



大通

大通物流

NEEQ : 832383

湖北大通互联物流股份有限公司

( HUBEI DATONG INTERNET LOGISTICS CO.,LTD. )



半年度报告

— 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、公司负责人江鹏、主管会计工作负责人江鹏及会计机构负责人（会计主管人员）江玮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	公司七楼董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、大通物流	指	湖北大通互联物流股份有限公司
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
江北船厂	指	武汉南华黄冈江北造船有限公司
南华船舶	指	武汉南华高速船舶工程股份有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系、以及可能导致公司利益转移的其他关系
鄂东地区	指	湖北省东部地区，通常指鄂州市、黄石市、黄冈市
鄂重公司、湖北鄂重公司	指	湖北鄂重重型机械有限公司
通盛公司	指	鄂州市通盛物流有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北大通互联物流股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI DATONG INTERNET LOGISTICS CO., LTD		
法定代表人	江鹏	成立时间	1994年6月28日
控股股东	控股股东为（江明建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江明建），一致行动人为（江鹏、江雅文）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	货运、港口与装卸以及仓储配送等业务，以及通过整合以上物流环节、根据客户需求为其提供整体物流解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大通物流	证券代码	832383
挂牌时间	2015年5月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,250,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹琳	联系地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道309号
电话	0711-3200700	电子邮箱	794211315@qq.com
传真	0711-3256957		
公司办公地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道309号	邮政编码	436000
公司网址	www.hbdt.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420700271750188M		
注册地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道309号		
注册资本（元）	56,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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

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

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,119,345.99	75,289,964.09	-13.51%
毛利率%	33.17%	36.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,075,727.57	4,045,281.45	0.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,449,137.64	1,878,224.93	30.4%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.40%	1.42%	-
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)	0.84%	0.66%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	535,097,131.28	549,563,977.51	-2.63%
负债总计	176,124,165.17	186,518,998.53	-5.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,669,786.93	289,562,365.71	-1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.06	5.15	-1.75%

资产负债率% (母公司)	43.26%	40.67%	-
资产负债率% (合并)	32.91%	33.94%	-
流动比率	1.13	1.1	-
利息保障倍数	8.97	16.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	6,462,096.29	24,907,131.63	-74.06%
应收账款周转率	0.59	0.75	-
存货周转率	8.38	9.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.63%	-1.78%	-
营业收入增长率%	-13.51%	1.31%	-
净利润增长率%	-42.56%	47.62%	-

### 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	47,632,132.73	8.90%	62,798,138.50	11.43%	-24.15%
应收票据	5,935,633.86	1.11%	13,866,764.16	2.52%	-57.2%
应收账款	31,929,197.36	5.97%	32,034,360.01	5.83%	-0.33%
存货	906,168.29	0.17%	1,156,055.37	0.21%	-21.62%
投资性房地产	23,861,719.41	4.45%	25,208,126.60	4.59%	-5.34%
固定资产	174,397,370.21	32.59%	181,111,834.48	32.95%	-3.71%
在建工程	3,037,680.81	0.57%	2,297,663.75	0.41%	32.21%
无形资产	70,792,394.28	13.23%	71,857,329.48	13.07%	-1.48%
短期借款	19,000,000.00	3.55%	10,000,000.00	1.82%	90%
其他应付款	56,705,345.98	10.60%	68,039,246.20	12.38%	-16.66%
长期应付款	29,366,496.39	5.49%	30,264,704.50	5.51%	-2.97%

#### 项目重大变动原因

货币资金：期末余额较期初余额减少1,516.60万元，减少24.15%，主要系公司利用闲置资金购买理财产品1,400.00万元。

应收票据：期末余额较期初余额减少793.11万元，减少57.20%，主要系公司加强回款力度，提升回款质量，以高信用的票据结算，后期背书终止确认，导致本期期末减少。

存货：期末余额较期初余额减少24.99万元，减少21.26%，主要系子公司鄂重公司处置存货所致。

在建工程：期末余额较期初余额增加74.00万元，增加32.31%，主要系本期新增工程建设，尚未达到预定可使用状态。

短期借款：期末余额较期初余额增加900.00万元，增加90.00%，主要系本期新增贷款900万元。

## (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	65,119,345.99	-	75,289,964.09	-	-13.51%
营业成本	43,520,132.16	66.86%	47,643,179.77	63.28%	-8.65%
毛利率	33.17%	-	36.72%	-	-
销售费用	3,290,484.20	5.05%	3,637,611.12	4.83%	-9.54%
管理费用	13,228,210.32	20.31%	14,302,399.85	19.00%	-7.51%
财务费用	729,938.11	1.12%	774,936.66	1.03%	-5.8%
信用减值损失	170,571.56	0.26%	-98,788.85	-0.13%	272.66%
其他收益	2,002,424.27	3.08%	2,745,571.3	3.65%	-27.07%
投资收益	321,755.31	0.49%	402,892.87	0.54%	-20.14%
资产处置收益	-84,368.69	-0.13%	-162,613.51	-0.22%	48.12%
营业利润	5,358,654.76	8.23%	10,353,072.99	13.75%	-48.24%
营业外收入	558,072.67	0.86%	364,430.06	0.48%	53.14%
营业外支出	96,098.48	0.15%	60,586.35	0.08%	58.61%
净利润	4,776,156.44	7.33%	8,314,859.55	11.04%	-42.56%
经营活动产生的现金流量净额	6,462,096.29	-	24,907,131.63	-	-74.06%
投资活动产生的现金流量净额	-19,753,812.10	-	-20,385,618.96	-	-3.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,874,289.96	-	-8,892,213.59	-	-78.92%

### 项目重大变动原因

信用减值损失：本年较上年增加 26.94 万元，主要系公司应收账款回款力度加大，转回应收账款坏账准备。

资产处置收益：本年较上年增加 7.82 万元，主要系公司减少固定资产处置，资产处置损失减少。

营业外收入：本年较上年增加 19.36 万元，主要系公司核销无法支付的应付账款增加所致。

营业外支出：本年较上年增加 3.55 万元，主要系公司缴纳税收滞纳金增加所致。

营业利润、净利润：本年较上年分别下降 48.24%和 42.56%，主要原因系受鄂钢运输单价的进一步下滑和市场参与者竞争加剧，公司营业收入较上年下降 13.51%，毛利率有所下滑，营业利润、净利润呈下降趋势。

经营活动产生的现金流量净额：本年较上年减少 1,844.50 万元，主要系公司本期采用票据结算，销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,628.47 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年现金流量净额减少 701.79 万元，主要系本期支付股利较上期减少 450.79 万元。

