



丰亿港营
FENGYI P&O

丰亿港营

NEEQ : 839879

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



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱跃强、主管会计工作负责人和玉珠及会计机构负责人（会计主管人员）和玉珠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰亿港营	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司
股东大会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司董事会
监事会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州丰亿港口运营股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、公司商业模式

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

1.2. 主要业务

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

1.2.2. 劳务服务业务：开展以为钢厂提供生产配套服务等业务；

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

1.2.4. 供应链集成服务业务：开展以钢铁等大宗物资采购供应集成服务。

1.3. 关键资源

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

1.4. 业务渠道

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

2、业务承接模式

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

2.2. 重点区域：长三角洲地区；

2.3. 发展区域：江西、湖北、湖南、重庆、四川；

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

3、盈利模式

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

报告期内商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,953,298.63	307,724,087.93	-68.82%
毛利率%	14.04%	1.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,116,630.95	-1,592,188.78	-484.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,655,992.29	-2,233,065.84	-353.28%
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）	5.54%	-1.56%	-
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）	5.12%	-2.19%	-
基本每股收益	0.24	-0.06	-500.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,319,824.79	131,464,319.91	18.91%
负债总计	48,352,997.15	19,503,557.78	147.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,178,340.04	109,061,709.09	-3.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	4.36	-3.56%
资产负债率%（母公司）	26.67%	12.88%	-
资产负债率%（合并）	30.93%	14.84%	-
流动比率	2.88	6.12	-
利息保障倍数	22.20	13.88	-
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	16,677,400.07	-13,657,070.34	-222.12%
应收账款周转率	5.03	31.96	-
存货周转率	9.61	21.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.91%	-13.21%	-
营业收入增长率%	-68.82%	268.73%	-
净利润增长率%	-500.79%	46.91%	-

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	74,060,117.21	47.38%	50,137,988.64	38.14%	47.71%
应收票据	5,538,796.78	3.54%	6,010,000.00	4.57%	-7.84%
应收账款	21,599,062.65	13.82%	14,615,907.78	11.12%	47.78%
预付款项	22,141,356.45	14.16%	3,408,385.98	2.59%	549.61%
其他应收款	8,830,328.63	5.65%	8,796,011.66	6.69%	0.39%
存货	251,325.10	0.16%	16,912,751.87	12.86%	-98.51%
固定资产	22,112,240.99	14.15%	23,312,248.46	17.73%	-5.15%
短期借款	26,000,000.00	16.63%	7,500,000.00	5.70%	246.67%
应付账款	10,644,203.89	6.81%	3,640,954.03	2.77%	192.35%

项目重大变动原因

1. 本报告期内，期末货币资金74,060,117.21元，较上年期末变动47.71%，主要是由于子公司俱丰供应链在6月30日前销售回款及时且库存及预付款降低。
2. 本报告期内，期末应收票据5,538,796.78元，较上年期末变动-7.84%，主要是公司银行承兑汇票到期托收。
3. 本报告期内，期末应收账款21,599,062.65元，较上年期末变动47.78%，主要是子公司俱丰供应链销售带来的应收账款增加。
4. 本报告期内，期末预付账款22,141,356.45元，较上年期末变动549.61%，主要是子公司俱丰供应链采购支付的预付款。
5. 本报告期内，期末其他应收款8,830,328.63元，较上年期末变动0.39%，主要是母公司支付的合同保证金。
6. 本报告期内，期末存货251,325.10元，较上年期末变动-98.51%，主要是子公司上海俱丰供应链有限公司库存降低。
7. 本报告期内，期末固定资产22,112,240.99元，较上年期末变动-5.15%，主要是报废设备处理。
8. 本报告期内，期末短期借款26,000,000.00元，较上年期末变动246.67%，主要是银行贷款增加，补充流动资金。
9. 本报告期内，期末应付账款10,644,203.89元，较上年期末变动192.35%，主要是子公司俱丰供应链未支付的采购货款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,953,298.63	-	307,724,087.93	-	-68.82%
营业成本	82,479,651.30	85.96%	304,108,485.57	98.83%	-72.88%
毛利率	14.04%	-	1.17%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,677,400.07	-	-13,657,070.34	-	-222.12%

投资活动产生的现金流量净额	-912,735.58	-	-5,236,643.40	-	-82.57%
筹资活动产生的现金流量净额	8,157,464.08	-	13,516,673.51	-	-39.65%

项目重大变动原因

1. 本报告期内，本期营业收入发生 95,953,298.63 元，较上年同期发生额变动-68.82%，主要是子公司上海俱丰供应链有限公司销售量减少。
2. 本报告期内，本期营业成本发生额 82,479,651.30 元，较上年同期发生额变动-72.88%，主要是子公司上海俱丰供应链有限公司销售量减少。
3. 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额 16,677,400.07 元，较上年同期发生额变动-222.12%，主要是子公司上海俱丰供应链有限公司库存减少，货款回收及时带来现金流入增多。
4. 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额-912,735.58 元，较上年同期发生额变动-82.57%，主要是本年度购置固定资产较少。
5. 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额 8,157,464.08 元，较上年同期发生额变动-39.65%，主要是本报告期内分配 10,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
铜陵俱力物流有限公司	子公司	劳务服务	8,000,000.00	18,296,409.51	15,858,977.86	13,956,996.01	1,623,559.08
上海俱丰供应链有限公司	子公司	供应链服务	68,000,000.00	82,894,514.88	57,626,600.08	18,040,031.21	873,139.67
江阴兴丰港口服务有限公司	子公司	劳务服务	2,000,000.00	1,847,134.16	836,001.93	3,829,532.25	-722,651.62
江阴丰亿港营物流有限公司	子公司	运输服务	7,000,000.00	8,169,659.66	7,548,733.93	6,874,526.58	87,228.97

