



阳江港

NEEQ : 872491

广东阳江港港务股份有限公司
Guangdong Yangjiang Port Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节 财务会计报告	28
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	106
附件 II 融资情况.....	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、股份公司、阳江港	指	广东阳江港港务股份有限公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广东能源集团	指	广东省能源集团有限公司
珠海投资公司	指	广东省能源集团珠海投资有限公司
华南诚通	指	华南诚通物流有限公司
国发基金	指	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）
瑞恒公司、子公司	指	广东粤电瑞恒贸易有限公司
股东大会	指	广东阳江港港务股份有限公司股东大会
董事会	指	广东阳江港港务股份有限公司董事会
监事会	指	广东阳江港港务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	广东阳江港港务股份有限公司章程
元/万元	指	人民币元/万元
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本报告期、年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东阳江港港务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yangjiang Port Co., Ltd. -		
法定代表人	陈哲	成立时间	2005年5月19日
控股股东	控股股东为（广东省能源集团珠海投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-装卸搬运（G581）-装卸搬运（G5810）		
主要产品与服务项目	港口装卸搬运服务、大宗商品贸易服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阳江港	证券代码	872491
挂牌时间	2017年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	395,745,800
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张夏婷	联系地址	阳江市阳江港海陵湾吉树作业区
电话	0662-3828328	电子邮箱	113821732@qq.com
传真	0662-3828012		
公司办公地址	阳江市阳江港海陵湾吉树作业区	邮政编码	529533
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144170077622217XC		
注册地址	广东省阳江市高新区海陵湾吉树作业区		
注册资本（元）	395,745,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，受经济大环境等因素影响，到港铁矿、煤炭等大宗原材料较往年大幅减少，公司面临的市场竞争压力增大，公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实省委省国资委、上级管理公司和董事会的决策部署和工作要求，坚持党建引领，立足市场变化，适时调整运营策略，利用港口优势条件，积极对接市场，采取差异化市场竞争，巩固原有货源，开拓新货源。开拓进取、攻坚克难、全力以赴，高效统筹生产经营、基建和安全生产工作，集中精力解决一系列历史遗留问题，较好地完成了半年度目标任务。

报告期内，公司实现营业收入 48,941,327.25 元，同比下降 58.41%，归属于挂牌公司股东的净利润 2,694,029.92 元，同比增加 3,604,194.74 元，增长 395.99%。其中母公司营业收入同比减少 2,262,308.16 元，下降 4.43%，主要是货量同比减少 25.69%，净利润同比增加 1,780,805.11 元，增长 115.08%，子公司营业收入同比减少 66,465,430.71 元，下降 99.83%，子公司营收下降的主要原因是子公司因河砂滞销导致资金周转缓慢，其他货物业务开展缓慢，净利润同比增加 423,945.15 元，减亏 40.07%。

报告期内，公司业务无重大变化，各项工作有序推进，保障公司年度经营目标的实现。

(二) 行业情况

2024 年，海外需求加速扩张导致外贸将缓慢复苏，内需有望稳步提升，对港口吞吐量提供一定支撑。2024 年是我国“十四五”规划的关键一年，经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变。根据交通运输部统计，2024 年 1-5 月，全国港口完成货物吞吐量 70.75 亿吨，同比增长 4.9%，其中内、外贸吞吐量分别增长 3.1%和 8.9%；集装箱吞吐量 1.33 亿标箱，同比增长 8.8%。根据阳江市交通局统计数据，2024 年 1-6 月阳江市港口货物吞吐量完成 1874.79 万吨，同比增长 11.1%，主要为金属矿石、非金属矿石等进港货物，外贸货物中非金属矿石同比增长近两倍等。但国际贸易摩擦、俄乌冲突和中东紧张局势升级对全球经济的影响仍将持续，我国外部环境的复杂性、严峻性、不确定性持续增加。

长期来看，国内港口竞争格局基本稳定，区域合作和协同发展将逐步成为港口行业未来发展的重要基调。此外，根据交通运输部印发的《水路“十四五发展规划”》，“十四五”期间中国着力世界一流港口建设提质增效，保障能力适度超前，智慧绿色安全发展水平显著提升，支撑国家战略能力明显增强；重点打造高能级港口枢纽、推动联运高质量发展、提升管理能力与水平。未来，港口行业将加快推进世界一流港口建设，向着绿色港口和智慧港口方向转型，同时持续推进联运发展和管理提升。总体看，作为重要的交通基础设施，港口行业整体信用风险较低，行业展望稳定。

公司主要从事大宗能源、原材料、件杂货和集装箱的港口装卸业务。公司所处行业与经济发展息息相关。我国经济保持平稳增长，“一带一路”建设深入推进，打造粤港澳大湾区，带动基础建设的投入，也对湾区周边辐射区域带来良好的发展机遇。公司地理位置毗邻粤港澳大湾区，地处广东沿海经济带。另一方面，阳江市大海上风电产业基地成形，报告期内，海上风电设备持续生产并运输出海，进一步提升了公司的货物吞吐量，随着风电产业的持续发展，预计将为公司带来更广阔的市场空间和稳定的货源。但同时阳江港区多个码头在建或拟动工，阳江市还将在海陵作业区和北津作业区、吉树作业区新增规划 10 个泊位，随着周边码头的陆续投产，公司面临的市场竞争日益激烈，公司未来发展机遇与挑战并存。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,941,327.25	117,669,066.12	-58.41%
毛利率%	33.47%	12.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,694,029.92	-910,164.82	395.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,649,939.07	-1,472,193.46	280.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.54%	-0.22%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.53%	-0.36%	-
基本每股收益	0.01	0	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	736,808,261.33	734,750,498.17	0.28%
负债总计	239,422,572.35	238,970,136.61	0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	497,385,688.98	495,780,361.56	0.32%
归属于挂牌公司股东的	1.26	1.25	0.55%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	32.1%	32.10%	-
资产负债率%（合并）	32.49%	32.52%	-
流动比率	1.57	1.53	-
利息保障倍数	4.42	-6.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,078.71	12,399,148.29	-100.23%
应收账款周转率	1.02	2.1	-
存货周转率	1.24	2.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.28%	27.16%	-
营业收入增长率%	-58.41%	-67.69%	-
净利润增长率%	-395.99%	-124.73%	-

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	110,861,030.18	15.05%	116,246,857.18	15.82%	-4.63%
应收票据	3,084,101.30	0.42%	2,757,320.60	0.38%	11.85%
应收账款	40,128,362.38	5.45%	34,520,792.15	4.70%	16.24%
预付账款	502,600.13	0.07%	143,263.38	0.02%	250.82%
其他应收款	2,270,231.69	0.31%	2,139,966.99	0.29%	6.09%
存货	25,869,610.60	3.51%	26,712,885.75	3.64%	-3.16%
其他流动资产	10,745,475.90	1.46%	12,053,581.58	1.64%	-10.85%
固定资产	290,978,468.09	39.49%	299,642,054.12	40.78%	-2.89%
在建工程	97,690,711.47	13.26%	84,336,731.22	11.48%	15.83%
使用权资产	147,922.41	0.02%	228,607.41	0.03%	-35.29%
无形资产	22,928,189.98	3.11%	23,842,964.01	3.25%	-3.84%
长期待摊费用	2,111,646.17	0.29%	2,635,562.75	0.36%	-19.88%
短期借款	55,632,931.38	7.55%	50,333,580.78	6.85%	10.53%
应付票据	8,802,572.22	1.19%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	49,931,569.23	6.78%	66,852,546.05	9.10%	-25.31%
合同负债	585,819.68	0.08%	909,394.82	0.12%	-35.58%
应付职工薪酬	1,308,782.89	0.18%	1,466,845.94	0.20%	-10.78%
应交税费	1,777,604.58	0.24%	629,798.01	0.09%	182.25%
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	335.00%	4,274,850.84	0.58%	-53.21%

其他流动负债	281,773.75	450.00%	377,920.15	0.05%	-25.44%
长期借款	115,469,574.37	15.67%	106,529,598.98	14.50%	8.39%
租赁负债	151,222.26	0.02%	69,444.77	0.01%	117.76%
递延收益	652,980.68	0.09%	4,813,929.66	0.66%	-86.44%
专项储备	282,071.06	0.04%	1,370,773.56	0.19%	-79.42%
资产总计	736,808,261.33	100.00%	734,750,498.17	100.00%	0.28%

