

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

2025年1-2月  
模拟财务报表及审计报告

## 目 录

内容	页码
审计报告	
模拟资产负债表	1-2
模拟利润表	3
模拟现金流量表	4
模拟所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-30

# 专项审计报告

众会字（2025）第 04635 号

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司全体股东：

## （一）审计意见

我们审计了镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司（以下简称“港诚国贸公司”）模拟财务报表，包括 2025 年 2 月 28 日的模拟资产负债表，2025 年 1-2 月的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟股东权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了港诚国贸公司 2025 年 2 月 28 日的模拟财务状况以及 2025 年 1-2 月的模拟经营成果和现金流量。

## （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于港诚国贸公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）管理层和治理层对财务报表的责任

港诚国贸公司管理层（以下简称管理层）负责按照附注“二、模拟财务报表的编制基础”编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估港诚国贸公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算港诚国贸公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港诚国贸公司的财务报告过程。

## （四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港诚国贸公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致港诚国贸公司不能持续经营。

(5) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

#### **（五）其他事项**

如模拟财务报表附注二所述，后附的港诚国贸公司模拟财务报表系仅供港诚国贸公司模拟债转股评估使用，不做其他用途。相应地，本报告仅供港诚国贸公司模拟债转股评估使用，不做其他用途。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

李明（项目合伙人）

中国注册会计师

刘璐

中国，上海

2025年4月15日

# 模拟资产负债表

2025年02月28日

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,346,438.79	3,325,554.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	84,902.80	68,751.93
应收款项融资	五、3		19,807.36
预付款项	五、4	17,967.00	17,967.00
其他应收款	五、5	4,532.90	8,670.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6		6,488.33
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、7		116,579.01
流动资产合计		3,453,841.49	3,563,818.60
<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			
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	五、8		51,627.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			51,627.44
<b>资产总计</b>		3,453,841.49	3,615,446.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄

# 模拟资产负债表（续）

2025年02月28日

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,819,041.11	1,795,111.61
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、11	10,450.00	37,803.54
应交税费	五、12	9,191.14	1,217.37
其他应付款	五、13	167,944.19	59,769,912.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,006,626.44	61,604,045.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,006,626.44	61,604,045.02
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、14	95,101,968.31	35,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	-45,399,758.44	-45,399,758.44
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五、16	625,883.29	625,883.29
专项储备			
未分配利润	五、17	-48,880,878.11	-48,714,723.83
所有者权益合计		1,447,215.05	-57,988,598.98
负债和所有者权益总计		3,453,841.49	3,615,446.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄

# 模拟利润表

2025 年 1-2 月

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

项目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五、18	75,130.39	325,143.39
减：营业成本	五、18	75,409.48	485,972.81
税金及附加	五、19	749.41	1,138.24
销售费用			
管理费用	五、20	75,022.84	296,667.25
研发费用			
财务费用	五、21	1,246.00	195,483.88
其中：利息费用			254,997.22
利息收入			62,665.20
加：其他收益	五、22		12.66
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			
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、23	26,879.03	65,092.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-50,418.31	-589,013.59
加：营业外收入	五、24	843.04	
减：营业外支出	五、25	116,579.01	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-166,154.28	-589,013.59
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-166,154.28	-589,013.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,154.28	-589,013.59
（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			
（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）外币报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		-166,154.28	-589,013.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄



# 模拟现金流量表

2025年1-2月

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
<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	143,364.76	14,274,169.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		62,687.39
<b>现金流入小计</b>	<b>143,364.76</b>	<b>14,336,856.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,484.00	36,934.89
支付给职工以及为职工支付的现金	90,509.60	540,674.88
支付的各项税费	3,450.77	25,539.70
支付其他与经营活动有关的现金	9,882.90	76,711.64
<b>现金流出小计</b>	<b>105,327.27</b>	<b>679,861.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>38,037.49</b>	<b>13,656,995.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
<b>现金流出小计</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		
<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		
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,200.00
<b>现金流入小计</b>		<b>90,000,200.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,527.78
支付其他与筹资活动有关的现金	17,152.73	140,248,250.95
<b>现金流出小计</b>	<b>17,152.73</b>	<b>150,419,778.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,152.73</b>	<b>-60,419,578.73</b>
<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>	<b>20,884.76</b>	<b>-46,762,583.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,325,554.03	50,088,137.28
<b>六、期末现金及现金等价物净余额</b>	<b>3,346,438.79</b>	<b>3,325,554.03</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄