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

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

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

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为朱跃强，持有公司 19,334,650 股，占公司股本总额的 77.34%；同时，朱跃强担任公司董事长职务，能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制，将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。然而，公司各项管理制度的规范执行需要经过较长时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中不断予以完善。因此，公司在未来的经营中可能存在因内部管理滞后于公司发展而产生影响公司持续健康发展的风险。
宏观经济波动风险	报告期内，国内外经济形势均较为严峻，受“疫情”的影响，国内民营经济整体压力凸显，各产业链承压；受“中美贸易摩擦”的影响，我国出口贸易一定程度上受阻。在此宏观经济背景下，中国经济稳步前行。在“调结构、促改革、稳增长”的宏观政策取向向下，预计未来宏观经济仍将处于结构调整的阵痛期，当前国内外环境仍然错综复杂，国内发展不平衡的问题还有待解决，宏观经济提质增效、持续发展仍需付出艰苦努力。若国民经济发展速度和质量出现一定程度的波动，可能对公司下游相关行业带来不良影响，进而影响公司产品的市场需求，导致公司面临业绩增长波动
安全作业风险	鉴于行业作业特点，业务作业现场都有堆垛货物、大型机械设备，如因作业员工安全作业意识不强、对应安全措施执行不到位、安全管理人员风险排查疏忽易导致报告期内发生安全事故。为降低经营风险，公司为一线全部作业员工购买了意外伤害商业保险。虽然公司已制定《安全生产管理制度》并安排安全员进行日常安全隐患排查及指导员工作业，但仍存在因操作不当、机械失灵等因素而造成意外安全事故的风险。报告期内，公司未发生责任安全生产事故及劳资争议及纠纷。

行业竞争风险	近年来，我国港口运营配套产业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善。目前公司在港口运营、劳务加工、内河码头三块业务经营业绩良好，通过为客户提供专业、高效、优质的港口运营及配套服务并与客户建立起的良好稳定的合作关系，使公司在区域同行业中处于领先地位，但不排除后续同行业公司数量增加及其他同行业公司通过提升自身服务水平及开拓市场能力从而对公司业绩造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司原材料的采购采用现货与期货结合定价的方式，公司成本构成中原材料占比较大，经营成本受原材料的价格波动敏感度较高，从而影响销售价格。如果原材料价格在短期内发生大幅波动，同时公司无法将原材料价格上涨传导至客户，可能会对公司的盈利能力产生较大的不利影响。
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

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

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	50, 000, 000	0
销售产品、商品, 提供劳务	322, 200, 000	114, 035, 004. 37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30, 150, 000	106, 409. 52
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	3, 000, 000	16, 000, 000
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	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。
2. 公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
2022-023 2022-029	董监高	同业竞争承诺	2022 年 7 月 18 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保及住房公积金）	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
2022-023 2022-029	董监高	其他承诺（董高监任职资格）	2022 年 7 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,413,312	41.65%	0	10,413,312	41.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,779,312	19.12%	217,400	4,996,712	19.99%
	董事、监事、高管	66,250	0.265%	0	66,250	0.265%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,586,688	58.35%	0	14,586,688	58.35%
	其中：控股股东、实际控制人	14,337,938	57.35%	0	14,337,938	57.35%
	董事、监事、高管	248,750	1.00%	0	248,750	1.00%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱跃强	19,117,250	217,400	19,334,650	77.34%	14,337,938	4,996,712	0	0
2	骆志敏	900,000	289,900	610,100	2.44%	0	610,100	0	0
3	刘进娣	652,500	0	652,500	2.61%	0	652,500	0	0
4	顾静贤	652,500	0	652,500	2.61%	0	652,500	0	0
5	魏卫	652,500	0	652,500	2.61%	0	652,500	0	0
6	史云兰	652,500	0	652,500	2.61%	0	652,500	0	0
7	赵振东	435,000	0	435,000	1.74%	0	435,000	0	0
8	何晔	435,000	0	435,000	1.74%	0	435,000	0	0
9	许勇	435,000	0	435,000	1.74%	0	435,000	0	0
10	王正琼	217,750	0	217,750	0.87%	0	217,750	0	0
合计		24,150,000	-	24,077,500	96.31%	14,337,938	9,739,562	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
朱跃强	董事长	男	1974年4月	2022年7月18日	2025年7月17日	19,117,250	217,400	19,334,650	77.34%
朱跃前	董事、总经理	男	1970年9月	2022年7月18日	2025年7月17日	70,000	0	70,000	0.28%
王伟	董事、副总经理	男	1983年3月	2022年7月18日	2025年7月17日	70,000	0	70,000	0.28%
和玉珠	董事、财务负责人	女	1985年5月	2022年7月18日	2025年7月17日	40,000	0	40,000	0.16%
侍洋	董事、董事会秘书	男	1979年9月	2022年7月18日	2025年7月17日	50,000	0	70,000	0.20%
赵政伟	监事、会主席	男	1975年12月	2022年7月18日	2025年7月17日	0	0	70,000	0.00%
李洲	监事	男	1991年3月	2022年7月18日	2025年7月17日	15,000	0	70,000	0.06%
刘战军	职工、监事	男	1972年3月	2022年7月18日	2025年7月17日	20,000	0	70,000	0.08%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	10
财务人员	10	10
销售人员	10	10
技术人员	132	159
管理人员	25	30
员工总计	187	219