## 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
湖北大通物流有限公司	子公司	运输服务	30,000,000	132,986,022.42	71,265,325.97	90,600,041.35	1,901,752.1
鄂州市大通船务有限公司	子公司	水上货物运输服务	10,000,000	16,444,150.66	15,023,777.74	0	460,363.1
鄂州市大鹏客运有限公司	子公司	公交、出租车运营	4,600,000	53,409,018.75	27,385,295.75	7,481,528.97	-176,143.94
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	子公司	驾驶员培训	100,000	3,013,708.75	1,520,669.92	81,494.45	-235,479.51
鄂州市大通人和职业介绍有限公司	子公司	职介、培训	2,000,000	5,791,496.58	5,759,875.07	151,230.74	10,733.70
鄂州市五丈港港务有限公司	子公司	煤炭、建筑材料经营	30,000,000	141,970,320.16	123,463,900.95	5,438,007.99	1,353,375.24
湖北大通互联商务信息有限公司	子公司	运输服务	4,000,000	2,196,420.68	922,158.92	0	0
鄂州市大通精诚物流有限公司	子公司	运输服务	3,000,000	29,103,055.75	6,128,016.25	1,211,952.23	302,336.36
鄂州市大通农贸市场有限公司	子公司	摊位出租、农产品批发零售	500,000	10,085,583.13	9,275,946.10	1,551,301.21	1,039,527.35
湖北大通鑫牛物资有限公司	子公司	煤炭、焦炭、焦油等销售	6,000,000	2,194,656.42	2,010,392.60	0	-35,647.86
湖北大通网络货运科技有限公司	子公司	道路货物运输（网络货运）	10,000,000	6,798,207.07	1,977,068.41	5,509,169.94	-313,460.35
湖北鄂重重型机械有限公司	子公司	机械制造、租赁服务	10,000,000	36,799,758.87	-64,676,869.23	1,048,809.85	-1,378,205.41
鄂州市大通	子公司	特种作	500,000	167,226.25	-126,189.35	12,772.29	-218,725.36

职业技能培 训学校有限 公司		业人员 安全技 术培训				
----------------------	--	-------------------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

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

	流需求;当国民经济处于增长放缓阶段,则上述货种的物流需求可能会出现下降或大幅下降,进而对公司的业绩造成较大的负面影响。
3、安全生产风险	公司主要经营货运、港口与装卸、仓储配送和综合物流服务等业务,同时还从事客运服务业务,因此作业安全事故是公司面临的重大风险之一。作业安全事故发生后,公司可能面临货主索赔、车船损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险,对公司生产经营产生不同程度的影响。
4、人力资源风险	随着公司业务的发展,公司迫切需要补充技术、经营管理、营销等方面的中高端人才。目前,我国物流企业高端人才,尤其是复合型人才严重缺乏。如果公司在未来不能匹配足够适应的人力资源,将对公司持续发展产生不利影响。
5、应收账款和应收票据增长的风险	公司的主要客户集中在钢铁、建材、机械等行业,为了维持与优质客户之间长期稳定的业务关系,公司对主要客户给予了一定的结算期限和方式选择,银行承兑汇票成为其主要支付方式。近年受宏观经济形势的影响,行业内企业资金收紧,导致公司应收账款增加较快。随着公司经营规模持续扩大,应收账款和应收票据过快增长,可能会增加公司坏账风险和营运成本。
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	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	162,095,512	45.15%
作为被告/被申请人	13,375,547.21	3.73%
作为第三人	0	0%
合计	175,471,059.21	48.88%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-027	原告/申请人	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露公告	是	160,000,000	否	本公司将继续维护公司权益

		(2023-025)				
-	被告/被申请人	借款纠纷	是	8,406,726.18	否	待执行
-	被告/被申请人	合同纠纷	是	4,968,821.03	否	待执行
-	原告/申请人	合同纠纷	是	2,095,512	否	待执行

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1. 公司作为原告的诉讼是公司依法维权，截至目前为止应收账款未发生任何变动，对公司财务方面暂未产生不利影响，公司将继续积极采取法律措施维护自身合法权益。

2. 上表中第二项为公司全资子公司湖北鄂重重型机械有限公司（简称“鄂重公司”）作为被告与鄂州经济开发区财政金融局的借款纠纷，公司在积极陆续偿还借款，2024年1月31日归还500,000元，目前还余欠款8,406,726.18元。

3. 上表中的第三项为鄂重公司作为被告与中原特钢股份有限公司等15家公司的合同纠纷，目前作为被告的合计诉讼金额合计为4,968,821.03元。均发生在公司收购鄂重股权之前，且已纳入审计及评估，公司将继续妥善解决合同纠纷。

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2024年3月7日，公司召开第七届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于控股子公司向关联方提供借款暨关联交易的议案》，公司控股子公司鄂州市五丈港港务有限公司向湖北港口集团鄂州有限公司提供借款不超过1400万元人民币（公告编号：2024-003），借款利率为按年利率4.015%计算，借款期限届满，湖北港口集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。

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

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	1,400	400
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受关联担保	5,000	1,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

#### 一、公司接受关联方担保暨偶发性关联交易

2024年1月1日，公司向中国工商银行股份有限公司鄂州虹桥支行借款1000万元，借款期限壹年，贷款年利率为3.45%，目前公司借款余额为1000万元。

以上关联交易在公司年初关于申请银行授信额度暨关联担保5000万元额度范围内（公告编号：2024-002），是满足公司发展和日常经营资金需求，且关联方为公司提供的担保，公司不需要支付任何费用，是其真实意愿的体现，不存在损害公司和公司利益的行为。

#### 二、控股子公司借款暨偶发性关联交易情况

2024年3月7日，公司召开第七届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于控股子公司向关联方提供借款暨关联交易的议案》，公司控股子公司鄂州市五丈港港务有限公司向湖北港口集团鄂州有限公司提供借款不超过1400万元人民币（公告编号：2024-003），借款利率为按年利率4.015%计算，借款期限届满，湖北港口集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。本次关联交易处于公司正常资金往来，有利于盘活公司闲置资金，不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

### （五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
对外投资	2024-004	银行理财产品	31,800,000元	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

2024年3月7日，公司召开第七届董事会第十六次会议审议了《关于公司委托理财的公告》（公告编号：2024-004）。2024年3月22日，公司第一次临时股东大会审议通过了上述委托理财的议案。公司2024年1-6月份，最高时点理财金额为3180万元，目前未到期理财余额为3180万元，公司购买的理财产品为低风险稳健收益类投资品种，委托理财也有公司相应部门定期跟踪理财产品的进展、盈亏及风险控制情况，且金额在公司年初预计理财范围内。截止目前，公司不存在逾期未收回金额。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-04-22 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2014年12月8日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	其他股东	股份锁定承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	不存在重大违法违规的承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	社会保险及住房公积金的承诺	2015年5月5日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	土地使用权	抵押	3,169,734.73	0.59%	借款抵押
投资性房地产	房屋	抵押	4,932,544.80	0.92%	借款抵押
投资性房地产	房屋	查封	15,759,439.88	2.95%	鄂重公司厂房被查封
固定资产	房屋	查封	6,306,431.50	1.18%	鄂重公司办公楼被查封
无形资产	土地使用权	查封	10,800,849.73	2.02%	鄂重公司土地被查封
总计	-	-	40,969,000.64	7.66%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司权利受限资产占总资产比例较小，不会对公司造成较大影响。