项目重大变动原因

- 1、预付账款：期末余额50.26万元，较期初增长250.82%，增长主要包括诉讼费、督导费等费用支付。
- 2、使用权资产：期末余额14.79万元，较期初减少35.29%，为子公司租赁办公费的费用变动。
- 3、合同负债：期末余额58.58万元，较期初减少35.58%，主要为预收的劳务费等减少。
- 4、应交税费：期末余额177.76万元，较期初增长182.25%，增加金额114.78万元，主要为应交企业所得税增加。
- 5、一年内到期的非流动负债：期末余额200万元，较期初减少53.21%，为2024年到期的长期借款及利息。
- 6、租赁负债：期末余额15.12万元，较期初增长117.76%，为子公司租赁办公楼的金额增加。
- 7、递延收益：期末余额65.30万元，较期初减少86.44%，期末为货物港务费及保安设施费余额。
- 8、专项储备28.21万元，较期初减少79.42%，为计提了安全生产费余额。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	48,941,327.25	-	117,669,066.12	-	-58.41%
营业成本	32,560,320.46	66.53%	102,444,788.91	87.06%	-68.22%
毛利率	33.47%	-	12.94%	-	-
税金及附加	872,376.64	1.78%	1,814,362.19	1.54%	-51.92%
销售费用	176,323.05	0.36%	278,897.62	0.24%	-36.78%
管理费用	10,241,486.55	20.93%	11,989,997.67	10.19%	-14.58%
研发费用	731,959.97	1.50%	1,159,790.68	0.99%	-36.89%
财务费用	925,306.56	1.89%	1,687,604.59	1.43%	-45.17%
其他收益	70,814.34	0.14%	545,928.15	0.46%	-87.03%
信用减值损失	169,556.73	0.35%	278,395.66	0.24%	-39.10%

资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	-125,440.84	-0.26%	5,105.42	0.00%	-2,557.01%
营业利润	3,548,484.25	7.25%	-876,946.31	-0.75%	504.64%
营业外收入	113,414.30	0.23%	316,100.49	0.27%	-64.12%
营业外支出	0.00	0.00%	300,000.00	0.25%	-100.00%
利润总额	3,661,898.55	7.48%	-860,845.82	-0.73%	525.38%
净利润	2,694,029.92	5.50%	-910,164.82	-0.77%	395.99%

项目重大变动原因

1、营业收入：期末余额4894.13万元，同比下降58.41%；减少金额6872.77万元，一是子公司瑞恒公司贸易量2024年1-6月仅完成贸易量0.07万吨，同比减少7.04万吨，营业收入同比减少6646.54万元，二是母公司货运量同比减少103.71万吨，收入同比减少226.23万元。

2、营业成本：期末余额3256.03万元，同比下降68.22%，减少金额6988.45万元，主要由于子公司收入下降，营业成本同比减少。

3、毛利率：期末为33.47%，上年同期为12.94%，其中子公司今年的业务仅为销售河砂，上半年毛利率为51.65%，去年同期毛利率为0.9%；母公司上半年的毛利率为33.43%，去年同期为28.62%，增长的毛利率更多体现母公司的经营成果。

4、销售费用：期末余额17.63万元，同比下降36.78%，减少金额10.26万元，一是因销售人员减少而降低的人工成本；二是因亏损加强成本控制而降低的费用。

5、管理费用：期末余额1024.15万元，同比下降14.58%，减少金额174.85万元，一是因亏损而降低的人工成本；二是加强成本管控而降低的管理费用。

6、研发费用：期末余额73.20万元，同比下降36.89%，减少金额42.78万元，为母公司投入的研发项目进度缓慢，导致费用减少。

7、财务费用：期末余额92.53万元，同比下降45.17%，减少金额76.23万元，主要因贷款减少而降低的财务费用。

8、其他收益：期末余额7.08万元，同比下降87.03%，减少金额47.51万元，一是母公司增值税加计扣除的金额税收优惠政策已到期，造成同比其他收益下降；二是其他收益余额主要子公司收到的省促进经济高质量发展专项资金4.44万元以及个人所得税手续费返还。

9、信用减值损失：期末余额16.960万元，同比下降39.10%，减少金额10.88万元，主要为应收账款计提的坏账损失。

10、资产处置收益：期末余额-12.54万元，为母公司上半年资产处置的损失。

11、营业利润：期末余额354.85万元，同比增加金额442.54万元。

12、营业外收入：期末余额11.34万元，同比减少20.27万元，主要为罚款收入。

13、营业外支出：期末余额0万元，同比减少30万元，去年发生的营业外支出为子公司的违约金。

14、利润总额：期末余额366.19万元，同比增加452.27万元，主要原因：一是母公司同比货运量减少103.71万吨，因此收入下降5.6%；二是母公司加强成本管控，营业成本同比下降11.46%；三是管理费用同比下降14.58%；四是同比借款减少，同比财务费用下降45.16%；五是瑞恒本年贸易量为0.07万吨，去年为7.11万吨，收入下降导致利润下降。

15、净利润：期末余额269.40万元，同比增加360.42万元，主要原因：一是母公司同比货运量减少103.71万吨，因此收入下降5.6%；二是母公司加强成本管控，营业成本同比下降11.46%；三是管理费用同比下降14.58%；四是同比借款减少，同比财务费用下降45.16%；五是瑞恒本年贸易量为0.07万吨，去年为7.11万吨，收入下降导致利润下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,033,380.84	117,341,001.76	-59.07%
其他业务收入	907,946.41	328,064.36	176.76%
主营业务成本	32,342,189.08	102,444,788.91	-68.43%
其他业务成本	218,131.38	0	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
销售商品	110,589.21	53,469.79	51.65%	-99.83%	-99.92%	50.75%
装卸运输收入	47,922,791.63	32,288,719.29	32.62%	-6.20%	-11.46%	4.00%
资产及其他出租收入	907,946.41	218,131.38	75.98%	176.76%	100.00%	-24.02%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司主营业务收入同比下降 59.07%，其他业务收入同比增长 176.76%。变动原因主要一是子公司瑞恒公司贸易量 2024 年上半年仅完成 0.07 万吨，同比减少 7.04 万吨，造成营业收入减少；二是母公司货运量同比减少 103.71 万吨，造成收入减少；三是其他业务收入同比增加 57.99 万元，主要为母公司装载机租赁收入、房租收入，以及销售材料的收入。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,078.71	12,399,148.29	-100.23%
投资活动产生的现金流量净额	-18,201,574.20	-108,205,636.56	83.18%
筹资活动产生的现金流量净额	9,382,465.29	166,298,032.70	-94.36%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比下降 100.23%，主要是由于收入下降导致的经营现金流减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 85.34%，主要为本年母公司 5-7#泊位工程项目投资增加的现金支出；
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 94.36%，筹资现金收入主要为借款，流出用于归还利息。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东粤电瑞恒能源有限公司	控股子公司	大宗商品贸易	50,000,000	47,607,081.85	42,861,747.27	110,589.21	-634,176.68

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司每年积极参与“广东扶贫济困日”及助力乡村振兴活动，连续多年在“广东扶贫济困日”及助力乡村振兴活动中向广东省阳江市高区慈善会捐赠款项，2024年积极参与“消费百千万”消费帮扶4.35万元，切实履行企业社会责任。公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，及时支付款项，加大安全生产和环保投入力度，改善港口作业条件，降低对环境的影响，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	公司主要从事大宗能源、原材料、海上风电重大件的港口装卸服务，子公司从事大宗能源、原材料的贸易业务，此类货物的需求受宏观经济波动影响，如国内外宏观经济发生较大波动或国家政策调整，大宗能源、原材料需求和新能源项目投资需求发生变化，公司的港口装卸货源和子公司的贸易也将面临波动

	性风险。
公司部分土地、房产未取得权属证书的风险	公司目前拥有 8 宗土地使用权，尚有 2 宗土地约 1.03 万平方米未取得权属证书，占土地总面积的 1.4%。公司重点推进上述两宗土地的办证工作，积极与地方政府和相关职能部门联系办理事宜，继续推进土地权属证书办理问题。公司拥有 2 栋港区宿舍未取得房产证。港区宿舍因土地未办理权属证书未能办理房产证，目前土地办证工作在推进。因此，公司前述土地、房产未取得权属证书，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。
安全生产的风险	公司港口机械操作存在一定的安全风险。同时，沿海港口还受到台风等自然灾害的影响。
新项目建设风险	阳江港海陵湾港区吉树作业区 5#-7#通用泊位码头工程项目于 2022 年 6 月 14 日开工，项目建设过程中可能会遇到审批延误、工期拖延、不能按期投产或达不到生产指标等风险。报告期内，因 5#泊位涉及与周边村民的历史遗留问题未解决，导致该项目主体工程建设滞后。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,281,529.04	2.07%
作为被告/被申请人	689,310	0.14%
作为第三人	0	0%
合计	10,970,839.04	2.21%

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
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司未发生以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,560,000.00	173,098.08
销售产品、商品, 提供劳务	303,000,000.00	13,439,755.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	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	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	65,300,000.00	25,062,559.85
贷款	325,116,700.00	58,492,744.64

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

以上关联交易是公司日常经营需要发生的业务交易, 均不影响公司生产经营, 不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(四) 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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-003	对外投资	阳江港 5#-7#泊位码头工程项目	116,007,291.60 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

公司 2022 年 1 月 6 日召开的第二届董事会第十四次会议和 2022 年 1 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设阳江港海陵湾港区吉树作业区 5#-7#通用泊位码头工程项目的议案》。本项目是公司在现的有土地、岸线上扩大生产规模的投资, 属于企业内部投资自建行为。项目总体计划建设工期为 24 个月, 其中购买生产设备投资估算为 1.1 亿元, 占 2020 年度公司经审计的合并财务会计报表期末资产总额 52,037.01 万元的 21.14%, 不构成重大资产重组。