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	74,060,117.21	50,137,988.64
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）	5,538,796.78	6,010,000.00
应收账款	六、（三）	21,599,062.65	14,615,907.78
应收款项融资	六、（四）	100,000.00	2,100,000.00
预付款项	六、（五）	22,141,356.45	3,408,385.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	8,830,328.63	8,796,011.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	251,325.10	16,912,751.87
其中：数据资源			
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、（八）	1,370,886.09	5,947,875.97
流动资产合计		133,891,872.91	107,928,921.90
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、(九)	22,112,240.99	23,312,248.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	315,710.89	223,149.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,427,951.88	23,535,398.01
资产总计		156,319,824.79	131,464,319.91
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	26,000,000.00	7,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	10,644,203.89	3,640,954.03
预收款项			
合同负债	六、(十三)	5,428,805.35	144,489.10
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、(十四)	2,179,829.44	4,056,559.58
应交税费	六、(十五)	1,475,019.39	2,195,096.78
其他应付款	六、(十六)	60,224.42	88,504.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十七)	705,744.70	18,783.58
流动负债合计		46,493,827.19	17,644,387.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)	1,859,169.96	1,859,169.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,859,169.96	1,859,169.96
负债合计		48,352,997.15	19,503,557.78
所有者权益：			
股本	六、(十八)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	51,408,290.28	51,408,290.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	9,207,633.46	9,207,633.46
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	19,562,416.30	23,445,785.35
归属于母公司所有者权益合计		105,178,340.04	109,061,709.09
少数股东权益		2,788,487.60	2,899,053.04
所有者权益合计		107,966,827.64	111,960,762.13
负债和所有者权益总计		156,319,824.79	131,464,319.91

法定代表人：朱跃前

主管会计工作负责人：和玉珠

会计机构负责人：和玉珠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,930,737.25	13,692,867.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,248,855.06	2,580,000.00
应收账款	十三、（一）	10,719,075.40	10,305,193.17
应收款项融资		100,000.00	100,000.00
预付款项		289,511.34	202,849.42
其他应收款	十三、（四）	27,665,802.49	8,683,773.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			287,510.72
流动资产合计		51,953,981.54	35,852,194.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（五）	82,820,000.00	80,420,000.00
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		13,480,582.83	15,422,376.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		220,117.50	165,072.72

其他非流动资产			
非流动资产合计		96,520,700.33	96,007,448.75
资产总计		148,474,681.87	131,859,642.98
流动负债：			
短期借款		26,000,000.00	7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,259,719.20	3,985,062.79
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,260,000.00	2,741,304.14
应交税费		912,605.05	1,611,688.87
其他应付款		46,944.57	27,719.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,479,268.82	15,865,774.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,123,724.17	1,123,724.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,123,724.17	1,123,724.17
负债合计		39,602,992.99	16,989,499.01
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,408,290.28	51,408,290.28
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		9,207,633.46	9,207,633.46
一般风险准备			
未分配利润		23,255,765.14	29,254,220.23
所有者权益合计		108,871,688.88	114,870,143.97
负债和所有者权益合计		148,474,681.87	131,859,642.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		95,953,298.63	307,724,087.93
其中：营业收入	六、(二十二)	95,953,298.63	307,724,087.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,916,287.55	309,336,276.47
其中：营业成本	六、(二十二)	82,479,651.30	304,108,485.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	192,025.03	121,577.85
销售费用			
管理费用	六、(二十四)	5,924,074.90	4,774,149.10
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	320,536.32	332,063.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(二十六)	-35,064.79	506,166.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	170,543.26	170,711.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		271,510.00

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(二十九)	-370,245.40	181,052.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(三十)	519,821.24	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,322,065.39	-482,747.94
加:营业外收入	六、(三十一)	49,909.02	768.91
减:营业外支出	六、(三十二)	110,435.82	94,654.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,261,538.59	-576,633.16
减:所得税费用	六、(三十三)	1,255,473.08	921,919.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,006,065.51	-1,498,552.36
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,006,065.51	-1,498,552.36
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)		-110,565.44	93,636.42
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,116,630.95	-1,592,188.78
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		6,006,065.51	-1,498,552.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,116,630.95	-1,592,188.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-110,565.44	93,636.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.06

法定代表人：朱跃前

主管会计工作负责人：和玉珠

会计机构负责人：和玉珠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、（六）	57,037,770.77	52,609,330.19
减：营业成本	十三、（六）	46,678,204.30	42,453,275.71
税金及附加		119,586.73	38,353.23
销售费用			
管理费用		5,005,886.84	4,437,149.96
研发费用			
财务费用		159,275.82	338,260.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		-43,150.89	163,591.38
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）		-220,179.13	192,454.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		519,821.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,331,308.30	5,698,336.91
加：营业外收入		3,140.00	58.25
减：营业外支出		70,135.82	94,654.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,264,312.48	5,603,741.03
减：所得税费用		1,262,767.57	1,463,576.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,001,544.91	4,140,164.87