#### (八) 失信情况

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

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	江明建	20,950,000	0	20,950,000	37.24%	15,712,500	5,237,500	0	0
2	江鹏	5,757,000	0	5,757,000	10.235%	4,317,750	1,439,250	0	0
3	江雅文	3,800,000	0	3,800,000	6.756%	2,850,000	950,000	0	0
4	汪光双	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
5	万兴田	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
6	余建红	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
7	熊才文	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
8	肖汉耀	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
9	熊华金	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
10	卫才寿	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
11	赵欢	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
合计		52,675,000	-	52,675,000	93.639%	29,115,000	23,560,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
江鹏	董事长	男	1981年11月	2024年5月19日	2027年5月18日	5,757,000	0	5,757,000	10.235%
	总经理								
	财务总监								
江明建	副董事长	男	1957年4月	2024年5月19日	2027年5月18日	20,950,000	0	20,950,000	37.24%
江雅文	董事	女	1994年3月	2024年5月19日	2027年5月18日	3,800,000	0	3,800,000	6.756%
余建红	董事	男	1968年9月	2024年5月19日	2027年5月18日	2,771,000	0	2,771,000	4.926%
	副总经理								
魏桦	董事	男	1968年12月	2024年5月19日	2027年5月18日	1,575,000	0	1,575,000	2.8%
	副总经理								
熊才文	董事	男	1966年1月	2024年5月19日	2027年5月18日	2,771,000	0	2,771,000	4.926%
	副总经理								
汪光双	监事会主席	男	1962年12月	2024年5月19日	2027年5月18日	2,771,000	0	2,771,000	4.926%
王先安	职工代表监事	男	1964年8月	2024年5月19日	2027年5月18日	0	0	0	0%
卢欣	职工代表监事	女	1987年10月	2024年5月19日	2027年5月18日	0	0	0	0%
卢光明	副总经理	男	1975年7月	2024年5月19日	2027年5月18日	0	0	0	0%
余建军	副总经理	男	1967年7月	2024年6月6日	2027年5月18日	0	0	0	0%
何必能	副总经理	男	1975年7月	2024年6月6日	2027年5月18日	0	0	0	0%
熊焰鹏	副总经理	男	1981年12月	2024年6月6日	2027年5月18日	0	0	0	0%

曹琳	董秘、 副总经理	男	1981年 5月	2024年6 月6日	2027年5 月18日	0	0	0	0%
----	-------------	---	-------------	---------------	----------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江鹏	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务总监	原财务总监离职，由董事长暂代财务总监职务
余建红	董事	新任	董事、副总经理	工作调动
魏桦	董事	新任	董事、副总经理	工作调动
曹琳	董秘	新任	董秘、副总经理	工作调动
倪五泽	副总经理	离任	无	工作调动
刘秀兰	财务总监	离任	无	退休

### 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
管理人员	161	164
财务人员	43	34
生产人员	273	256
员工总计	477	454

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	47,632,132.73	62,798,138.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	31,800,000.00	17,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,935,633.86	13,866,764.16
应收账款	五、4	31,929,197.36	32,034,360.01
应收款项融资	五、5	7,791,818.09	5,329,551.45
预付款项	五、6	741,172.91	627,294.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	11,242,746.28	10,222,281.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	906,168.29	1,156,055.37
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	五、9	33.25	33.25
<b>流动资产合计</b>		<b>137,978,902.77</b>	<b>143,834,478.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	23,861,719.41	25,208,125.60
固定资产	五、11	174,397,370.21	181,111,834.48
在建工程	五、12	3,037,680.81	2,297,663.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	70,792,394.28	71,857,329.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	615,822.04	780,311.86
递延所得税资产	五、15	19,402,987.96	20,515,740.07
其他非流动资产	五、16	105,010,253.80	103,958,493.80
<b>非流动资产合计</b>		397,118,228.51	405,729,499.04
<b>资产总计</b>		535,097,131.28	549,563,977.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	19,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	21,132,150.51	19,471,390.73
预收款项	五、19	2,304,574.89	1,715,233.47
合同负债	五、20	805,352.75	1,044,393.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,304,492.76	5,002,620.53
应交税费	五、22	19,254,141.16	21,649,995.40
其他应付款	五、23	56,705,345.98	68,039,246.20
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	五、24	21,577.45	4,127,774.28
<b>流动负债合计</b>		122,527,635.50	131,050,654.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	9,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、26	29,366,496.39	30,264,704.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	13,221,247.28	13,668,831.52
递延所得税负债	五、15	2,008,786.00	2,534,808.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		53,596,529.67	55,468,344.30
<b>负债合计</b>		176,124,165.17	186,518,998.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	92,840,807.49	92,840,807.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	15,281,939.91	14,237,746.26
盈余公积	五、31	34,358,356.25	34,358,356.25
一般风险准备			
未分配利润	五、32	85,938,683.28	91,875,455.71
归属于母公司所有者权益合计		284,669,786.93	289,562,365.71
少数股东权益		74,303,179.18	73,482,613.27
<b>所有者权益合计</b>		358,972,966.11	363,044,978.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		535,097,131.28	549,563,977.51

法定代表人：江鹏

主管会计工作负责人：江玮

会计机构负责人：江玮

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,601,716.97	21,199,611.77
交易性金融资产		29,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,205,905.15	5,894,123.70
应收款项融资			
预付款项		626,945.86	19,435.50

其他应收款	十四、2	117,440,436.71	114,002,719.64
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			
<b>流动资产合计</b>		161,875,004.69	156,115,890.61
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	105,098,077.19	105,098,077.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,102,279.53	8,428,574.66
固定资产		28,128,445.74	29,340,524.31
在建工程		3,037,680.81	2,297,663.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,243,281.19	41,904,401.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		170,687.12	229,142.30
递延所得税资产		17,191,935.60	17,572,928.79
其他非流动资产		102,126,453.80	102,126,453.80
<b>非流动资产合计</b>		305,098,840.98	306,997,766.61
<b>资产总计</b>		466,973,845.67	463,113,657.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,336,984.95	10,951,982.54
预收款项		567,742.51	566,505.76
合同负债		207.77	207.77
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,092,119.74	1,818,276.96
应交税费		11,623,999.62	11,671,371.95
其他应付款		135,295,585.25	128,748,004.81
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		6.23	6.23
<b>流动负债合计</b>		<b>172,916,646.07</b>	<b>158,756,356.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,863,019.92	11,885,555.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,221,247.28	13,668,831.52
递延所得税负债			32,587.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,084,267.20</b>	<b>29,586,973.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,000,913.27</b>	<b>188,343,329.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,177,561.08	15,177,561.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,940,040.74	5,740,666.86
盈余公积		31,005,715.68	31,005,715.68
一般风险准备			
未分配利润		156,599,614.90	166,596,383.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>264,972,932.40</b>	<b>274,770,327.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>466,973,845.67</b>	<b>463,113,657.22</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、33	65,119,345.99	75,289,964.09
其中：营业收入	五、33	65,119,345.99	75,289,964.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,171,073.68	67,823,952.91
其中：营业成本	五、33	43,520,132.16	47,643,179.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	1,402,308.89	1,465,825.51
销售费用	五、35	3,290,484.20	3,637,611.12
管理费用	五、36	13,228,210.32	14,302,399.85
研发费用			
财务费用	五、37	729,938.11	774,936.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、38	2,002,424.27	2,745,571.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	321,755.31	402,892.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	170,571.56	-98,788.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-84,368.69	-162,613.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,358,654.76	10,353,072.99
加：营业外收入	五、42	558,072.67	364,430.06
减：营业外支出	五、43	96,098.48	60,586.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,820,628.95	10,656,916.70
减：所得税费用	五、44	1,044,472.51	2,342,057.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,776,156.44	8,314,859.55
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)		4,776,156.44	8,314,859.55
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)		700,428.87	4,269,578.10
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,075,727.57	4,045,281.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,776,156.44	8,314,859.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,075,727.57	4,045,281.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		700,428.87	4,269,578.10
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.07

法定代表人: 江鹏

主管会计工作负责人: 江鹏

会计机构负责人: 江玮

#### (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	十四、4	21,472,368.86	21,088,276.77
减: 营业成本	十四、4	13,696,065.19	13,935,956.88
税金及附加		695,482.12	496,878.80