阳江港 5#-7#泊位码头工程项目是公司根据业务发展现状及未来发展规划开展的投资项目, 项目

选址位于阳江海陵湾港区规划通用泊位岸线上，地处海陵湾中部、丰头河口下段，潮汐通道左岸。距离阳江市直距离约 24 公里，距离湛江约 230 公里。规划建设 1 个 1 万吨级（5#泊位）和 2 个 5 万吨级通用泊位（6#、7#泊位），3 个泊位结构均按靠泊 10 万吨级散货船设计。项目总投资估算为 125,676.19 万元，资本金按总投资的 20%设置，项目资本金为 25,135.24 万元。

项目已于 2020 年 5 月 9 日获得阳江高新区经济发展局备案，2021 年 1 月取得《交通运输部关于阳江港海陵湾港区吉树作业区 5 号至 7 号通用泊位码头工程使用港口岸线的批复》，2022 年 6 月 14 日正式开工。目前，因 5#泊位涉及与周边村民的历史遗留问题未解决，导致该项目主体工程建设滞后。

公司投资建设阳江港 5#-7#泊位码头工程项目，是在公司正常稳健经营的基础上扩大企业规模，将有利于公司的业务发展，增加公司的整体收益，提升公司的持续经营能力，不会影响公司主营业务，从长远发展来看，对公司未来的业绩、收益和发展具有积极影响，有利于切实保护投资者利益。本次投资，公司控股股东、实际控制人不会发生变化，公司治理结构不会发生较大变化，不会对公司经营管理带来不利影响。由于本项目投运后，由于固定资产增加，折旧费用有所增加，同时项目 80%的资金通过金融机构间接融资解决，财务成本将有所增加。项目投运后，公司将积极开拓市场，加强经营管理，提高公司业务，实现公司规模跨越式发展。

（五） 承诺事项的履行情况

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

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

					<p>露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；（2）公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东（特别是中小股东）的合法权益；（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；（4）公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发</p>	
--	--	--	--	--	---	--

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

公司	2017年11月23日		挂牌	其他承诺 (房产、土地权属证书办证承诺)	预计2018年6月30日前完成权属证书不全办公楼和仓库的房产办证手续,2018年12月31日前完成权属证书不全的三块土地办证手续。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月4日		挂牌	其他承诺 (房产、土地权属证书办证承诺)	控股股东承诺:若阳江港务公司因于2008年征用的平冈镇大魁村民委员会柳步村和吉树村的集体土地,以及分别于2005年及2008年从阳江港港务开发总公司处受让的办公楼、仓库、宿舍及土地等资产,尚未完善相关手续并取得权属证书而受到有权机关的行政处罚或者被要求拆迁、收回等情形,同意承担因此而造成的损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司关于权属证书不全的土地、房产办证的承诺。

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	689,310.00	0.09%	因涉及诉讼被法院冻结资金[(2024)粤1702执保1262号之一]
银行存款	银行存款	保证金	3,440,000.00	0.47%	开具银行承兑汇票保证金
总计	-	-	4,129,310.00	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、因公司与广东宏图建筑设计有限公司建筑工程设计合同纠纷案件，被法院执行冻结银行存款689,310.00元，该笔资金无法使用。被冻结资金占总资产比例较小，未对公司正常的生产经营造成影响。

2、因公司开具银行承兑汇票，在华夏银行账户存入票据保证金344万元，该金额为给供应商开具银行承兑汇票结算而产生的冻结资金，不影响公司正常经营。

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	355,735,800	89.89%	0	355,735,800	89.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	310,735,800	78.52%	0	310,735,800	78.52%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,010,000	10.11%	0	40,010,000	10.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		395,745,800	-	0	395,745,800	-	
普通股股东人数							164

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东省能源集团珠海投资有	310,735,800	0	310,735,800	78.52%	0	310,735,800	0	0

	限公司								
2	华南诚通物流有限公司	40,010,000	0	40,010,000	10.11%	40,010,000	0	0	0
3	广东省国有企业重组发展基金（有限合伙）	24,500,000	0	24,500,000	6.19%	0	24,500,000	0	0
4	珠海港股份有限公司	15,750,000	0	15,750,000	3.98%	0	15,750,000	0	0
5	逢金国	447,533	100	447,633	0.11%	0	447,633	0	0
6	顾加田	230,000	0	230,000	0.06%	0	230,000	0	0
7	张彬	182,000	0	182,000	0.05%	0	182,000	0	0
8	张巧芳	64,103	114,699	178,802	0.05%	0	178,802	0	0
9	闫学文	170,115	2,175	172,290	0.04%	0	172,290	0	0
10	孙赛红	108,700	0	108,700	0.03%	0	108,700	0	0
	合计	392,198,251	-	392,315,225	99.14%	40,010,000	352,305,225	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

广东省能源集团珠海投资有限公司和国发基金的实际控制人均系广东省人民政府国有资产监督管理委员会。除上述情形外，各股东之间不存在其他关联关系。

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

控股股东广东省能源集团珠海投资有限公司原名为广东粤电发能投资有限公司，于2024年4月更名。

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				
陈哲	董事长	男	1984年4月	2023年9月12日	2023年2月12日	0	0	0	0%
王进	董事	男	1963年5月	2024年3月15日	2023年2月12日	0	0	0	0%
赵善惺	董事	男	1969年11月	2021年6月24日	2023年2月12日	0	0	0	0%
吕永冲	董事	男	1971年3月	2020年2月13日	2023年2月12日	0	0	0	0%
李紫阳	董事	男	1982年9月	2020年2月13日	2023年2月12日	0	0	0	0%
庄晓波	监事会主席	男	1964年12月	2020年2月13日	2023年2月12日	0	0	0	0%
黄诗炫	监事	男	1970年11月	2023年5月18日	2023年2月12日	0	0	0	0%
游望	监事	女	1990年4月	2020年1月14日	2023年1月13日	0	0	0	0%
陈海波	总经理	男	1977年9月	2024年2月23日	2023年2月12日	0	0	0	0%
谢小强	副总经理	男	1972年9月	2024年2月23日	2023年2月12日	0	0	0	0%
解玉清	财务总监	男	1965年9月	2020年2月13日	2023年2月12日	0	0	0	0%

张夏婷	董事 会 秘 书	女	1983年 7月	2020年 2月13 日	2023年 2月12 日	0	0	0	0%
-----	-------------------	---	-------------	--------------------	--------------------	---	---	---	----

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二）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
陈朴	董事	离任	无	退休
王进	无	新任	董事	新任
陈海波	副总经理	新任	总经理	职务变动
吕尧清	副总经理	离任	无	离职
谢小强	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王进，男，1963年5月出生，汉族，广东电白人，1983年7月参加工作，2002年9月入党，本科毕业、高级管理人员工商管理硕士学位，高级工程师，现任广东能源集团子企业兼职外部董事。1979年至1983年6月，南京工学院电厂热能动力设备专业本科毕业，1983年7月至1987年5月，任韶关发电厂生技科锅炉检修专责、科长助理；1987年6月至1988年2月，任韶关发电厂锅炉车间副主任；1988年3月至1991年9月，任韶关发电厂锅炉检修车间主任；1991年10月至1993年11月，任珠海洪湾燃机发电厂运行部负责人；1993年12月至1994年10月，任珠海洪湾燃机发电厂副厂长；1994年11月至1996年11月，任广珠公司工程部负责人、计财部负责人；1996年12月至1997年10月，任广珠公司工程部负责人兼珠海发电厂公司工程部经理；1997年11月至1999年5月，任广珠公司工程部负责人兼珠海发电厂筹建处技术部部长、珠海发电厂公司工程部经理；1999年6月至2002年1月，任广珠公司工程部经理兼珠海发电厂公司工程部经理；2002年2月至2003年2月，任珠海发电厂副厂长；2003年3月至2003年9月，广珠公司常务副总经理兼珠海发电厂公司总经理；2003年10月至2004年2月，任广珠公司常务副总经理（主持日常全面工作）、兼珠海发电厂公司总经理；2004年3月至2005年9月，任广珠公司总经理兼珠海发电厂公司总经理；2005年10月至2006年10月，任广珠公司总经理兼金湾发电公司总经理、珠海发电厂公司总经理；2006年11月至2008年5月，任广珠公司总经理兼金湾发电公司总经理、党委书记；2008年6月至2010年10月，任广珠公司总经理兼金湾发电公司总经理；（2006.10-2009.06 参加暨南大学高级管理人员工商管理专业学习，取得高级管理人员工商管理硕士学位）；2010年11月至2010年12月，任广东省粤电集团有限公司副总工程师兼经营管理部部长；2011年1月至2018年3月，任广东省粤电集团有限公司副总工程师兼经营管理部部长、党支部书记；2018年4月至2018年8月，任广东省粤电集团有限公司副总工程师兼广东电