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,001,544.91	4,140,164.87
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,001,544.91	4,140,164.87
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	2024 年 1-6 月	2023 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		280,176,961.79	336,308,535.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	97,798.37	591,167.88
经营活动现金流入小计		280,274,760.16	336,899,703.54
购买商品、接受劳务支付的现金		245,907,583.21	262,233,153.49
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		13,543,229.46	7,211,320.09
支付的各项税费		3,279,402.96	80,397,278.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	867,144.46	715,022.11
经营活动现金流出小计		263,597,360.09	350,556,773.88
经营活动产生的现金流量净额		16,677,400.07	-13,657,070.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,150,848.70
取得投资收益收到的现金		170,543.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		921,004.09	
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		1,091,547.35	2,150,848.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,004,282.93	7,387,492.10
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		2,004,282.93	7,387,492.10
投资活动产生的现金流量净额		-912,735.58	-5,236,643.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	13,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	13,950,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,342,535.92	346,038.36
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、(三十八)		87,288.13
筹资活动现金流出小计		17,842,535.92	433,326.49
筹资活动产生的现金流量净额		8,157,464.08	13,516,673.51
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		23,922,128.57	-5,377,040.23
加：期初现金及现金等价物余额		50,137,965.70	20,839,796.45
六、期末现金及现金等价物余额		74,060,094.27	15,462,756.22

法定代表人：朱跃前

主管会计工作负责人：和玉珠

会计机构负责人：和玉珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		58,802,893.99	60,955,698.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,366.73	18,764.65
经营活动现金流入小计		58,857,260.72	60,974,462.82
购买商品、接受劳务支付的现金		39,899,941.49	46,015,471.40
支付给职工以及为职工支付的现金		7,627,390.16	6,545,576.38
支付的各项税费		2,772,366.04	2,641,880.31
支付其他与经营活动有关的现金		589,287.55	609,222.10
经营活动现金流出小计		50,888,985.24	55,812,150.19
经营活动产生的现金流量净额		7,968,275.48	5,162,312.63
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		921,004.09	
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		921,004.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,160.01	4,196,902.69
投资支付的现金		2,400,000.00	4,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		70,135.82	
投资活动现金流出小计		2,799,295.83	8,196,902.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,878,291.74	-8,196,902.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	12,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	12,950,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,178,347.25	346,038.36
支付其他与筹资活动有关的现金		19,173,766.71	7,440,019.96
筹资活动现金流出小计		36,852,113.96	7,786,058.32
筹资活动产生的现金流量净额		-10,852,113.96	5,163,941.68
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		-4,762,130.22	2,129,351.62
加：期初现金及现金等价物余额		13,692,844.53	4,121,191.10
六、期末现金及现金等价物余额		8,930,714.31	6,250,542.72

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六. (二十一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

本期无会计政策与会计估计变更。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

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

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

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

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

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 7 月 26 日决议批准报出。

3、合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的编制。

（二）持续经营

本公司自报告年末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况及 2024 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五（五）2、），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

(九) 金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据及应收款项融资

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（2） 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内公司应收款	用损失

（3） 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本组合以款项性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	押金、保证金、备用金、合并范围内公司往来	

（4） 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、八“金融工具”及附注四、九“金融资产减值”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）合同资产与合同负债

根据财会〔2017〕22 号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知），企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其

他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（八）

“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一

致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	0.00-5.00	31.67-33.33

办公设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
------	---	-----------	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费等。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬：

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶

持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资

产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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消后的净额列报。

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

（二十四）租赁

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

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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。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。

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。

（二十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下

公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠

《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规定“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，” 公司属于现代服务业，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

六、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期末指 2024 年 6 月 30 日，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		77.06
银行存款	14,010,513.85	20,106,431.76
其他货币资金	60,049,603.36	30,031,479.82
合 计	74,060,117.21	50,137,988.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额	是否受限
其他货币资金	60,049,603.36	30,031,479.82	否
其中：存出投资款	60,049,603.36	30,031,479.82	否

注：报告期内本公司银行存款中保证金账户 22.94 元存在冻结使用受限制的情况。

（二）应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,538,796.78	6,010,000.00
小 计	5,538,796.78	6,010,000.00
减：坏账准备		
合 计	5,538,796.78	6,010,000.00

注：期末无已质押的应收票据。

（三）应收账款

1.应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,616,007.92	15,385,166.07
1 至 2 年	126,505.69	0.01
2 至 3 年	0.01	
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	-	
5 年以上	30,197.40	30,197.40
小 计	22,772,711.02	15,415,363.48
减：坏账准备	1,173,648.37	799,455.70
合 计	21,599,062.65	14,615,907.78

2.应收账款按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备的应收账款	22,772,711.02	100.00	1,173,648.37	5.15	21,599,062.65
其中：账龄分析组合	22,772,711.02	100.00	1,173,648.37	5.15	21,599,062.65
合 计	22,772,711.02	100.00	1,173,648.37	5.15	21,599,062.65

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备的应收账款	15,415,363.48	100.00	799,455.70	5.19	14,615,907.78
其中：账龄分析组合	15,415,363.48	100.00	799,455.70	5.19	14,615,907.78
合 计	15,415,363.48	100.00	799,455.70	5.19	14,615,907.78