销售费用		775,127.83	754,119.16
管理费用		6,597,765.21	7,050,349.74
研发费用			
财务费用		392,339.68	798,729.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		447,584.24	1,801,196.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	290,745.41	139,545.87
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）		58,651.50	-202,908.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69.24	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		112,639.22	-209,922.79
加：营业外收入		261,507.90	775.88
减：营业外支出		10,010.06	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		364,137.06	-209,146.91
减：所得税费用		348,406.05	-18,110.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,731.01	-191,036.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,731.01	-191,036.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		15,731.01	-191,036.23
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,839,993.25	87,124,657.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			307,943.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	5,427,599.85	7,878,371.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,267,593.10</b>	<b>95,310,972.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,754,445.05	26,063,587.64
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		21,780,233.24	25,498,260.02
支付的各项税费		9,088,398.76	8,276,613.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	12,182,419.76	10,565,379.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,805,496.81</b>	<b>70,403,840.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,462,096.29</b>	<b>24,907,131.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		321,755.31	139,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			852,438.55

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		7,800,000.00	32,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,121,755.31	32,991,984.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,075,567.41	9,377,603.38
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		21,800,000.00	44,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,875,567.41	53,377,603.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,753,812.10	-20,385,618.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	五、45	15,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	10,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,874,289.96	15,382,213.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,874,289.96	25,892,213.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,874,289.96	-8,892,213.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,166,005.77	-4,370,700.92
加：期初现金及现金等价物余额		62,798,138.50	48,671,356.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,632,132.73	44,300,655.44

法定代表人：江鹏

主管会计工作负责人：江鹏

会计机构负责人：江玮

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,145,414.61	26,957,976.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,570,363.83	13,823,195.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,715,778.44	40,781,172.65
购买商品、接受劳务支付的现金		14,918,573.14	9,302,440.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,079,190.83	4,744,805.90

支付的各项税费		921,625.67	2,295,912.16
支付其他与经营活动有关的现金		4,323,349.95	3,357,546.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,242,739.59	19,700,704.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,473,038.85	21,080,468.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		290,745.41	139,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,766.99	
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		5,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,293,512.40	20,139,545.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,048,166.87	1,098,179.75
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		19,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,048,166.87	31,098,179.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,754,654.47	-10,958,633.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	10,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,316,279.18	15,290,993.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,316,279.18	25,800,993.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,316,279.18	-18,800,993.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,597,894.80	-8,679,159.29
加：期初现金及现金等价物余额		21,199,611.77	26,182,255.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,601,716.97	17,503,096.49

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

湖北大通互联物流股份有限公司 2023 年年度权益分派方案（详见公告编号：2024-012）已获 2024 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 56,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.78 元人民币现金。

合并报表的合并范围报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并、不存在同意控制下企业合并，公司不存在处置子公司的情况，主要是注销孙公司湖北大通物联科技有限公司形成合并范围变化。

#### (二) 财务报表项目附注

### 湖北大通互联物流股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

湖北大通互联物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1994 年 6 月 28 日，前身为湖北大通运业（集团）股份有限公司。2024 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 5,625 万元，法定代表人为江鹏，统一社会信用代码 91420700271750188M，住所为湖北省鄂州市武昌大道 309 号。

本公司主要业务和经营范围：公司为现代物流企业，主要经营范围包括许可项目：道路货物运输（不

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注三、31“重大会计判断和估计”。

### 1. 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、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	10 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	30 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入 $\geq$ 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 $\geq$ 5%

#### 6. 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## **7. 控制的判断标准和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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## **8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 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。

## **10. 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

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （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，本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） 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的客户合同资产；

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

### C、其他应收款

本公司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
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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, 以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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11. 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在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。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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。

#### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12. 持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 13. 长期股权投资

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。

### （1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

## （2）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。

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。

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。

## （3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、12“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5%	1.90-4.75
船舶	直线法	20	5%	4.75
机器设备	直线法	10-25	5%	3.8-9.5
运输设备	直线法	5	5%	19.00

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本附注三、19“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。

## **16. 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## **17. 使用权资产**

### **（1）使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **（2）使用权资产的折旧方法**

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、19“长期资产减值”。

## **18. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	40年、50年、70年	产权证书确定期限	直线法	
软件	5年	预计使用年限	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 合同负债

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

## 22. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

## 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25. 收入

### （1）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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：物流服务收入（含货运、港口和装卸、仓储配送、综合物流服务）、客运服务收入、提供劳务等其他收入。

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

#### 物流服务收入

##### A、货运收入

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

##### B、港口作业和装卸收入

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

##### C、仓储配送收入

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

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

##### D、综合物流服务收入

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

#### 客运服务收入

公司的客运业务收入包括道路客运收入及车辆承包金收入。

##### A、道路客运收入

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

##### B、车辆承包金收入

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

#### 提供劳务收入

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

#### 让渡资产使用权收入

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

- A、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- B、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

## 26. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## **28. 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **29. 租赁**

### **租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、22“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 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。

### 30. 安全生产费用

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

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### （2）收入确认

如本附注三、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （3）租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 32. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，没有会计政策变化。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

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

注：按 20% 的税率缴纳企业所得税的纳税主体如下：

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

### 2. 税收优惠及批文

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）文件，大宗商品仓储设施用地自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

依据《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 4 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，对农产品批发市场、农贸市场（包括自有和承租，下

同)专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。

依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),自2022年1月1日至2027年12月31日,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》企业所得税法第二十七条规定,国家重点扶持的公共基础设施项目,是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税,2021年-2023年全免,2024年-2026年减半征收。公司港口业务收入适用相关税收优惠。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	632,492.27	88,778.00
银行存款	46,999,640.46	62,709,360.50
其他货币资金		
合计	47,632,132.73	62,798,138.50

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,800,000.00	17,800,000.00
其中:理财产品	31,800,000.00	17,800,000.00
合计	31,800,000.00	17,800,000.00

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	2,594,708.34	2,722,554.55
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	3,340,925.52	11,144,209.61
合计	5,935,633.86	13,866,764.16

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	6,038,961.45	100.00	103,327.59	1.71	5,935,633.86
其中：信用评级较高的银行承兑汇票	2,594,708.34	42.97			2,594,708.34
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	3,444,253.11	57.03	103,327.59	3.00	3,340,925.52
合计	6,038,961.45	100.00	103,327.59	1.71	5,935,633.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	14,211,430.43	100.00	344,666.27	2.43	13,866,764.16
其中：信用评级较高的银行承兑汇票	2,722,554.55	19.16			2,722,554.55
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	11,488,875.88	80.84	344,666.27	3.00	11,144,209.61
合计	14,211,430.43	100.00	344,666.27	2.43	13,866,764.16

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	344,666.27		241,338.68		103,327.59
合计	344,666.27		241,338.68		103,327.59

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,528,825.18	33,565,868.75
1 至 2 年	12,516.68	12,516.68
2 至 3 年	12,898.08	43,358.08
3 年以上	76,455,412.93	76,455,412.93
小计	110,009,652.87	110,077,156.44
减：坏账准备	78,080,455.51	78,042,796.43
应收账款账面价值	31,929,197.36	32,034,360.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

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 (%)	
按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	110,009,652.87	100.00	78,080,455.51	70.98	31,929,197.36
其中：账龄组合	110,009,652.87	100.00	78,080,455.51	70.98	31,929,197.36
合计	110,009,652.87	100.00	78,080,455.51	70.98	31,929,197.36

(续)

类别	期初余额				
	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	110,077,156.44	100.00	78,042,796.43	70.90	32,034,360.01
其中：账龄组合	110,077,156.44	100.00	78,042,796.43	70.90	32,034,360.01
合计	110,077,156.44	100.00	78,042,796.43	70.90	32,034,360.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,528,825.18	1,617,341.87	4.82
1 至 2 年	12,516.68	1,251.67	10.00
2 至 3 年	12,898.08	6,449.04	50.00
3 年以上	76,455,412.93	76,455,412.93	100.00
合计	110,009,652.87	78,080,455.51	70.90