力发展股份有限公司董事长、党总支部书记、本部党支部书记；2018年9月至2018年12月，任广东省粤电集团有限公司副总工程师兼广东电力发展股份有限公司董事长、党总支部书记、本部党支部书记，集团火电业务板块筹备组组长；2019年1月1日至31日，任广东省粤电集团有限公司副总工程师兼广东电力发展股份有限公司党委书记、董事长、本部党支部书记，集团火电业务板块筹备组组长；2019年2月至2019年11月，任广东省能源集团有限公司副总工程师兼广东电力发展股份有限公司党委书记、董事长、本部党支部书记，集团火电业务板块筹备组组长；2019年12月至2020年3月，任广东省能源集团有限公司副总工程师兼广东电力发展股份有限公司党委书记、董事长、本部党支部书记；2020年4月至2022年10月，任广东省能源集团有限公司副总工程师，广东电力发展股份有限公司党委书记、董事长；2022年11月至2023年5月，任广东省风力发电有限公司、广东能源集团科学技术研究院有限公司、山西粤电能源有限公司专职外部董事（按原职级管理）；2023年6月，任广东省风力发电有限公司、山西粤电能源有限公司兼职外部董事。

谢小强，男，1972年9月出生，中国籍，籍贯广东平远，无永久境外居留权，1991年8月参加工作，热能动力工程高级工程师，中共党员。1986年9月至1991年7月，广东电力工业学校电厂热能动力专业学习；1991年8月至1992年9月，任广东湛江电厂筹建处职工（广州黄埔电厂、河北沙岭子电厂实习）；1992年9月至2004年5月，任广东湛江电力有限公司运行部职工（历任：300MW机组汽机运行司机、集控运行主值、控长、汽机运行专责、值长。期间：1993年9月至1997年1月，武汉水利电力大学热能动力工程专业函大专科学习，2000.09--2003.07华南理工大学热能动力工程专业函大本科学学习）；2004年5月至2006年6月，任广东湛江电力有限公司奥里油分公司600MW机组生产准备办组长及汽机专业负责人；2006年6月至2008年4月，广东湛江电力有限公司奥里油分公司运行部值长；2008年4月至2010年1月，任广东惠州平海发电厂有限公司生产准备部部长助理；2010年1月至2014年9月，广东惠州平海发电厂有限公司燃料部部长；2014年9月至2017年3月，任广东惠州平海发电厂有限公司设备部部长；2017年3月至2020年12月，任广东惠州平海发电厂有限公司燃料部部长；2020年12月至2023年5月，任广东惠州平海发电厂有限公司生安部部长；2023年5月至2023年12月，任广东惠州平海发电厂有限公司安全总监。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	47	3	2	48
财务人员	6	1	0	7
经营人员	26	1	5	22
生产人员	77	0	3	74
员工总计	156	5	10	151

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六 1	110,861,030.18	116,246,857.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六 2	3,084,101.30	2,757,320.60
应收账款	六 3	40,128,362.38	34,520,792.15
应收款项融资	六 4	502,600.13	143,263.38
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六 5	2,270,231.69	2,139,966.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六 6	25,869,610.60	26,712,885.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六 7	10,745,475.90	12,053,581.58
流动资产合计		193,461,412.18	194,574,667.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六 8	290,978,468.09	299,642,054.12
在建工程	六 9	97,690,711.47	84,336,731.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六 10	147,922.41	228,607.41
无形资产	六 11	22,928,189.98	23,842,964.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六 12	2,111,646.17	2,635,562.75
递延所得税资产	六 13	8,199,489.41	8,199,489.41
其他非流动资产	六 14	121,290,421.62	121,290,421.62
非流动资产合计		543,346,849.15	540,175,830.54
资产总计		736,808,261.33	734,750,498.17
流动负债：			
短期借款	六 15	55,632,931.38	50,333,580.78
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	六 16	8,802,572.22	
应付账款	六 17	49,931,569.23	66,852,546.05
预收款项			
合同负债	六 18	585,819.68	909,394.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六 19	1,308,782.89	1,466,845.94
应交税费	六 20	1,777,604.58	629,798.01
其他应付款	六 21	2,770,589.46	2,655,074.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六 22	2,000,000.00	4,274,850.84
其他流动负债	六 23	281,773.75	377,920.15
流动负债合计		123,091,643.19	127,500,011.35
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六 24	115,469,574.37	106,529,598.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 25	151,222.26	69,444.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六 26	652,980.68	4,813,929.66
递延所得税负债		57,151.85	57,151.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,330,929.16	111,470,125.26
负债合计		239,422,572.35	238,970,136.61
所有者权益：			
股本	六 27	395,745,800.00	395,745,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 28	102,418,335.77	102,418,335.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六 29	282,071.06	1,370,773.56
盈余公积	六 30	11,579,152.19	11,579,152.19
一般风险准备			
未分配利润	六 31	-12,639,670.04	-15,333,699.96
归属于母公司所有者权益合计		497,385,688.98	495,780,361.56
少数股东权益			
所有者权益合计		497,385,688.98	495,780,361.56
负债和所有者权益合计		736,808,261.33	734,750,498.17

法定代表人：陈哲

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责人：何建兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,549,343.24	102,707,195.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,084,101.3	2,757,320.60
应收账款	十四 1	37,046,073.71	31,441,993.32
应收款项融资			
预付款项		499,959.37	140,622.62

其他应收款	十四 2	1,627,308.92	1,432,073.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,530,428.52	4,320,233.88
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		10,580,019.08	10,133,197.47
流动资产合计		152,917,234.14	152,932,636.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四 3	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		290,962,164.20	299,622,412.37
在建工程		97,690,711.47	84,336,731.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,928,189.98	23,842,964.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,111,646.17	2,635,562.75
递延所得税资产		5,053,003.16	5,053,003.16
其他非流动资产		121,290,421.62	121,290,421.62
非流动资产合计		590,036,136.60	586,781,095.13
资产总计		742,953,370.74	739,713,731.77
流动负债：			
短期借款		55,632,931.38	50,333,580.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,802,572.22	
应付账款		49,931,569.23	66,852,546.05
预收款项			
合同负债		264,200.01	587,775.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		788,319.30	899,062.65
应交税费		1,775,603.76	354,363.59
其他应付款		2,829,904.33	2,567,556.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	4,112,960.93
其他流动负债		281,773.75	377,920.15
流动负债合计		122,306,873.98	126,085,765.52
非流动负债：			
长期借款		115,469,574.37	106,529,598.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		652,980.68	4,813,929.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,122,555.05	111,343,528.64
负债合计		238,429,429.03	237,429,294.16
所有者权益：			
股本		395,745,800.00	395,745,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,418,335.77	102,418,335.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		282,071.06	1,370,773.56
盈余公积		11,579,152.19	11,579,152.19
一般风险准备			
未分配利润		-5,501,417.31	-8,829,623.91
所有者权益合计		504,523,941.71	502,284,437.61
负债和所有者权益合计		742,953,370.74	739,713,731.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六 32	48,941,327.25	117,669,066.12
其中：营业收入	六 32	48,941,327.25	117,669,066.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,507,773.23	119,375,441.66
其中：营业成本	六 32	32,560,320.46	102,444,788.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六 33	872,376.64	1,814,362.19
销售费用	六 34	176,323.05	278,897.62
管理费用	六 35	10,241,486.55	11,989,997.67
研发费用	六 36	731,959.97	1,159,790.68
财务费用	六 37	925,306.56	1,687,604.59
其中：利息费用		1,070,604.99	1,878,130.01
利息收入		-166,550.69	-201,636.64
加：其他收益	六 38	70,814.34	545,928.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 39	169,556.73	278,395.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六 40	-125,440.84	5,105.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,548,484.25	-876,946.31
加：营业外收入	六 41	113,414.30	316,100.49
减：营业外支出	六 42		300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,661,898.55	-860,845.82
减：所得税费用	六 43	967,868.63	49,319.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,694,029.92	-910,164.82

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）		2,694,029.92	-910,164.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,694,029.92	-910,164.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,694,029.92	-910,164.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈哲

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责人：何建兰

（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	48,830,738.04	51,093,046.20
减：营业成本	十四 4	32,506,850.67	36,468,631.67
税金及附加		872,372.74	1,349,858.77