3.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	占比（%）	坏账金额
1年以内	22,616,007.92	99.31	1,130,800.40
1至2年	126,505.69	0.56	12,650.57
2至3年	0.01	0.00	0.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	30,197.40	0.13	30,197.40
合计	22,772,711.02	100.00	1,173,648.37

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	占比（%）	坏账金额
1年以内	15,385,166.07	99.80	769,258.30
1至2年	0.01	0.00	0.00
2至3年		-	
3至4年		-	
4至5年		-	
5年以上	30,197.40	0.20	30,197.40

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	占比（%）	坏账金额
合计	15,415,363.48	100.00	799,455.70

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	799,455.70	374,192.67			1,173,648.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
铜陵市旋力特殊钢有限公司	8,879,513.94		8,879,513.94	38.99	443,975.70
江苏扬子江港务有限公司	3,111,591.69		3,111,591.69	13.66	155,579.58
张家港永恒码头有限公司	2,839,539.80		2,839,539.80	12.47	141,976.99
张家港海力码头有限公司	1,810,978.92		1,810,978.92	7.95	90,548.95
江阴港发国际物流有限公司	817,247.43		817,247.43	3.59	40,862.37
合计	17,458,871.78		17,458,871.78	76.67	872,943.59

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	100,000.00	2,100,000.00
应收账款		
合 计	100,000.00	2,100,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑票据	2,100,000.00		2,000,000.00	-	100,000.00	
合 计	2,100,000.00		2,000,000.00	-	100,000.00	

注 1：期末无已质押的应收款项融资情况；

注 2：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	22,141,356.45	100.00	3,408,385.98	100.00
合计	22,141,356.45	100.00	3,408,385.98	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
淮南市宏泰钢铁有限责任公司	15,000,000.00	67.75
中航国际矿产资源有限公司	2,840,000.00	12.83
浙江舜生贸易有限公司	2,587,719.03	11.69
广州启润金属有限公司	726,000.00	3.28
福州市长乐区天龙翔贸易有限公司	46,250.00	0.21
合计	21,199,969.03	95.75

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,830,328.63	8,796,011.66
合计	8,830,328.63	8,796,011.66

1.其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,900.00	290,674.17
1 至 2 年	142,143.87	4,525,480.00
2 至 3 年	4,525,480.00	
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	-	
5 年以上	4,073,000.00	4,073,000.00
小计	8,919,523.87	8,889,154.17
减：坏账准备	89,195.24	93,142.51
合计	8,830,328.63	8,796,011.66

2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,919,523.87	100.00	89,195.24	1.00	8,830,328.63
其中：账龄分析组合					
其他组合	8,919,523.87	100.00	89,195.24	1.00	8,830,328.63
合 计	8,919,523.87	100.00	89,195.24	1.00	8,830,328.63

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,889,154.17	100.00	93,142.51	1.05	8,796,011.66
其中：账龄分析组合	106,274.17	1.20	5,313.71	5.00	100,960.46
其他组合	8,782,880.00	98.80	87,828.80	1.00	8,695,051.20
合 计	8,889,154.17	100.00	93,142.51	1.05	8,796,011.66

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	106,274.17	5,313.71	5.00
合计	106,274.17	5,313.71	5.00

3.组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收账款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	8,868,380.00	88,683.80	1.00
备用金	51,143.87	511.44	1.00
	8,919,523.87	89,195.24	1.00

(续)

款项性质	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	8,743,880.00	87,438.80	1.00
备用金	39,000.00	390.00	1.00
合 计	8,782,880.00	87,828.80	1.00

5.其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	51,143.87	39,000.00
押金及保证金	8,868,380.00	8,743,880.00
代垫款		106,274.17
小计	8,919,523.87	8,889,154.17

6.其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期	93,142.51			93,142.51
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-3,947.27			-3,947.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,195.24			89,195.24

7.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏扬子江港务有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2-3 年	16.82	15,000.00
		3,500,000.00	5 年以上	39.24	35,000.00
张家港永恒码头有限公司	押金及保证金	2,425,480.00	2-3 年	27.19	24,254.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江阴港发国际物流有限公司	押金及保证金	600,000.00	2-3 年	6.73	6,000.00
张家港海力码头有限公司	押金及保证金	573,000.00	5 年以上	6.42	5,730.00
如皋港务集团有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	1.12	1,000.00
合 计		8,698,480.00		97.52	86,984.80

（七）存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	251,325.10		251,325.10	16,912,751.87		16,912,751.87
合计	251,325.10		251,325.10	16,912,751.87		16,912,751.87

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,370,886.09	5,934,079.33
预缴所得税		13,796.64
合计	1,370,886.09	5,947,875.97

（九）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,112,240.99	23,312,248.46
固定资产清理		
合计	22,112,240.99	23,312,248.46

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	16,001,209.90	696,389.76	27,601,555.31	238,893.59	44,538,048.56
2、本期增加金额		10,700.00	1,992,884.93	698.00	2,004,282.93
（1）购买		10,700.00	1,992,884.93	698.00	2,004,282.93
3、本期减少金额			1,696,615.91		1,696,615.91
（1）处置			1,696,615.91		1,696,615.91
4、期末余额	16,001,209.90	707,089.76	27,897,824.33	239,591.59	44,845,715.58
二、累计折旧					-