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	78,042,796.43	37,659.08				78,080,455.51
合计	78,042,796.43	37,659.08				78,080,455.51

(4) 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数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北长欣建筑工程有限公司	15,162,432.27		15,162,432.27	13.77	15,162,432.27
湖北兴冶特钢实业发展有限公司	13,390,888.48		13,390,888.48	12.17	13,390,888.48
上海欧冶物流股份有限公司	6,064,412.98		6,064,412.98	5.51	303,220.65
湖北鄂钢长航港务有限公司	4,874,232.86		4,874,232.86	4.43	243,711.64
宝武集团鄂城钢铁有限公司	4,620,362.31		4,620,362.31	4.20	231,018.12

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数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	44,112,328.90		44,112,328.90	40.08	29,331,271.16

#### 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	7,791,818.09	5,329,551.45
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,791,818.09	5,329,551.45

#### 6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	738,718.61	99.67	624,840.22	99.61
3年以上	2,454.30	0.33	2,454.30	0.39
合计	741,172.91	100.00	627,294.52	100.00

#### 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,242,746.28	10,222,281.21
合计	11,242,746.28	10,222,281.21

##### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,924,896.78	8,401,302.77
1至2年	1,905,550.00	1,318,562.00
2至3年	263,460.00	111,074.62
3至4年	1,473,031.00	2,645,800.00
4至5年	1,201,400.00	100,000.00
5年以上	3,077,456.77	3,215,482.05
小计	16,845,794.55	15,792,221.44
减：坏账准备	5,603,048.27	5,569,940.23
合计	11,242,746.28	10,222,281.21

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	7,203,568.92	6,298,099.92
押金、保证金	5,496,279.21	5,135,950.00
暂借款	1,435,944.54	1,191,470.62
员工备用金	180,002.48	329,277.61
其他	2,529,999.40	2,837,423.29

款项性质	期末余额	期初余额
合计	16,845,794.55	15,792,221.44

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,768,337.78	18.34	2,525,591.50	11,242,746.28
其中：账龄组合	13,768,337.78	18.34	2,525,591.50	11,242,746.28
合计	13,768,337.78	18.34	2,525,591.50	11,242,746.28

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,077,456.77	100.00	3,077,456.77	
其中：账龄组合	3,077,456.77	100.00	3,077,456.77	
合计	3,077,456.77	100.00	3,077,456.77	

(4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额	2,354,458.18	3,215,482.05		5,569,940.23
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	171,133.32			171,133.32
本年转回		138,025.28		138,025.28
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,354,458.18	3,215,482.05		5,603,048.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
湖北港口集团鄂州有限公司	资金往来款	4,880,974.19	1 年以内	30.52	240,473.71
宝武集团鄂城钢铁有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	3-4 年	7.12	480,000.00
三一动能换电新能源科技发展(鄂州)有限公司	保证金	840,000.00	1-2 年	4.99	84,000.00
湖北长捷物流有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	3.56	60,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北大友新材料有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.97	25,000.00
合计		8,020,974.19		49.16	889,473.71

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,318,111.77	973,153.49	344,958.28	1,326,213.37	973,153.49	353,059.88
在产品	1,519,139.52	1,205,545.51	313,594.01	1,519,139.52	1,205,545.51	313,594.01
库存商品	2,230,088.50	1,982,472.50	247,616.00	2,469,662.97	1,982,472.50	487,190.47
低值易耗品				2,211.01		2,211.01
合计	5,067,339.79	4,161,171.50	906,168.29	5,317,226.87	4,161,171.50	1,156,055.37

### (2) 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	973,153.49					973,153.49
在产品	1,205,545.51					1,205,545.51
库存商品	1,982,472.50					1,982,472.50
合计	4,161,171.50					4,161,171.50

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	33.25	33.25
合计	33.25	33.25

## 10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	61,153,170.88	6,981,714.69	68,134,885.57
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	61,153,170.88	6,981,714.69	68,134,885.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	39,201,088.99	3,725,670.98	42,926,759.97
2.本期增加金额	1,260,097.21	86,308.98	1,346,406.19
(1) 计提或摊销	1,260,097.21	86,308.98	1,346,406.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	40,461,186.20	3,811,979.96	44,273,166.16
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	20,691,984.68	3,169,734.73	23,861,719.41
2.期初余额	21,952,081.89	3,256,043.71	25,208,125.60

## 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,397,370.21	181,111,834.48
固定资产清理		
合计	174,397,370.21	181,111,834.48

### (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初数	181,037,062.16	121,070,203.99	89,304,342.89	8,869,944.88	400,281,553.92
2.本期增加金额	97,461.00	140,240.37	4,811,219.60	101,354.33	5,150,275.30
(1) 购置	97,461.00	140,240.37	4,811,219.60	101,354.33	5,150,275.30
3.本期减少金额		875,077.68	5,374,263.02	20,541.41	6,269,882.11
(1) 处置或报废		875,077.68	5,374,263.02	20,541.41	6,269,882.11
4.期末数	181,134,523.16	120,335,366.68	88,741,299.47	8,950,757.80	399,161,947.11
二、累计折旧					
1.期初数	76,642,509.87	75,984,853.43	60,744,847.91	5,797,508.23	219,169,719.44
2.本期增加金额	3,120,759.12	2,443,813.41	4,750,068.63	417,783.11	10,732,424.27
(1) 计提	3,120,759.12	2,443,813.41	4,750,068.63	417,783.11	10,732,424.27
3.本期减少金额		124,402.68	4,897,063.88	116,100.25	5,137,566.81
(1) 处置或报废		124,402.68	4,897,063.88	116,100.25	5,137,566.81
4.期末数	79,763,268.99	78,304,264.16	60,597,852.66	6,099,191.09	224,764,576.90
三、减值准备					
1.期初数					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末数	101,371,254.17	42,031,102.52	28,143,446.81	2,851,566.71	174,397,370.21
2.期初数	104,389,617.97	44,750,916.66	28,899,452.89	3,072,436.65	181,111,834.48

### (2) 截至 2024 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况  
截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况  
截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,308,152.80	房屋开发商未通过消防验收

## 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,037,680.81	2,297,663.75
工程物资		
合计	3,037,680.81	2,297,663.75

(1) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三江港区大通物流码头	1,954,162.42		1,954,162.42	1,578,321.64		1,578,321.64
精诚消防泵房	446,086.24		446,086.24	296,437.62		296,437.62
五丈港综合码头	208,612.00		208,612.00	208,612.00		208,612.00
3#、4#、5#仓库工程	306,405.79		306,405.79	150,442.49		150,442.49
其他零星项目	122,414.36		122,414.36	63,850.00		63,850.00
合计	3,037,680.81		3,037,680.81	2,297,663.75		2,297,663.75

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
三江港区大通物流码头	1,578,321.64	375,840.78			1,954,162.42
精诚消防泵房	296,437.62	149,648.62			446,086.24
五丈港综合码头	208,612.00	0.00			208,612.00
3#、4#、5#仓库工程	150,442.49	155,963.30			306,405.79
其他零星项目	63,850.00	58,564.36			122,414.36
小计	2,297,663.75	740,017.06			3,037,680.81