销售费用			
管理费用		9,630,341.41	11,058,927.87
研发费用		731,959.97	1,159,790.68
财务费用		964,343.88	1,578,076.88
其中：利息费用		1,066,523.13	1,659,724.13
利息收入		-122,096.56	-87,580.94
加：其他收益		14,225.21	532,402.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 5		1,399,444.48
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）		169,007.19	171,012.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,440.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,182,660.93	1,580,620.00
加：营业外收入		113,414.30	16,100.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,296,075.23	1,596,720.49
减：所得税费用		967,868.63	49,319.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,328,206.60	1,547,401.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,328,206.60	1,547,401.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		3,328,206.60	1,547,401.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,358,313.07	159,014,683.30
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		2,020,716.84	20,433.61
收到其他与经营活动有关的现金	六 44 (1)	2,602,343.65	7,727,864.23
经营活动现金流入小计		55,981,373.56	166,762,981.14
购买商品、接受劳务支付的现金		17,019,156.04	127,477,746.57
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		10,496,288.79	13,246,473.20
支付的各项税费		699,069.16	1,566,199.37
支付其他与经营活动有关的现金	六 44 (2)	27,795,938.28	12,073,413.71
经营活动现金流出小计		56,010,452.27	154,363,832.85
经营活动产生的现金流量净额		-29,078.71	12,399,148.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,705.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,705.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,360,279.91	108,205,636.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,360,279.91	108,205,636.56
投资活动产生的现金流量净额		-18,201,574.20	-108,205,636.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			171,917,060.28
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		24,508,355.35	84,008,095.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,508,355.35	255,925,155.90
偿还债务支付的现金		12,436,529.79	77,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,645,158.27	12,167,123.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		44,202.00	
筹资活动现金流出小计		15,125,890.06	89,627,123.20
筹资活动产生的现金流量净额		9,382,465.29	166,298,032.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,848,187.62	70,491,544.43
加：期初现金及现金等价物余额		116,241,765.57	41,187,004.81
六、期末现金及现金等价物余额		107,393,577.95	111,678,549.24

法定代表人：陈哲

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责人：何建兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,236,872.35	159,014,683.30
收到的税费返还		111,005.02	20,433.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,499,057.98	7,727,864.23
经营活动现金流入小计		53,846,935.35	166,762,981.14

购买商品、接受劳务支付的现金		17,019,156.04	127,477,746.57
支付给职工以及为职工支付的现金		9,731,432.67	13,246,473.20
支付的各项税费		333,661.42	1,566,199.37
支付其他与经营活动有关的现金		27,608,736.87	12,073,413.71
经营活动现金流出小计		54,692,987.00	154,363,832.85
经营活动产生的现金流量净额		-846,051.65	12,399,148.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,705.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,705.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,360,279.91	108,205,636.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,360,279.91	108,205,636.56
投资活动产生的现金流量净额		-18,201,574.20	-108,205,636.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			171,917,060.28
取得借款收到的现金		24,508,355.35	84,008,095.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,508,355.35	255,925,155.90
偿还债务支付的现金		12,436,529.79	77,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,645,158.27	12,167,123.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,081,688.06	89,627,123.20
筹资活动产生的现金流量净额		9,426,667.29	166,298,032.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,620,958.56	70,491,544.43
加：期初现金及现金等价物余额		102,706,090.47	41,187,004.81
六、期末现金及现金等价物余额		93,085,131.91	111,678,549.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

广东阳江港港务股份有限公司 2024 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

广东阳江港港务股份有限公司的前身系广东阳江港港务有限公司，于 2005 年 5 月 19 日经阳江市工商行政管理局核准注册成立。2016 年 12 月 28 日，根据广东阳江港港务有限公司股东会决议和广东阳江港港务股份有限公司发起人协议书，由广东阳江港港务有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东阳江港港务有限公司整体变更为广东阳江港港务股份有限公司，变更后注册资本及股本为 30,476.00 万元。公司的企业法人陈哲，营业执照统一社会信用代码：9144170077622217XC。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 395,745,800 股，注册资本为 395,745,800.00 元。2017 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为港口行业。

注册地：阳江市阳江港海陵湾吉树作业区。

总部地址：阳江市阳江港海陵湾吉树作业区。

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

本公司的母公司为广东省能源集团珠海投资有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年同期相比未发生变化。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 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，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、10、“金融资产减值”等各项描述。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

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

4、 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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投

资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外

币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（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） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验，结合当前状况及当前预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参考历史信用损失经验，结合当前状况及当前预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

组合（应收非关联方款项），账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

组合（应收关联方款项），不用计提坏账准备情况

账 龄	方法说明
应收关联方款项	关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收非关联方款项	按账龄分析法计提坏账准备。

项 目	确定组合的依据
应收关联方款项	关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试。

组合（应收非关联方款项），账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	70
5年以上	100

组合（应收关联方款项），不用计提坏账准备情况

账 龄	方法说明
应收关联方款项	关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履行成本、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	8-30	5.00	3.17-11.88
运输设备	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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附注四、20“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。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、 无形资产

(1) 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。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 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。包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

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

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

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

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

(1)提供服务合同

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

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

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

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

(2)销售商品合同

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

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

25、 合同成本

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。

26、 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项

的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的

资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产，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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

本公司采用直线法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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部 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公告》（财政部 税务总局公告2024年上半年第5号），自2023年1月1日起至2027年6月30日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	-	4,116.00
银行存款	107,421,030.18	116,242,741.18
其他货币资金	3,440,000.00	-

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合 计	110,861,030.18	116,246,857.18
其中：存放财务公司存款	25,062,559.85	33,109,272.46

注：2024 年 6 月 30 日银行存款含有应收利息 27,452.23 元，2023 年 12 月 31 日银行存款含有应收利息 5,091.61 元。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
票据保证金	3,440,000.00	
诉讼冻结资金	689,310.00	
合 计	3,440,000.00	

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,700,000.00	582,128.77
商业承兑汇票	384,101.3	2,175,191.83
小 计	3,084,101.30	2,757,320.60
减：坏账准备		-
合 计	3,084,101.30	2,757,320.60

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日
1 年以内	39,380,248.34
1 至 2 年	1,001,110.41
2 至 3 年	1,545,076.20
3 至 4 年	1,167,246.36
4 至 5 年	8,190,910.75
5 年以上	
小 计	51,284,592.06

账 龄	2024 年 6 月 30 日
减：坏账准备	11,156,229.68
合 计	40,128,362.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,363,233.31	18.26	9,363,233.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,921,358.75	81.74	1,792,996.37	4.28	40,128,362.38
其中：组合 1：非关联方组合	40,222,389.80	78.43	1,792,996.37	4.46	38,429,393.43
组合 2：关联方组合	1,698,968.95	3.31	-	-	1,698,968.95
合 计	51,284,592.06	100.00	11,156,229.68	21.75	40,128,362.38

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,363,233.31	20.87	9,363,233.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,511,406.77	79.13	990,614.62	2.79	34,520,792.15
其中：组合 1：非关联方组合	34,280,289.51	76.39	990,614.62	2.89	33,289,674.89
组合 2：关联方组合	1,231,117.26	2.74	-	-	1,231,117.26
合 计	44,874,640.08	100.00	10,353,847.93	23.07	34,520,792.15

①2024 年 6 月 30 日按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31	9,363,233.31	100.00	预计无法收回
合 计	9,363,233.31	9,363,233.31	—	—

②2024 年 6 月 30 日按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,681,279.39	1,384,885.33	3.68
1至2年	1,001,110.41	100,111.04	10.00
2至3年	1,540,000.00	308,000.00	20.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	40,222,389.80	1,792,996.37	4.46

③2024年6月30日按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,698,968.95	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,698,968.95	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	990,614.62	802,381.75				1,792,996.37
单项组合	9,363,233.31					9,363,233.31
合计	10,353,847.93	802,381.75				11,156,229.68

(4) 2024年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31		9,363,233.31	20.87	9,363,233.31
广东海电运维科技有限公司	8,038,967.87		8,038,967.87	17.91	80,389.68
江苏嘉鑫能源发展有限公司	6,019,313.40		6,019,313.40	13.41	60,193.13
中国水电四局(阳江)海工装备公司	3,348,711.38		3,348,711.38	7.46	225,682.90
广东粤水电新能源装备有限公司	2,933,660.41		2,933,660.41	6.54	59,352.54
合计	29,703,886.37		29,703,886.37	66.19	9,788,851.56

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	502,600.13	100.00	143,263.38	100.00
1至2年			-	-
2至3年			-	-
3至4年			-	-
4至5年			-	-
5年以上			-	-
合计	502,600.13	100.00	143,263.38	100.00

(2) 2024年6月30日按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
长江证券承销保荐有限公司	159,000.00	31.64
广东财政代收费专户	108,197.00	21.53
中国石化销售有限公司广东阳江石油分公司	121,419.57	24.16
王晓君	6,300.00	1.25
徐强	5,400.00	1.07

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例（%）
合 计	400,316.57	79.65

5、其他应收款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,270,231.69	2,139,966.99
合 计	2,270,231.69	2,139,966.99

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024年6月30日
1年以内	1,212,894.72
1至2年	1,110,079.14
2至3年	303,600.00
3至4年	4,200.00
4至5年	-
5年以上	21,332.82
小 计	2,652,106.68
减：坏账准备	381,874.99
合 计	2,270,231.69

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
押金保证金	1,051,258.00	1,046,200.00
其他	1,600,848.68	1,429,619.53
小 计	2,652,106.68	2,475,819.53
减：坏账准备	381,874.99	335,852.54

款项性质	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
合计	2,270,231.69	2,139,966.99

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	35,852.54		300,000.00	335,852.54
2024年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——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	46,022.45	-	-	46,022.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	81,874.99		300,000.00	381,874.99

④坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	335,852.54	46,022.45		-	-	381,874.99
合计	335,852.54	46,022.45		-	-	381,874.99