1、上年年末余额	6,982,123.34	643,962.88	13,445,838.91	153,874.97	21,225,800.10
2、本期增加金额	902,768.34	7,984.53	2,058,199.44	27,725.70	2,996,678.01
（1）计提	902,768.34	7,984.53	2,058,199.44	27,725.70	2,996,678.01
3、本期减少金额	-	-	1,489,003.52	-	1,489,003.52
（1）处置			1,489,003.52		1,489,003.52
4、期末余额	7,884,891.68	651,947.41	14,015,034.83	181,600.67	22,733,474.59
三、账面价值					-
1、期末余额	8,116,318.22	55,142.35	13,882,789.50	57,990.92	22,112,240.99
2、上年年末余额	9,019,086.56	52,426.88	14,155,716.40	85,018.62	23,312,248.46

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,262,843.56	315,710.89	892,598.21	223,149.55
合 计	1,262,843.56	315,710.89	892,598.21	223,149.55

2、递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金额在 500 万元以下的 固定资产折旧一次性 税前扣除的影响	7,436,679.84	1,859,169.96	7,436,679.84	1,859,169.96
合 计	7,436,679.84	1,859,169.96	7,436,679.84	1,859,169.96

（十一）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	26,000,000.00	7,500,000.00
合 计	26,000,000.00	7,500,000.00

（十二）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
劳务外包费	7,771,996.08	2,154,666.90
租赁费		261,616.37
运费等	2,872,207.81	1,224,670.76
合 计	10,644,203.89	3,640,954.03

注：期末无账龄一年以上的重要应付账款

（十三）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,428,805.35	144,489.10
合计	5,428,805.35	144,489.10

注：期末无账龄一年以上的重要合同负债

（十四）应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,056,559.58	11,064,491.84	12,941,221.98	2,179,829.44
二、离职后福利-设定提存计划		602,007.48	602,007.48	-
三、辞退福利				
合计	4,056,559.58	11,666,499.32	13,543,229.46	2,179,829.44

1、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,056,559.58	10,463,222.17	12,339,952.31	2,179,829.44
2、职工福利费		256,081.89	256,081.89	
3、社会保险费		273,294.94	273,294.94	
其中：医疗保险费		206,285.92	206,285.92	
工伤保险费		39,675.56	39,675.56	
生育保险费		27,333.46	27,333.46	
4、住房公积金		48,984.50	48,984.50	
5、工会经费和职工教育经费		22,908.34	22,908.34	
合计	4,056,559.58	11,064,491.84	12,941,221.98	2,179,829.44

2、设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		583,570.05	583,570.05	
2、失业保险费		18,437.43	18,437.43	
合计		602,007.48	602,007.48	

（十五）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	175,913.31	55,047.02
企业所得税	1,078,768.43	2,053,151.43

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	159,844.70	65,222.49
城市维护建设税	9,969.64	1,832.24
教育费附加	7,201.21	1,308.75
印花税	43,322.10	18,534.85
合计	1,475,019.39	2,195,096.78

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,224.42	88,504.75
合计	60,224.42	88,504.75

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
费用款	60,224.42	88,504.75
合 计	60,224.42	88,504.75

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	705,744.70	18,783.58
合计	705,744.70	18,783.58

(十八) 股本

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

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,408,290.28			51,408,290.28
合计	51,408,290.28			51,408,290.28

(二十) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,207,633.46			9,207,633.46
合 计	9,207,633.46			9,207,633.46

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	23,445,785.35	18,307,126.62
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+、调减-)		
调整后年初未分配利润	23,445,785.35	18,307,126.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,116,630.95	6,112,050.97
减：提取法定盈余公积		973,392.24
应付普通股股利	10,000,000.00	
年末未分配利润	19,562,416.30	23,445,785.35

(二十二) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,753,599.68	82,479,651.30	307,724,087.93	304,108,485.57
其他业务	199,698.95			
合计	95,953,298.63	82,479,651.30	307,724,087.93	304,108,485.57

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,977.05	16,902.51
教育费附加	29,670.82	7,831.60
地方教育附加	17,209.14	4,535.45
印花税	70,620.10	87,319.49
车船使用税	10,547.92	4,988.80
合计	192,025.03	121,577.85

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,698,767.85	3,709,744.87
招待费	57,281.40	55,223.47

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	314,599.29	96,845.58
办公费	16,991.38	144,796.07
车辆使用费	213,214.49	281,081.26
固定资产折旧	537,095.83	396,593.92
差旅费	25,683.81	54,930.36
通讯费	12,804.40	3,795.40
其他	47,636.45	31,138.17
合计	5,924,074.90	4,774,149.10

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	342,535.92	346,038.36
减：利息收入	31,846.99	25,809.98
手续费	9,847.39	11,835.57
合计	320,536.32	332,063.95

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	-51,107.15	194,806.98	-51,107.15
个人所得税手续费返还	16,042.36	1,359.84	16,042.36
招商扶持资金		310,000.00	
合计	-35,064.79	506,166.82	-35,064.79

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,543.26	170,711.14
合计	170,543.26	170,711.14

(二十八) 公允价值变动收益

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

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-370,245.40	181,052.64
合计	-370,245.40	181,052.64