## 13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	107,532,602.61	540,911.80	108,073,514.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	107,532,602.61	540,911.80	108,073,514.41
二、累计摊销			
1.期初余额	35,832,067.23	384,117.70	36,216,184.93

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	1,035,844.02	29,091.18	1,064,935.20
(1) 计提	1,035,844.02	29,091.18	1,064,935.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	36,867,911.25	413,208.88	37,281,120.13
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	70,664,691.36	127,702.92	70,792,394.28
2.期初余额	71,700,535.38	156,794.10	71,857,329.48

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修	52,511.52		12,602.76		39,908.76
路面修复	45,417.91		14,342.52		31,075.39
五丈港码头通航安全与防污染保障方案编制	131,212.87		31,509.90		99,702.97
驾校一点通 APP	68,450.63		24,159.00		44,291.63
散货经营资质	265,043.49		38,119.56		226,923.93
厂房改造	167,536.57		27,922.74		139,613.83
车间维修改造	50,138.87		15,833.34		34,305.53
合计	780,311.86		164,489.82		615,822.04

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	17,808,768.80	71,237,854.21	18,043,113.76	72,184,165.43
计提未使用费用	456,700.81	1,826,803.24	456,700.81	1,826,803.24
可抵扣亏损	1,137,518.35	4,550,073.42	2,015,925.50	8,063,701.98
小计	19,402,987.96	77,614,730.87	20,515,740.07	82,074,670.65

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加计抵扣	2,008,786.00	8,035,144.00	2,534,808.28	10,139,233.05
小计	2,008,786.00	8,035,144.00	2,534,808.28	10,139,233.05

#### 16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
鄂东物流园项目成本	43,105,392.46	43,105,392.46
鄂东客运站项目成本	1,500,000.00	1,500,000.00
设备和车辆购置款	1,383,800.00	332,040.00
房屋合作开发项目	55,799,400.00	55,799,400.00
湖北重型恒国置业有限公司投资款	3,221,661.34	3,221,661.34
合计	105,010,253.80	103,958,493.80

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

②公司与湖北重型恒国置业有限公司及其股东王国清、程国旗签订房屋合作开发协议，公司向湖北重型恒国置业有限公司支付款项 55,859,400.00 元，并向湖北重型恒国置业有限公司出资 3,221,661.34 元。在房屋建设完成后向公司移交房屋 20,000 m<sup>2</sup>，且公司向王国清、程国旗无偿转让持有湖北重型恒国置业有限公司的股权，截至 2024 年 6 月 30 日，房屋尚未交付。

#### 17. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	19,000,000.00	10,000,000.00
合计	19,000,000.00	10,000,000.00

#### 18. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,406,862.69	7,383,075.62
1 年以上	10,725,287.82	12,088,315.11
合计	21,132,150.51	19,471,390.73

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
鄂州市丰华运输服务部	1,170,511.81	未做资金安排
鄂州市祥明物资有限公司	1,113,679.72	未做资金安排
湖北炜裕房地产开发有限公司	1,106,480.00	消防验收未通过，尾款尚未支付
武汉南华黄冈江北造船有限公司	1,001,920.00	未做资金安排
南京港机厂	557,151.40	未做资金安排
诸暨市顺瑞机械配件厂	324,700.00	未做资金安排
合计	5,274,442.93	

#### 19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收市场租金	2,304,574.89	1,715,233.47
合计	2,304,574.89	1,715,233.47

## 20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收学员培训费	804,569.29	945,442.65
预收物流运输费	783.46	98,871.97
预收其他业务		79.00
合计	805,352.75	1,044,393.62

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,002,620.53	18,345,729.89	20,043,857.66	3,304,492.76
离职后福利-设定提存计划		1,626,690.57	1,626,690.57	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,002,620.53	19,972,420.46	21,670,548.23	3,304,492.76

### (2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,783,663.24	14,250,764.38	15,948,892.15	3,085,535.47
职工福利费		2,665,102.46	2,665,102.46	
社会保险费		986,845.55	986,845.55	
其中：医疗保险费		886,790.32	886,790.32	
工伤保险费		100,055.23	100,055.23	
住房公积金		394,102.50	394,102.50	
工会经费和职工教育经费	218,957.29	48,915.00	48,915.00	218,957.29
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,002,620.53	18,345,729.89	20,043,857.66	3,304,492.76

### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,559,244.80	1,559,244.80	
失业保险费		67,445.77	67,445.77	
企业年金				
合计		1,626,690.57	1,626,690.57	

## 22. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,192,758.74	3,712,789.00
企业所得税	11,838,572.85	13,438,797.12
个人所得税	1,030,682.75	1,189,282.76
城市维护建设税	1,107,637.58	1,127,967.34

税种	期末余额	期初余额
房产税	362,380.19	402,377.99
土地使用税	301,291.53	293,248.80
车船使用税	439,745.58	419,095.58
教育费附加	522,173.77	531,597.96
地方教育附加	387,582.68	393,865.54
印花税		56,218.38
其他	71,315.49	84,754.93
合计	19,254,141.16	21,649,995.40

### 23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,705,345.98	68,039,246.20
合计	56,705,345.98	68,039,246.20

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他代收代付款	4,140,404.84	16,220,423.57
土地出让金	13,936,088.00	13,936,088.00
往来款	37,901,414.95	36,712,957.31
应付员工代垫款	727,438.19	1,169,777.32
小计	56,705,345.98	68,039,246.20

#### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
鄂州市国土资源局	13,936,088.00	按合同约定，项目完工后支付
鄂州经济开发区财政局	8,906,726.18	无资金安排
鄂州市通盛物流有限公司	4,000,987.72	无资金安排
湖北迅利水电安装工程有限公司	6,060,648.64	无资金安排
国家税务总局鄂州市税务局	3,691,738.92	无资金安排
鄂州市新概念广告有限公司	2,000,000.00	无资金安排
肖文新	1,500,000.00	无资金安排
中国核工业二三建设有限公司	1,261,038.00	无资金安排
中国铁建重工集团有限公司	1,014,000.00	无资金安排
合计	42,371,227.46	—

### 24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
尚未终止确认的应收票据		4,097,397.31
待转销项税	21,577.45	30,376.97

项目	期末余额	期初余额
合计	21,577.45	4,127,774.28

## 25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

## 26. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	24,274,614.74	25,141,343.97
职工安置费	3,095,078.41	3,126,557.29
其他	1,996,803.24	1,996,803.24
总计	29,366,496.39	30,264,704.50

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

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

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

## 27. 递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
码头项目建设补助专项资金	12,993,831.52		422,584.24	12,571,247.28	
疏导场所	675,000.00		25,000.00	650,000.00	
合计	13,668,831.52		447,584.24	13,221,247.28	

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

②“疏导场所”是根据鄂州市人民政府《关于加快推进市容临时疏导场所及凤凰综合市场建设会议纪要》拨付专项补贴资金 100.00 万元。

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
码头项目建设补助专项资金	12,993,831.52		422,584.24		12,993,831.52	与资产相关
疏导场所	675,000.00		25,000.00		675,000.00	与资产相关
合计	13,668,831.52		447,584.24		13,668,831.52	

## 28. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,250,000.00						56,250,000.00

### 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	77,663,246.41			77,663,246.41
其他资本公积	15,177,561.08			15,177,561.08
合计	92,840,807.49			92,840,807.49

### 30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,237,746.26	1,052,683.65	8,490.00	15,281,939.91
合计	14,237,746.26	1,052,683.65	8,490.00	15,281,939.91