# 模拟所有者权益变动表

2025 年 1-2 月

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,500,000.00				-45,399,758.44			625,883.29			-48,714,723.83		-57,988,598.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	35,500,000.00				-45,399,758.44			625,883.29			-48,714,723.83		-57,988,598.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,601,968.31										-166,154.28		59,435,814.03
（一）综合收益总额											-166,154.28		-166,154.28
（二）所有者投入和减少资本	59,601,968.31												59,601,968.31
1、所有者投入资本													
2、股份支付计入所有者权益的金额													
3、其他	59,601,968.31												59,601,968.31
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	95,101,968.31				-45,399,758.44			625,883.29			-48,880,878.11		1,447,215.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄

# 模拟所有者权益变动表（续）

2024 年度

编制单位：镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	上年同期发生额												
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其 他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,500,000.00				-45,399,758.44			625,883.29				-48,125,710.24		-57,399,585.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	35,500,000.00				-45,399,758.44			625,883.29				-48,125,710.24		-57,399,585.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-589,013.59		-589,013.59
（一）综合收益总额												-589,013.59		-589,013.59
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、股份支付计入所有者权益的金额														
3、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	35,500,000.00				-45,399,758.44			625,883.29				-48,714,723.83		-57,988,598.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：刘运玺

主管会计工作负责人：龚暄

会计机构负责人：龚暄

## 一、公司基本情况

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司（以下简称：镇江港诚贸易公司）成立于2006年03月20日，注册资本3550.00万元整；注册地址：镇江经济技术开发区新竹路1号；法定代表人：刘运玺；企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；统一社会信用代码为91321191785953927Q。

经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国际货物运输代理；国内货物运输代理；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）；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；润滑油销售；非食用盐销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；金属制品销售；有色金属合金销售；建筑材料销售；家用电器销售；电子产品销售；建筑装饰材料销售；五金产品批发；机械设备销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；日用杂品销售；鲜蛋零售；食用农产品批发；销售代理；贸易经纪；办公用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 1. 注册资本及变更情况

2006年03月20日，镇江港诚贸易公司成立，成立时认缴注册资本3550.00万元，有限责任公司设立时的股权结构如下：

股东	认缴金额（万元）	实缴数额（万元）	出资比例（%）
江苏大港股份有限公司	3,550.00	3,550.00	100.00
合计	<b>3,550.00</b>	<b>3,550.00</b>	<b>100.00</b>

截至2025年02月28日止，镇江港诚贸易公司实际缴纳资本3,550.00万元。

模拟转股后股权结构实缴数额9,510.196831（万元）。

本模拟财务报告的批准报出日：2025年4月15日

## 二、模拟财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释、其他相关规定以及下述“港诚国贸公司模拟财务报表编制具体假设”进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

港诚国贸公司模拟财务报表编制具体假设：

本公司之母公司江苏大港股份有限公司拟通过债转股的方式，将其持有的对本公司的59,601,968.31元债权转为对本公司的长期股权投资。按照投资协议约定，本次增资金额将全部计入本公司实收资本。

本财务报表仅供港诚国贸公司模拟债转股评估使用，不做其他用途。

## 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

除上述“港诚国贸公司模拟财务报表编制具体假设”外本公司编制的模拟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的模拟财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

### 6、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消

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

理。

## 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (4) 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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业【根据企业实际情况进行描述】等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

### (6) 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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

#### ② 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于应收款项（包括应收账款、其他应收款，以下同）和合同资产，无论是否包含重大 融资成分，本

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对 上述应收款项和合同资产预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对在单项工具层面能以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据的应收款项和合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的 差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项应收款项和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 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判断，依据信用风险特征划分 应收款项和合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失：