⑤2024年6月30日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	未使用的保险账户余额	778,939.29	1年以内	29.37	7,789.39
广东省电力工业燃料有限公司	保证金	650,000.00	1-2年	24.51	-
应退回职工薪酬	职工薪酬	380,079.14	1年以内	14.33	38,007.91
江苏金玉泉能源有限公司	保证金	300,000.00	4至5年	11.31	300,000.00
阳江市阳东区恒川工程机械有限公司	租赁贷款	319,200.00	1年以内	12.04	3,192.00
合计	—	2,428,218.43	—	91.56	348,989.31

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,530,428.52		3,530,428.52
库存商品	34,304,093.88	11,964,911.80	22,339,182.08
合计	37,834,522.40	11,964,911.80	25,869,610.60

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,573,762.18	253,528.30	4,320,233.88
库存商品	34,386,202.20	11,993,550.33	22,392,651.87
合计	38,959,964.38	12,247,078.63	26,712,885.75

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2023年12月31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,528.30	-	-	253,528.30	-	-
库存商品	11,993,550.33		-	28,638.53	-	11,964,911.80
合 计	12,247,078.63		-	282,166.83-	-	11,964,911.80

7、其他流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	10,447,553.75	11,938,801.75
预缴企业所得税	297,922.15	114,779.83
合 计	10,745,475.90	12,053,581.58

8、固定资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	290,978,468.09	299,642,054.12
固定资产清理	-	-
合 计	290,978,468.09	299,642,054.12

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2023年12月31日余额	355,293,847.06	196,486,119.88	5,823,063.57	9,788,187.86	8,823,006.01	576,214,224.38
2、本期增加金额	-	-	17,431.04	-	-	17,431.04
（1）购置	-	-	17,431.04	-	-	17,431.04
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	34,507.36	2,196,463.02	752,000.00		1,524,080.45	4,507,050.83
（1）处置或报废	34,507.36	2,196,463.02	752,000.00		1,524,080.45	4,507,050.83
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4、2024年6月	355,259,339.70	194,289,656.86	5,088,494.61	9,788,187.86	7,298,925.56	571,724,604.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
30日余额						
二、累计折旧						
1、2023年12月31日余额	125,648,184.08	128,270,402.52	3,898,310.18	7,285,229.15	1,840,200.43	266,942,326.36
2、本期增加金额	3,523,450.55	3,803,507.10	286,020.37	405,839.17	396,784.25	8,415,601.44
（1）计提	3,523,450.55	3,803,507.10	286,020.37	405,839.17	396,784.25	8,415,601.44
3、本期减少金额	22,681.56	2,056,677.37	714,400.00	1,447,876.27	-	4,241,635.20
（1）处置或报废	22,681.56	2,056,677.37	714,400.00	1,447,876.27	-	4,241,635.20
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4、2024年6月30日余额	129,148,953.07	130,017,232.25	3,469,930.55	6,243,192.05	2,236,984.68	271,116,292.60
三、减值准备						
1、2023年12月31日余额	9,629,843.90	-	-	-	-	9,629,843.90
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2024年6月30日余额	9,629,843.90					9,629,843.90
四、账面价值						
1、2024年6月30日账面价值	216,480,542.73	64,272,424.61	1,618,564.06	3,544,995.81	5,061,940.88	290,978,468.09
2、2023年12月31日账面价值	220,015,819.08	68,215,717.36	1,924,753.39	2,502,958.71	6,982,805.58	299,642,054.12

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	2024年6月30日账面价值
机器设备	494,853.07
合计	494,853.07

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
两栋5层框架结构的宿舍楼	1,756,690.18	无土地使用权证，故无法办理过户
合计	1,756,690.18	

9、在建工程

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	97,690,711.47	84,336,731.22
工程物资	-	-
合 计	97,690,711.47	84,336,731.22

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
YJG5-7号泊位工程	95,351,127.34	-	95,351,127.34	82,000,323.19	-	82,000,323.19
阳江港防尘网安装工程 项目	1,078,860.86	-	1,078,860.86	1,078,860.86	-	1,078,860.86
阳江港 5#-7#通用泊 位污水处理站扩建	1,260,723.27	-	1,260,723.27	1,257,547.17	-	1,257,547.17
合 计	97,690,711.47	-	97,690,711.47	84,336,731.22	-	84,336,731.22

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年6月30日余额
YJG5-7号泊位工程	1,256,761,900.00	82,000,323.19	13,350,804.15	-	-	95,351,127.34
阳江港新能源开发与 防尘治理综合研究项目	40,000,000.00	1,078,860.86	-	-	-	1,078,860.86
阳江港 5#-7#通用 泊位污水处理站扩 建	31,762,107.54	1,257,547.17	13,845.64	-	10,669.54	1,260,723.27
合 计	1,328,524,007.54	84,336,731.22	13,364,649.79	-	10,669.54	97,690,711.47

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
YIG5-7 号泊位工程	7.59	7.59	3,758,423.17	1,633,174.64	3.30	自筹/贷款
阳江港新能源开发与 防尘治理综合研究项 目	2.70	2.70	-	-	-	自筹
阳江港 5#-7#通用泊位 污水处理站扩建	3.97	3.97	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日余额	322,739.91	-	322,739.91
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日余额	322,739.91	-	322,739.91
二、累计折旧			
1、2023 年 12 月 31 日余额	94,132.50	-	94,132.50
2、本期增加金额	80,685.00	-	80,685.00
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日余额	174,817.50	-	174,817.50
三、减值准备			
1、2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2024 年 6 月 30 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	147,922.41	-	147,922.41
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	228,607.41	-	228,607.41

11、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日余额	38,319,478.50	5,737,510.14	44,056,988.64
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	38,319,478.50	5,737,510.14	44,056,988.64
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日余额	15,388,662.06	4,825,362.57	20,214,024.63
2. 本期增加金额	447,606.24	467,167.79	914,774.03
(1) 计提	447,606.24	467,167.79	914,774.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 2024 年 6 月 30 日余额	15,836,268.30	5,292,530.36	21,128,798.66
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 2024 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	22,483,210.20	444,979.78	22,928,189.98

项目	土地使用权	软件	合计
2.2023年12月31日账面价值	22,930,816.44	912,147.57	23,842,964.01

12、 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2024年6月30日余额
办公楼一楼业务大厅及办公室改造	25,111.47		25,111.47		-
办公楼一二楼厕所	55,834.16		30,454.99		25,379.17
办公楼粉刷及量化工程	176,263.78		45,981.84		130,281.94
生产管理系统软件维护	78,616.34		78,616.34		-
海查基地综合楼装修	1,544,472.98		280,813.26		1,263,659.72
海查基地档案专用柜	39,646.02		3,303.84		36,342.18
海查基地网络改造工程	715,618.00		59,634.84		655,983.16
合计	2,635,562.75		523,916.58		2,111,646.17

13、 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明细**

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,566,623.00	8,141,655.74	32,566,623.00	8,141,655.74
租赁负债	231,334.68	57,833.67	231,334.68	57,833.67
合计	32,797,957.68	8,199,489.41	32,797,957.68	8,199,489.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	228,607.41	57,151.85	228,607.41	57,151.85
合计	228,607.41	57,151.85	228,607.41	57,151.85

14、 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 合同款项	121,290,421.62	-	121,290,421.62	121,290,421.62	-	121,290,421.62
合 计	121,290,421.62	-	121,290,421.62	121,290,421.62	-	121,290,421.62

15、 短期借款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	55,586,739.52	50,295,353.43
保证借款		-
应付利息	46,191.86	38,227.35
合 计	55,632,931.38	50,333,580.78

16、 应付票据

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付票据	8,802,572.22	-
合 计	8,802,572.22	-

17、 应付账款**(1) 应付账款款项性质列示**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	49,529,656.15	65,720,938.48
1 至 2 年	365,377.26	627,079.47
2 至 3 年	13,780.00	440,107.98
3 至 4 年	22,755.82	22,755.82
4 至 5 年	-	11,284.30
5 年以上	-	30,380.00

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合 计	49,931,569.23	66,852,546.05

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收合同未履约货款	585,819.68	1,257,219.67
合 计	585,819.68	1,257,219.67

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,466,845.94	8,165,410.77	8,323,473.82	1,308,782.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,028,185.54	2,028,185.54	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	25,227.54	25,227.54	-
合 计	1,466,845.94	10,218,823.85	10,376,886.90	1,308,782.89

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,281,975.88	5,281,975.88	-
2、职工福利费	-	984,690.25	984,690.25	-
3、社会保险费	898,267.63	618,611.41	659,573.40	857,305.64
其中：医疗保险费	-	501,307.82	501,307.82	-
工伤保险费	-	79,339.03	79,339.03	-
重大疾病医疗保险	898,267.63	37,964.56	78,926.55	857,305.64
4、住房公积金	-	1,125,396.00	1,125,396.00	-