### 31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,358,356.25			34,358,356.25
合计	34,358,356.25			34,358,356.25

注：根据《公司法》第一百六十六条规定，“法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取”，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 5,625.00 万元，法定盈余公积已超出注册资本的 50%。

### 32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	91,875,455.71	87,868,064.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	91,875,455.71	87,868,064.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,075,727.57	19,026,140.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,012,500.00	15,018,750.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	85,938,683.28	91,875,455.71

### 33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	64,347,099.76	42,384,683.44	74,330,884.00	46,308,586.68
其他业务收入	772,246.23	1,135,448.72	959,080.09	1,334,593.09
合计	65,119,345.99	43,520,132.16	75,289,964.09	47,643,179.77

### 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,221.14	120,724.78
教育费附加	70,257.70	86,127.93
房产税	375,524.94	524,462.39
土地使用税	769,236.79	674,548.22
车船使用税	80,371.60	40,590.00
印花税	11,596.72	17,272.22
其他	2,100.00	2,099.97
合计	1,402,308.89	1,465,825.51

### 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	2,401,188.23	2,262,800.48
业务招待费	482,337.03	494,544.50
办公费	125,649.45	159,755.50
差旅费	106,721.40	98,129.31
水电费	58,123.05	64,347.70
修理费	12,551.00	2,778.00
劳务费	30,180.00	56,353.57
折旧费	3,899.57	13,932.99
其他	69,834.47	484,969.07
合计	3,290,484.20	3,637,611.12

### 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	6,750,913.88	6,940,306.86
办公费	666,103.13	1,278,414.16
差旅费	118,312.50	182,311.19
折旧费	1,427,823.55	1,425,050.52
业务招待费	1,298,257.12	1,078,162.20
交通费	267,442.12	325,384.90
水电费	119,079.84	23,587.84
低值易耗品	62,955.28	46,786.25
中介费用	497,274.84	439,531.68
无形资产摊销	1,064,935.20	1,064,935.20
董事会费	0.00	12,815.52
其他	955,112.86	1,485,113.53
合计	13,228,210.32	14,302,399.85

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,207,706.74	718,076.73
减：利息收入	509,689.11	94,125.37
银行手续费其他	31,920.48	14,932.30
合计	729,938.11	638,883.66

### 38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,001,414.38	2,744,876.97
其中：递延收益摊销	447,584.24	1,803,235.38
燃油补贴	440,000.00	401,298.00
农村通运营补贴	996,630.14	395,278.43
物流奖励	0.00	1,500.00
企业稳岗补贴	0.00	39,954.00
以工代训补贴	0.00	3,611.16
浠水发改局进规奖补	117,200.00	100,000.00
个人所得税手续费	1,009.89	694.33
合计	2,002,424.27	2,745,571.30

### 39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用费收益		139,545.87
理财产品收益	321,755.31	263,347.00
合计	321,755.31	402,892.87

### 40. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-170,571.56	-98,788.85
合计	-170,571.56	-98,788.85

### 41. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-84,368.69	-162,613.51	-84,368.69
合计	-84,368.69	-162,613.51	-84,368.69

### 42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	558,072.67	364,430.06	558,072.67
合计	558,072.67	364,430.06	558,072.67

### 43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	17,833.42	119.65	17,833.42

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	78,265.06	60,466.70	78,265.06
合计	96,098.48	60,586.35	96,098.48

#### 44. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	457,742.68	3,623,679.33
递延所得税费用	586,729.83	-1,281,622.18
合计	1,044,472.51	2,342,057.15

#### 45. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,359,838.07	6,475,441.88
收财政补贴、政府补助	480,402.74	992,275.42
银行存款利息	509,689.11	94,125.37
其他营业外收入收到的现金	77,669.93	316,528.96
合计	5,427,599.85	7,878,371.63

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	7,072,327.90	4,443,422.50
各项费用支付现金	5,013,993.38	6,111,540.52
营业外支出支付的现金	96,098.48	10,416.70
合计	12,182,419.76	10,565,379.72

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	7,800,000.00	
合计	7,800,000.00	

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,800,000.00	30,000,000.00
武汉港航发展集团鄂州有限公司往来款		14,000,000.00
合计	21,800,000.00	44,000,000.00

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,776,156.44	8,314,859.55
加: 信用减值损失	-170,571.56	98,788.85
资产减值准备		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,078,830.46	13,317,579.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,064,935.20	1,064,935.20
长期待摊费用摊销	164,489.82	198,222.10
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）	84,368.69	162,613.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	861,789.96	718,076.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-321,755.31	-402,892.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,112,752.11	-577,214.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-526,022.28	-704,407.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	249,887.08	19,529.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,610,254.41	-25,472,066.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,523,018.73	28,169,107.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,462,096.29	24,907,131.63
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,632,132.73	44,300,655.44
减：现金的期初余额	62,798,138.50	48,671,356.36
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	-15,166,005.77	-4,370,700.92

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,632,132.73	62,798,138.50
其中：库存现金	632,492.27	88,778.00
可随时用于支付的银行存款	46,999,640.46	62,709,360.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,632,132.73	62,798,138.50

## 六、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

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

## 2. 非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

## 3. 反向购买

报告期内，公司不存在反向购买。

## 4. 同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

## 5. 处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

## 6. 其他原因导致的合并范围的变动

报告期内，公司因业务发展需要，注销孙公司湖北大通物联科技有限公司。

## 七、政府补助

### 1. 应收政府补助

报告期内，公司不存在应收政府补助。

### 2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,001,414.38	2,744,876.97
其中：递延收益摊销	447,584.24	1,803,235.38
燃油补贴	440,000.00	401,298.00
农村通运营补贴	996,630.14	395,278.43
物流奖励	0.00	1,500.00
企业稳岗补贴	0.00	39,954.00
以工代训补贴	0.00	3,611.16
浠水发改局进规奖补	117,200.00	100,000.00
合计	2,001,414.38	2,744,876.97

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.08%（比较期：45.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.99%（比较期：70.25%）。

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

相关定义如下：违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	10,406,862.69	1,008,651.65	72,094.37	9,644,541.80	21,132,150.51
其他应付款	1,420,713.90	2,312,834.83	777,633.56	52,194,163.69	56,705,345.98
长期借款	9,000,000.00				
合 计	39,827,576.59	3,321,486.48	849,727.93	61,838,705.49	96,837,496.49

续上表

项 目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	
短期借款	14,000,000.00				14,000,000.00
应付账款	6,443,075.62	1,405,417.37	206,070.87	11,349,305.50	19,403,869.36
其他应付款	12,519,825.04	1,165,167.33	11,632,532.74	42,789,242.46	68,106,767.57
一年内到期非流动负债	5,000,000.00				5,000,000.00
合 计	37,962,900.66	2,570,584.70	11,838,603.61	54,206,069.33	106,510,636.93

## 3、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。报告期内本公司尚未有外汇业务，不承担外汇变动市场风险。

## (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 九、公允价值的披露

一、项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	31,800,000.00		7,791,818.09	39,591,818.09
（一）交易性金融资产	31,800,000.00			31,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,800,000.00			31,800,000.00
（1）理财产品	31,800,000.00			31,800,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融工具				
（二）应收款项融资			7,791,818.09	7,791,818.09

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的非保本保息型理财产品。

## 十、关联方及关联交易

### 1.本企业的实际控制情况

本公司的最终控制方为江明建，担任公司副董事长的职务。

### 2.本企业的子公司情况

详见本附注六、1.在子公司中的权益。

### 3.本企业的合营和联营企业情况

本公司不存在需要披露的合营和联营企业。

### 4.其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢欣	职工代表监事
王莹	本公司实际控制人家庭成员
胡奎	本公司实际控制人家庭成员
卢光明	副总经理
余建军	副总经理
何必能	副总经理
熊焰鹏	副总经理
曹琳	副总经理、董事会秘书