信用风险特征组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：低风险组合	本组合为政府部门、预售资金监管账户等类别的款项

①账龄组合：采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款和合同资产计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	30%	30%
三年以上	100%	100%

②关联方组合：本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项和 合同资产，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准 备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收 款项和合同资产进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

③低风险组合：本类别按债务单位的信用风险特征划分，主要包括应收政府部门、预售 资金监管账户等类别的款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资 产的账面余额。

## 8、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	3-5	2.43-3.21
机器设备	10-18	3-5	5.28-9.50
运输设备	8	3-5	11.88-12.13
电子设备及其他设备	6	3-5	15.83-16.12
专用设备	14-25	3-5	3.80-6.79

本公司至少在每年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。

## 9、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 10、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 11、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用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）。

## 12、收入

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。

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将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。

## 13、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损

失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益

#### 14、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

#### 15、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）会计政策变更

本公司未发生会计政策变更。

##### （2）会计估计变更

本公司未发生会计估计变更。

### 四、税项

#### 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	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司  
2025年1-2月模拟财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额计征	25%
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%

## 五、 财务报表主要项目注释

本附注期初余额系2025年1月1日余额、期末余额系2025年2月28日余额、本期发生额系2025年1-2月发生额，上期发生额系2024年度发生额。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	
银行存款	3,346,438.79	3,325,554.03
其他货币资金	-	
合计	3,346,438.79	3,325,554.03

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	61,627,484.32	99.10%	61,627,484.32	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	557,103.79	0.90%	472,200.99	84.65%	84,902.80
其中：关联方组合	63,667.85	0.10%		0.00%	63,667.85
非关联方组合	493,435.94	0.79%	472,200.99	95.55%	21,234.95
合计	62,184,588.11	100.00%	62,099,685.31	99.86%	84,902.80

种类	期初余额				余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	61,648,849.72	99.12%	61,648,849.72	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	546,248.76	0.88%	477,496.83	87.41%	68,751.93

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司  
2025年1-2月模拟财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

种类	期初余额				余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
其中：关联方组合					
非关联方组合	546,248.76	0.88	477,496.83	87.41	68,751.93
合计	62,195,098.48	100.00	62,126,346.55	99.89	68,751.93

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1年以内	22,352.58	1,117.63	5.00
5年以上	471,083.36	471,083.36	100.00
合计	493,435.94	472,200.99	

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1年以内	71,309.40	3,565.47	5.00
4-5年	2,016.00	1,008.00	50.00
5年以上	472,923.36	472,923.36	100.00
合计	546,248.76	477,496.83	

(3) 采用单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			备注
	账面余额		计提比例	
	金额	坏账准备		
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	33,033,168.88	100%	已进入破产程序
长沙市金鸥纸业有限公司	16,889,248.53	16,889,248.53	100%	已进入破产程序
泰通(泰州)工业有限公司	5,462,399.04	5,462,399.04	100%	已进入破产程序
镇江大成新能源有限公司	2,480,971.40	2,480,971.40	100%	已裁定终结破产程序
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2,460,415.60	2,460,415.60	100%	已裁定终结破产程序
江苏瑞帆光电有限公司	1,139,341.95	1,139,341.95	100%	已进入破产程序
GLOBAL HEALTHCARE RESOURCES, INC. (Global Health Care Resources Inc)	57,722.85	57,722.85	100%	境外企业，长时间未联系
KEPPEL-KBS MAITLAND PROMENADE, INC. (M7M LLC 9 E LOOCKERMAN ST STE 311 DOVER DE 19901-8305 US)	56,500.82	56,500.82	100%	境外企业，长时间未联系
江苏省东泰精细化工有限责任公司	29,056.00	29,056.00	100%	已吊销
安阳县福日隆助剂有限责任公司	18,659.25	18,659.25	100%	限制高消费
合计	61,627,484.32	61,627,484.32		