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
5、工会经费和职工教育经费	568,578.31	149,274.87	266,375.93	451,477.25
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	5,462.36	5,462.36	-
合计	1,466,845.94	8,165,410.77	8,323,473.82	1,308,782.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险	-	1,342,537.75	1,342,537.75	-
2、失业保险费	-	75,462.79	75,462.79	-
3、企业年金缴费	-	610,185.00	610,185.00	-
合计	-	2,028,185.54	2,028,185.54	-

20、 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	957,868.61	203,886.67
个人所得税	2,000.82	227,753.19
增值税	855.95	76,532.24
城市维护建设税	59.92	5,357.26
房产税	85,048.32	521.40
教育费附加	25.68	2,295.97
地方教育附加	17.12	1,530.64
印花税	2,698.81	11,226.64
环境保护税	39,687.13	100,694.00
土地使用税	689,342.22	-
合计	1,777,604.58	629,798.01

21、 其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,770,589.46	2,655,074.76
合 计	2,770,589.46	2,655,074.76

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
港务费、港口设施保安费	1,164,050.35	1,199,327.83
押金及保证金	724,181.00	738,181.00
费用款	882,358.11	717,565.93
合 计	2,770,589.46	2,655,074.76

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年到期的长期借款	2,000,000.00	4,112,960.93
一年到期的租赁负债	-	161,889.91
合 计	2,000,000.00	4,274,850.84

23、 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	457,104.07	202,589.83
未终止确认的应收票据	-	175,330.32
合 计	457,104.07	377,920.15

24、 长期借款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	117,310,038.45	110,529,598.98
应付利息	159,535.92	112,960.93
减：重分类至一年内到期的非流动负债（附注六、22）	2,000,000.00	4,112,960.93
合 计	115,469,574.37	106,529,598.98

25、 租赁负债

项 目	2023年12月31日余额	本期增加			本期减少	2024年6月30日余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	238,550.46	-	-	-	84,194.28	154,356.18
减：未确认融资费用	7,215.78	-	-	-	4,081.86	3,133.92
减：重分类至一年内到期的非流动负债（附注六、22）	161,889.91	-	-	-	161,889.91	-
合 计	69,444.77	-	-	-	250,166.05	151,222.26

26、 递延收益

①递延收益按类别列示

项 目	2023年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日余额	形成原因
政府补助	4,813,929.66	718,764.68	4,879,713.66	652,980.68	港务费及港口设施保安费返还
合 计	4,813,929.66	718,764.68	4,879,713.66	652,980.68	

②政府补助项目情况

项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	冲减本期成本金额	其他变动	2024年6月30日余额
港务费及港口设施保安费返还	4,813,929.66	718,764.68	4,879,713.66	-	652,980.68
合 计	4,813,929.66	718,764.68	4,879,713.66	-	652,980.68

注：（1）根据原阳江市港航管理局文件（阳港航（2007）38号）《关于征收货物港务费的通知》相关规定，对进出

阳江港各港区码头征收货物港务费，用于港口公用基础设施维护和管理的专项专用资金。征收内贸外贸的港务费作为政府补助的形式返还 50%给码头所属单位，专门用于码头及前沿水域维护。在相关维护费用支出时，相应冲减当期成本费用；

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

27、 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	395,745,800.00	-	-	-	-	-	395,745,800.00

28、 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	101,369,977.77	-	-	101,369,977.77
其他资本公积	1,048,358.00	-	-	1,048,358.00
合 计	102,418,335.77	-	-	102,418,335.77

29、 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	1,370,773.56	571,018.49	1,659,720.99	282,071.06
合 计	1,370,773.56	571,018.49	1,659,720.99	282,071.06

30、 盈余公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	11,579,152.19	-	-	11,579,152.19
合 计	11,579,152.19	-	-	11,579,152.19

31、 未分配利润

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前 2023 年 12 月 31 日未分配利润	-15,333,699.96	8,324,740.52
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	-15,333,699.96	8,324,740.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,694,029.92	-18,909,490.88
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	-	4,748,949.60
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-12,639,670.04	-15,333,699.96

32、 营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,033,380.84	32,342,189.08	117,341,001.76	102,444,788.91
其他业务	907,946.41	218,131.38	328,064.36	278,199.78
合 计	48,941,327.25	32,560,320.46	117,669,066.12	102,444,788.91

（2）本期营业收入和营业成本按照分类列示

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	110,589.21	53,469.79	66,576,019.92	65,976,157.24
装卸运输收入	47,922,791.63	32,288,719.29	48,300,652.77	35,221,992.35
资产及其他出租收入	907,946.41	218,131.38	2,792,393.43	1,246,639.32
合 计	48,941,327.25	32,560,320.46	117,669,066.12	102,444,788.91

33、 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
土地使用税	689,342.22	1,180,551.54
城建税	7,329.80	5,328.93
印花税	8,733.87	471,524.38
环境保护税	73,751.00	62,049.00
房产税	86,500.32	89,038.32
教育费附加	3,141.33	2,283.84
地方教育附加	2,094.22	2,102.30
车船使用税	1,483.88	89,038.32
合 计	872,376.64	1,814,362.19

34、 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	166,780.24	257,307.04
差旅费	9,542.81	16,824.16
业务招待费		1,899.00
其他		2,867.42
合 计	176,323.05	278,897.62

35、 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,915,236.36	5,771,186.59
租金物管水电费	1,449,526.38	1,705,537.58
办公费	139,862.13	133,415.63
中介咨询费	341,038.93	436,730.64
交通差旅费	239,438.56	560,855.29
折旧摊销	2,297,732.66	2,410,151.43
补偿费	250,000.00	340,000.00

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
党建工作经费	7,482.32	25,216.22
业务招待费	100,726.00	153,047.00
其他	500,443.21	453,857.29
合 计	10,241,486.55	11,989,997.67

36、 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	510,390.41	695,957.99
直接投入	210,900.02	463,832.69
其他费用	10,669.54	-
合 计	731,959.97	1,159,790.68

37、 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,070,604.99	1,878,130.01
减：利息收入	166,550.69	201,636.64
手续费支出	21,252.26	11,111.22
合 计	925,306.56	1,687,604.59

38、 其他收益

(1) 其他收益分项列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	44,432.37	530,927.93	与收益相关
代扣个人所得税手续费	26,381.97	15,000.22	与收益相关
合 计	70,814.34	545,928.15	

39、 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款减值损失	215,579.18	252,134.81
其他应收款坏账损失	-46,022.45	26,260.85
合 计	169,556.73	278,395.66

40、 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
使用权资产处置	-	5,105.42
固定资产处置	-125,440.84	-
合 计	-125,440.84	5,105.42

41、 营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
违约金收入	-	300,000.00	-
罚款净收入	112,064.30	15,000.00	112,064.30
其他	1,350.00	1,100.49	1,350.00
合 计	113,414.30	316,100.49	113,414.30

42、 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
违约金	-	300,000.00	-
合 计	-	300,000.00	-

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	967,868.63	49,319.00

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合 计	967,868.63	49,319.00

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行存款利息	144,190.07	203,090.15
政府补助	44,432.37	517,154.53
保证金及押金		1,000,000.00
其他	2,413,721.21	6,007,619.55
合 计	2,602,343.65	7,727,864.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付营业费用和管理费用等	7,461,535.47	8,046,875.78
保证金及押金	1,250,000.00	-
其他	19,084,402.81	4,026,537.93
合 计	27,795,938.28	12,073,413.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付租赁负债	44,202.00	412,879.74
合 计	44,202.00	412,879.74

45、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金	3,440,000.00	-
合 计	3,440,000.00	-

七、 合并范围的变更

本公司在本年度合并报表范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

九、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。公司根据客户是否按合同约定付款方式来判断客户信用评级，由于公司存在一些大客户为月结客户，从结算单据传递到开票付款，正常的付款周期 2 个月左右，除月结大客户外，其他客户单次结算，从结算单据传递到开票付款，正常的付款周期 1 个月左右，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

民银行规定区间内视具体情况而定。

（2）汇率风险

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

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
广东省能源集团珠海投资有限公司	广东珠海	发电业务、输电业务、供（配）电业务。石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；以自有资金从事投资活动；储能技术服务；新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理。	310,735.80 万元	78.52	78.52

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
广东省能源集团有限公司	公司控股股东的唯一股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东恒健投资控股有限公司	广东省能源集团有限公司的控股股东
华南诚通物流有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
广东省粤泷发电有限责任公司	受同一企业控制
广东能源茂名热电厂有限公司	受同一企业控制
广东能源集团财务有限公司	受同一企业控制
广东粤电信息科技有限公司	受同一企业控制
广东能源财产保险自保有限公司	受同一企业控制
广东省电力工业燃料有限公司	受同一企业控制
广东粤电阳江海上风电有限公司	受同一企业控制
深圳天鑫保险经纪有限公司	受同一企业控制
广东粤电粤华综合能源有限公司	受同一企业控制
广东粤电物业管理有限公司	受同一企业控制

注：①上表中“受同一企业控制”的关联方只披露了本期及比较报表期间，与公司发生交易及往来的受同一企业控制的公司。除上述关联方外，公司控股股东广东省能源集团珠海投资有限公司的唯一股东广东省能源集团有限公司控制及能实施重大影响的其他公司为公司关联方。