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	519,821.24	
合计	519,821.24	

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,909.02	768.91	49,909.02
合计	49,909.02	768.91	49,909.02

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	110,435.82	94,654.13	110,435.82
合计	110,435.82	94,654.13	110,435.82

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,348,034.42	808,778.53
递延所得税费用	-92,561.34	113,140.67
合计	1,255,473.08	921,919.20

(三十四) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	31,846.99	25,809.98
收到往来款及其他		253,229.15
政府补贴、营业外收入等	65,951.38	312,128.75
合计	97,798.37	591,167.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用性支出	688,211.22	608,532.41

项目	本期金额	上期金额
支付手续费	9,847.39	11,835.57
支付往来款及其他	169,085.85	94,654.13
合计	867,144.46	715,022.11

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁费用		87,288.13
合 计		87,288.13

（三十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,006,065.51	-1,498,552.36
加：资产减值准备		
信用减值准备	370,245.40	-181,052.64
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,996,678.01	2,316,111.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-519,821.24	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-271,510.00
财务费用（收益以“－”号填列）	342,535.92	346,038.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-170,543.26	-170,711.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-92,561.34	113,140.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,661,426.77	-47,670,779.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,649,484.49	22,928,767.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,566,110.19	10,431,477.55
经营活动产生的现金流量净额	16,677,400.07	-13,657,070.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,060,094.27	15,462,756.22
减：现金的期初余额	50,137,965.70	20,839,796.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,922,128.57	-5,377,040.23

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	74,060,094.27	15,462,756.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,010,490.91	10,705,196.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物	60,049,603.36	4,757,559.79
三、 现金和现金等价物余额	74,060,094.27	15,462,756.22

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. 企业集团的构成

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

子公司名称	主要经营地	注册地	所属行业	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江阴丰亿港营物流有限公司	江阴市	江苏省	道路运输业	100.00		新设

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
朱跃强	77.34	77.34

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、（一）1.企业公司的构成”相关内容。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈玲	实际控制人配偶
朱浩庆	实际控制人子女
朱钰	实际控制人子女
朱焕玲	实际控制人同胞姐姐
朱耀进	实际控制人同胞兄弟
朱跃前	董事/实际控制人同胞兄弟
赵政伟	监事
和玉珠	董事
李洲	监事/实际控制人外甥
刘战军	监事
王伟	董事
侍洋	董事
江苏俱进实业集团有限公司	实际控制人控股企业
江苏广源金属加工有限公司	实际控制人控股企业
江阴市阿诺德模具机械有限公司	实际控制人控股企业
江苏俱进机械装备有限公司	实际控制人控股企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴市俱进钢板加工有限公司	实际控制人控股企业
江阴创瑞电力装备有限公司	实际控制人控股企业
江阴市永进企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
江阴德福企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
江阴市中志企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
张家港市俱进企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
江阴市鑫立达特材有限公司	实际控制人控股企业
江阴鑫元合特材有限公司	实际控制人控股企业
江阴嘉德供应链有限公司	实际控制人控股企业
鑫润泰产业投资（张家港）有限公司	实际控制人控股企业
俱进金属（宜兴）有限公司	实际控制人控股企业
俱进金属（常州）有限公司	实际控制人控股企业
俱进金属（常熟）有限公司	实际控制人控股企业
铜陵景富金属加工有限公司	实际控制人参股企业
江苏鑫顺拓供应链有限公司	实际控制人控股企业
浙江鑫正栩供应链有限公司	实际控制人参股企业

（二）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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
朱跃强	借入资金利息	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江阴俱进钢板加工有限公司	提供装卸运输服务	974,697.82	
江阴创瑞电力装备有限公司	提供装卸运输服务	3,185,698.36	3,106,783.86
俱进金属（宜兴）有限公司	提供装卸运输服务	146,052.36	
江苏俱进机械装备有限公司	提供装卸运输服务	19,475.99	
俱进金属（常熟）有限公司	提供装卸运输服务	128,568.08	
俱进金属（常州）有限公司	提供装卸运输服务	65,179.46	
江阴创瑞电力装备有限公司	销售钢材	109,515,332.30	227,809.38

合计		114,035,004.37	3,334,593.24
----	--	----------------	--------------

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
和玉珠	本公司	汽车		
王伟	本公司	汽车	17,000.00	3,350.00
朱跃前	本公司	汽车	5,600.00	8,000.00
陈玲	本公司	办公用房	83,809.52	83,809.52
江苏广源金属加工有限公司	本公司	场地		630,712.41
合计			106,409.52	725,871.93

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃强、陈玲	10,000,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
朱跃强、陈玲	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/18	否
朱跃强、陈玲	6,000,000.00	2024/4/23	2025/4/22	否

4、关联方应收应付余额情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	俱进金属（常熟）有限公司	98,654.95	4,932.75	64,424.84	3,221.24
应收账款	江苏俱进机械装备有限公司			27,140.31	1,357.02
应收账款	俱进金属（宜兴）有限公司	25,640.90	1,282.05	18,242.01	912.10
应收账款	江阴创瑞电力装备有限公司	589,824.89	29,491.24	131,991.10	6,599.55
应收账款	俱进金属（常州）有限公司	71,045.62	3,552.28		
应收账款	江阴俱进钢板加工有限公司	168,115.27	8,405.76		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	江苏广源金属加工有限公司		261,616.37
预收账款	江阴创瑞电力装备有限公司	2,840,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,163,389.75	10,847,571.75
1 至 2 年	126,505.69	0.01
2 至 3 年	0.01	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,197.40	30,197.40
小 计	11,320,092.85	10,877,769.16
减：坏账准备	601,017.45	572,575.99
合 计	10,719,075.40	10,305,193.17