## 5.关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江明建 江鹏、王莹 江雅文、胡奎	湖北大通互联物流股份有限公司	56,000,000.00	2021-3-30	2026-3-30	否
江明建 江鹏、王莹 江雅文、胡奎	湖北大通互联物流股份有限公司	9,400,000.00	2021-8-12	2026-8-12	否
江明建 江鹏、王莹	湖北大通互联物流股份有限公司	10,000,000.00	2024-1-1	2025-1-1	否

### (2) 关联方资金拆借情况

2024年3月7日，公司召开第七届董事会第十六次会议，审议子公司鄂州市五丈港港务有限公司向关联方湖北港口集团鄂州有限公司提供借款，提供借款金额不超过1,400.00万元，借款期限一年，借款利率按银行同期贷款利率4.015%计算，借款期限届满，湖北港口集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。截至2024年6月30日，该笔资金拆借本金及利息期末余额为4,809,474.20元。

## 6.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北港口集团鄂州有限公司	4,880,974.19	244,048.71	4,809,474.20	240,473.71
	合计	4,880,974.19	244,048.71	4,809,474.20	240,473.71

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	鄂州市通盛物流有限公司	4,000,987.72	4,000,987.72
	合计	4,000,987.72	4,000,987.72

## 十一、承诺或有事项

### 1.承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 21 日需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

1.报告期内，公司无需要披露的重大会计差错更正。

2.截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表的重要项目附注

### 1.应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,222,314.70	5,894,123.70
3 年以上	64,421,500.61	64,421,500.61
小计	70,643,815.31	70,315,624.31
减：坏账准备	64,437,910.16	64,421,500.61
应收账款账面价值	6,205,905.15	5,894,123.70

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	70,643,815.31	100.00	64,437,910.16	91.22	6,205,905.15
其中：账龄组合	64,749,691.61	91.66	64,437,910.16	99.52	311,781.45
关联方组合	5,894,123.70	8.34			5,894,123.70
合计	70,643,815.31	100.00	64,437,910.16	91.22	6,205,905.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,315,624.31	100.00	64,421,500.61	91.62	5,894,123.70
其中：账龄组合	64,421,500.61	91.62	64,421,500.61	100.00	0.00
关联方组合	5,894,123.70	8.38			5,894,123.70
合计	70,315,624.31	100.00	64,421,500.61	91.62	5,894,123.70

(3) 按关联方组合列示应收账款

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

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	64,421,500.61	16,409.55				64,437,910.16
合计	64,421,500.61	16,409.55				64,437,910.16

(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数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北长欣建筑工程有限公司	15,162,432.27		15,162,432.27	21.56	15,162,432.27
湖北兴冶特钢实业发展有限公司	13,390,888.48		13,390,888.48	19.04	13,390,888.48
湖北鄂重重型机械有限公司	5,714,758.02		5,714,758.02	8.13	0.00
湖北国恒工贸有限公司	3,392,690.34		3,392,690.34	4.82	3,392,690.34
湖北鸿运达矿业有限公司	2,405,052.00		2,405,052.00	3.42	2,405,052.00
合计	40,065,821.11		40,065,821.11	56.97	34,351,063.09

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,440,436.71	114,002,719.64
合计	117,440,436.71	114,002,719.64

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	118,812.64	294,728.46

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	60,150.00	200,000.00
2至3年	200,000.00	28,631.00
3至4年	28,631.00	1,200,000.00
4至5年	1,200,000.00	100,000.00
5年以上	2,294,221.91	2,431,847.19
小计	3,901,815.55	4,255,206.65
减：坏账准备	3,569,740.98	3,644,802.03
合计	332,074.57	610,404.62

(2) 按关联方组合列示应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
湖北鄂重重型机械有限公司	62,218,207.88			62,218,207.88		
湖北大通物流有限公司	30,315,095.39			23,358,513.39		
鄂州市大通精诚物流有限公司	21,960,787.60			23,389,372.28		
湖北大通网络货运科技有限公司	855,749.10			675,042.49		
鄂州市大通职业技能培训学校有限公司	253,527.37			237,465.03		
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	571,419.54			380,138.69		
鄂州市大通船务有限公司	933,575.26			3,133,575.26		
合计	117,108,362.14			113,392,315.02		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	117,108,362.14	113,392,315.02
资金往来款	1,457,400.00	1,457,400.00
押金、保证金	1,331,200.00	1,331,200.00
暂借款	128,150.58	386,116.20
员工备用金	79,214.00	71,331.00
其他	905,850.97	1,009,159.45
合计	121,010,177.69	117,647,521.67

(4) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	118,715,955.78	1.07	1,275,519.07	117,440,436.71
其中：账龄组合	1,607,593.64	79.34	1,275,519.07	332,074.57
关联方组合	117,108,362.14			117,108,362.14
合计	118,715,955.78	1.07	1,275,519.07	117,440,436.71

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,294,221.91	100	2,294,221.91	
其中：账龄组合	2,294,221.91	100	2,294,221.91	
合计	2,294,221.91	100	2,294,221.91	

(5) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额	1,212,954.84	2,431,847.19		3,644,802.03
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	62,564.23			62,564.23
本年转回		137,625.28		137,625.28
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,275,519.07	2,294,221.91		3,569,740.98

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
湖北鄂重重型机械有限公司	关联方往来	62,218,207.88	1 年以内	51.42	
湖北大通物流有限公司	关联方往来	30,315,095.39	1 年以内	25.05	
鄂州市大通精诚物流有限公司	关联方往来	21,960,787.60	1 年以内	18.15	
鄂州市大通船务有限公司	关联方往来	933,575.26	1 年以内	0.77	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	3-4 年	0.99	439,296.00
合计		116,627,666.13		96.38	439,296.00

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,098,077.19		105,098,077.19	102,298,077.19		102,298,077.19
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	105,098,077.19		105,098,077.19	102,298,077.19		102,298,077.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂州市大通船务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
鄂州市大鹏客运有限公司	3,915,122.40			3,915,122.40
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	100,000.00			100,000.00
鄂州市大通人和职业介绍有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
鄂州市五丈港港务有限公司	45,929,604.79			45,929,604.79
湖北大通物流有限公司	26,483,350.00			26,483,350.00
湖北大通互联商务信息有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00
鄂州市大通精诚物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
湖北大通鑫牛物资有限公司	5,670,000.00			5,670,000.00
湖北大通网络货运科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
鄂州市大通人和职业介绍有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	105,098,077.19			105,098,077.19

#### 4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,831,342.02	13,696,065.19	15,313,472.68	13,774,328.22
其他业务收入	5,641,026.84		5,774,804.09	161,628.66
合计	21,472,368.86	13,696,065.19	21,088,276.77	13,935,956.88

#### 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	290,745.41	139,545.87
合计	290,745.41	139,545.87

### 十五、补充资料

#### 1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,368.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,002,424.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	321,755.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	461,974.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,701,785.08	
减：所得税影响额	675,446.27	
少数股东权益影响额	399,748.88	
合计	1,626,589.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.04	0.04

湖北大通互联物流股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,368.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,002,424.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	321,755.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,974.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,701,785.08</b>
减：所得税影响数	675,446.27
少数股东权益影响额（税后）	399,748.88
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,626,589.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用