4、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年 1-6月	2023年 1-6月
广东粤电信息科技有限公司	信息服务	49,433.95	47,169.81
广东能源财产保险自保有限公司	保险费	-	89,689.50
广东省能源集团珠海投资有限公司	物业及租赁费	123,664.13	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年 1-6月	2023年 1-6月
广东能源茂名热电厂有限公司	装卸服务	9,188,424.81	6,910,604.63
广东省粤泷发电有限责任公司	装卸服务	4,251,331.13	4,601,065.31

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省能源集团珠海投资有限公司	办公室	58,936.00	-	4,081.86	-	-	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东能源集团财务有限公司	拆入	1,832,000.00	2022-10-25	2042-6-21	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,688,770.10	2023-05-10	2024-05-09	已归还
广东能源集团财务有限公司	拆入	4,747,759.69	2023-7-25	2024-7-24	已归还
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,736,687.61	2023-9-20	2024-9-19	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,570,953.00	2023-11-8	2024-11-7	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	4,979,707.62	2023-11-22	2024-11-21	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	8,571,475.41	2023-12-4	2024-12-3	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	3,631,744.09	2024-01-11	2025-01-10	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	7,577,588.70	2024-01-22	2025-01-21	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	1,058,033.18	2024-03-12	2025-03-11	执行中
广东能源集团财务有限公司	拆入	3,460,549.91	2024-05-13	2025-05-12	执行中

(4) 关联方资金拆借的利息费用及金融手续费

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
广东能源集团财务有限公司	利息支出	637,475.33	1,478,785.49
广东能源集团财务有限公司	手续费	-	2,547.17

(5) 报告期末在关联方存款余额

款项存放单位	本期存款余额	上期存款余额
广东能源集团财务有限公司	25,062,559.85	27,772,611.32

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东省粤泷发电有限责任公司	1,698,968.95	-	1,440,289.30	-
合计	1,698,968.95	-	1,440,289.30	-
其他应收款：				
广东省电力工业燃料有限公司	650,000.00	-	650,000.00	-
合计	650,000.00	-	650,000.00	-
应收利息：				
广东能源集团财务有限公司	27,452.31		2,618.66	
合计	27,452.31		2,618.66	

(2) 应付项目

项目名称	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息：		
广东能源集团财务有限公司	38,691.86	68,980.17
合计	38,691.86	68,980.17

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 年金计划

根据国家有关政策广东省能源集团有限公司于2008年11月1日起建立企业年金制度，施行统一

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

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）未取得产权证的房屋建筑物

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

（2）未取得土地使用权证的土地使用权

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

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

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日
1 年以内	35,219,488.28
1 至 2 年	1,001,110.41
2 至 3 年	1,540,000.00
3 至 4 年	1,167,246.36
4 至 5 年	8,190,910.75
5 年以上	-
小 计	47,123,832.00
减：坏账准备	10,077,758.29
合 计	37,046,073.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,363,233.31	19.87	9,363,233.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,760,598.69	80.13	714,524.98	1.89	37,046,073.71
其中：组合 1：非关联方组合	33,153,383.06	70.35	714,524.98	2.16	32,438,858.08
组合 2：关联方组合	4,607,215.63	9.78	-	-	4,607,215.63
合 计	47,123,832.00	100.00	10,077,758.29	21.39	37,046,073.71

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,363,233.31	22.43	9,363,233.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,372,132.73	77.57	930,139.41	2.87	31,441,993.32
其中：组合1：非关联方组合	28,232,768.79	67.65	930,139.41	3.29	27,302,629.38
组合2：关联方组合	4,139,363.94	9.92	-	-	4,139,363.94
合计	41,735,366.04	100.00	10,293,372.72	24.66	31,441,993.32

①按单项计提坏账准备的应收账款

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31	9,363,233.31	100.00
合计	9,363,233.31	9,363,233.31	100.00

②组合中，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非关联方组合	33,153,383.06	714,524.98	2.16
合计	33,153,383.06	714,524.98	2.16

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,607,215.63	-	-
合计	4,607,215.63	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	930,139.41	-	215,614.43	-	-	714,524.98
单项组合	9,363,233.31	-	-	-	-	-
合计	10,293,372.72	-	215,614.43	-	-	714,524.98

(4) 2024年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31	-	9,363,233.31	19.87	9,363,233.31
阳春新钢铁有限责任公司	5,365,822.18	-	5,365,822.18	11.39	53,658.22
广东广青金属科技有限公司	5,137,452.78	-	5,137,452.78	10.90	51,374.53
广东明阳新能源科技有限公司	3,878,680.00	-	3,878,680.00	8.23	38,786.80
广东粤电瑞恒贸易有限公司	2,908,246.68	-	2,908,246.68	6.17	-
合计	26,653,434.95	-	26,653,434.95	56.56	9,507,052.86

2、其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,627,308.92	1,432,073.23
合计	1,627,308.92	1,432,073.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年6月30日
1年以内	1,219,971.95

账 龄	2024 年 6 月 30 日
1 至 2 年	460,079.14
2 至 3 年	3,600.00
3 至 4 年	4,200.00
4 至 5 年	-
5 年以上	21,332.82
小 计	1,709,183.91
减：坏账准备	81,874.99
合 计	1,627,308.92

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日余 额	2023 年 12 月 31 日余 额
押金及保证金	101,258.00	96,200.00
其他	1,559,379.55	1,371,140.98
子公司往来款	48,546.36	-
小 计	1,709,183.91	1,467,340.98
减：坏账准备	81,874.99	35,267.75
合 计	1,627,308.92	1,432,073.23

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	35,267.75	—	—	35,267.75
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

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)	
本年计提	46,607.24	-	-	46,607.24
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	81,874.99	—	—	81,874.99

④坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日余 额	本年变动金额				2024 年 6 月 30 日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	35,267.75	46,607.24	-	-	-	81,874.99
合计	35,267.75	46,607.24	-	-	-	81,874.99

⑤按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
泰康养老保险股份有限公司 广东分公司	未使用的保险 账户余额	778,939.29	1 年以内	45.57	7,789.39
应退回职工薪酬	职工薪酬	380,079.14	1-2 年	22.24	38,007.91
阳江市阳东区恒川工程机械 有限公司	租赁货款	319,200.00	1 年以内	18.68	3,192.00
中铁(阳江)铁路有限公司	押金	80,000.00	1-2 年	4.68	8,000.00
龙晓兰	押金	50,000.00	1 年以内	2.93	500.00
合计	—	1,608,218.43	—	94.10	57,489.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额	本期计提减值准备	2024年6月30日减值准备
广东粤电瑞恒能源有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合 计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,922,791.63	32,288,719.29	50,764,981.84	36,468,631.67
其他业务	907,946.41	218,131.38	328,064.36	-
合 计	48,830,738.04	32,506,850.67	51,093,046.20	36,468,631.67

(2) 本期营业收入和营业成本按照分类列示

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
装卸运输收入	47,922,791.63	32,288,719.29	50,764,981.84	36,468,631.67
资产及其他出租收入	907,946.41	218,131.38	328,064.36	-
合 计	48,830,738.04	32,506,850.67	51,093,046.20	36,468,631.67

5、投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	1,399,444.48

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合 计	-	1,399,444.48

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

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	-125,440.84
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	70,814.34
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	-
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	-
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	-

项 目	金 额
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	113,414.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	58,787.80
减：所得税影响额	14,696.95
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	44,090.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.53	0.01	0.01

广东阳江港港务股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-125,440.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,814.34
其除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,414.30
非经常性损益合计	58,787.80
减：所得税影响数	14,696.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	44,090.85

六、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月17日	171,917,060.28	4,546,135.60	是	(1) 前码头桩基机构段、高桩平台、直立式护岸工程费	30,000,000	已事前及时履行

					变更前为 51,917,060.28 元，变更后为 21,917,060.28 元； （2）偿还项目 建设期借款利 息变更前为0 元，变更后为 30,000,000 元。		
--	--	--	--	--	---	--	--

募集资金使用详细情况

2023年定向发行募集资金经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统《关于对广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕310号）核准，公司于2023年1月19日发布《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书》，定向发行股85,675,800股，发行价格为每股2.0066元，募集资金总额为人民币171,917,060.28元。上述发行募集资金已于2023年4月7日全部到位，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了《验资报告》（亚会验字〔2023〕第01620002号）。2023年度公司存在变更募集资金用途的情况，已经事先履行相关程序并披露。2024年上半年不存在变更募集资金用途的情况

截至2024年6月30日，公司已累计使用募集资金的金额为95,506,556.34元，募集的资金一是用于阳江海陵湾港区5#-7#通用泊位码头工程项目建设93,812,306.69元，二是用于偿还项目建设期借款利息2,694,249.65元，募集资金余额为76,645,126.74元。

公司募集资金存放、使用、管理及披露符合《中华人民共和国公司法》、中国证监会、全国股转公司的有关规定和《广东阳江港港务股份有限公司募集资金管理制度》等制度的相关规定。

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