2. 应收账款按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备的应收账款	11,320,092.85	100.00	601,017.45	5.31	10,719,075.40
其中：账龄分析组合	11,320,092.85	100.00	601,017.45	5.31	10,719,075.40
合 计	11,320,092.85	100.00	601,017.45	5.31	10,719,075.40

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收账款	10,877,769.16	100.00	572,575.99	5.26	10,305,193.17
其中：账龄分析组合	10,877,769.16	100.00	572,575.99	5.26	10,305,193.17
其他组合					
合 计	10,877,769.16	100.00	572,575.99	5.26	10,305,193.17

3.组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	占比	坏账金额
1 年以内	11,163,389.75	98.62	558,169.48
1 至 2 年	126,505.69	1.12	12,650.57
2 至 3 年	0.01	0.00	0.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	30,197.40	0.27	30,197.40
合计	11,320,092.85	100.00	601,017.45

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	占比	坏账金额
1 年以内	10,847,571.75	99.72	542,378.59
1 至 2 年	0.01	0.00	0.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	30,197.40	0.28	30,197.40
合计	10,877,769.16	100.00	572,575.99

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	572,575.99	28,441.46			601,017.45

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏扬子江港务有限公司	3,111,591.69		3,111,591.69	27.49	155,579.58
张家港永恒码头有限公司	2,839,539.80		2,839,539.80	25.08	141,976.99
张家港海力码头有限公司	1,810,978.92		1,810,978.92	16.00	90,548.95
江阴港发国际物流有限公司	817,247.43		817,247.43	7.22	40,862.37
常州新长江港口有限公司	695,737.51		695,737.51	6.15	34,786.88
合计	9,275,095.35		9,275,095.35	81.93	463,754.77

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,665,802.49	8,683,773.45
合计	27,665,802.49	8,683,773.45

1.其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,215,166.71	173,008.33
1至2年	131,608.33	4,525,480.00
2至3年	4,525,480.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	4,073,000.00	4,073,000.00
小计	27,945,255.04	8,771,488.33
减：坏账准备	279,452.55	87,714.88
合计	27,665,802.49	8,683,773.45

2.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,945,255.04	100.00	279,452.55	1.00	27,665,802.49
其中：账龄分析组合					
其他组合	27,945,255.04	100.00	279,452.55	1.00	27,665,802.49
合 计	27,945,255.04	100.00	279,452.55	1.00	27,665,802.49

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,771,488.33	100.00	87,714.88	1.00	8,683,773.45
其中：账龄分析组合					
其他组合	8,771,488.33	100.00	87,714.88	1.00	8,683,773.45
合 计	8,771,488.33	100.00	87,714.88	1.00	8,683,773.45

3.组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收账款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	8,818,380.00	88,183.80	1.00
合并范围内往来	19,126,875.04	191,268.75	1.00
合 计	27,945,255.04	279,452.55	1.00

(续)

款项性质	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	8,743,880.00	87,438.80	1.00
合并范围内往来	27,608.33	276.08	1.00
合 计	8,771,488.33	87,714.88	1.00

4.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	8,818,380.00	8,743,880.00
合并范围内往来	19,126,875.04	27,608.33

款项性质	期末余额	上年年末余额
小计	27,945,255.04	8,771,488.33

5.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
上年年末余额				
上年年末余额在本期	87,714.88			87,714.88
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	191,737.67			191,737.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	279,452.55			279,452.55

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
上海俱丰供应链有限公司	合并范围内往来	19,099,266.71	1 年以内	68.35	190,992.67
江苏扬子江港务有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	2-3 年年	5.37	15,000.00
		3,500,000.00	5 年以上	12.52	35,000.00
张家港永恒码头有限公司	保证金及押金	2,425,480.00	2-3 年年	8.68	24,254.80
江阴港发国际物流有限公司	保证金及押金	600,000.00	2-3 年年	2.15	6,000.00
张家港海力码头有限公司	保证金及押金	573,000.00	5 年以上	2.05	5,730.00
合 计		8,698,480.00		99.11	276,977.47

（二）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	82,820,000.00		82,820,000.00	80,420,000.00		80,420,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	82,820,000.00		82,820,000.00	80,420,000.00		80,420,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜陵俱力物流有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
上海俱丰供应链有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
江阴兴丰港口服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江阴丰亿港营物流有限公司	4,600,000.00	2,400,000.00		7,000,000.00		
合计	80,420,000.00	2,400,000.00		82,820,000.00		

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,838,071.82	46,678,204.30	51,740,668.72	42,453,275.71
其他业务	199,698.95			
合计	57,037,770.77	46,678,204.30	51,740,668.72	42,453,275.71

苏州丰亿港口运营股份有限公司（盖章）

日期：2024 年 8 月 16 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	519,821.24
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-35,064.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	170,543.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,526.80
非经常性损益合计	594,772.91
减：所得税影响数	148,693.23
少数股东权益影响额（税后）	-14,558.97
非经常性损益净额	460,638.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用