单位名称	期初余额			备注
	账面余额		计提比例	
	金额	坏账准备		
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	33,033,168.88	100%	已进入破产程序
长沙市金鸥纸业有限公司	16,889,248.53	16,889,248.53	100%	已进入破产程序
泰通（泰州）工业有限公司	5,462,399.04	5,462,399.04	100%	已进入破产程序
镇江大成新能源有限公司	2,480,971.40	2,480,971.40	100%	已裁定终结破产程序
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2,460,415.60	2,460,415.60	100%	已裁定终结破产程序
江苏瑞帆光电有限公司	1,160,707.35	1,160,707.35	100%	已进入破产程序
GLOBAL HEALTHCARE RESOURCES, INC. (Global Health Care Resources Inc)	57,722.85	57,722.85	100%	境外企业，长时间未联系
KEPPEL-KBS MAITLAND PROMENADE, INC. (M7M LLC 9 E LOOCKERMAN ST STE 311 DOVER DE 19901-8305 US)	56,500.82	56,500.82	100%	境外企业，长时间未联系
江苏省东泰精细化工有限责任公司	29,056.00	29,056.00	100%	已吊销
安阳县福日隆助剂有限责任公司	18,659.25	18,659.25	100%	限制高消费
合计	61,648,849.72	61,648,849.72		

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	19,807.36
其中：银行承兑汇票	-	19,807.36
合计	-	19,807.36

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 0 元。

#### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本企业认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

#### (3) 年末已质押的应收款项融资

无。



(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期终止确认	年末余额
应收票据	19,807.36		19,807.36	-
合计	19,807.36		19,807.36	-

4、 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2年			17,967.00	100.00
2-3年	17,967.00	100.00		
合计	17,967.00	100.00	17,967.00	100.00

5、 其他应收款

(1) 按项目列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款账面余额	2,603,498.63	2,812,334.13
减：其他应收款坏账准备	2,598,965.73	2,803,663.19
合计	4,532.90	8,670.94

(2) 按种类披露的其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	586,336.02	22.52%	586,336.02	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,017,162.61	77.48%	2,012,629.71	99.78%
其中：关联方组合				
非关联方组合	2,017,162.61	77.48%	2,012,629.71	99.78%
合计	2,603,498.63	100.00%	2,598,965.73	99.83%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	634,261.87	22.55%	634,261.87	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,178,072.26	77.45%	2,169,401.32	99.60%
其中：关联方组合	156,553.82	5.57%	156,553.82	100.00%
非关联方组合	2,021,518.44	71.88%	2,012,847.50	99.57%
合计	2,812,334.13	100.00%	2,803,663.19	99.69%

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1年以内	4,771.48	238.58	5%
5年以上	2,012,391.13	2,012,391.13	100%
合计	2,017,162.61	2,012,629.71	

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1年以内	9,127.31	456.37	5%
5年以上	2,168,944.95	2,168,944.95	100%
合计	2,178,072.26	2,169,401.32	

## 6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	3,620.69	-	3,620.69
库存商品	-	-	-	2,867.64	-	2,867.64
合计	-	-	-	6,488.33	-	6,488.33

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	-	116,579.01
合计	-	116,579.01

## 8、 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	-	51,627.44
固定资产清理	-	
合计	-	51,627.44

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	30,088.50	75,261.33	56,242.23	161,592.06
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	30,088.50	75,261.33	56,242.23	161,592.06
(1) 处置或报废	30,088.50	75,261.33	56,242.23	161,592.06
(2) 子公司处置	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
二、累计折旧				
1.年初余额	16,052.40	40,789.62	53,122.60	109,964.62
2.本年增加金额	486.42	1,194.56	91.56	1,772.54
(1) 计提	486.42	1,194.56	91.56	1,772.54
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	16,538.82	41,984.18	53,214.16	111,737.16
(1) 处置或报废	16,538.82	41,984.18	53,214.16	111,737.16
(2) 子公司处置	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	-	-	-	-
2.年初账面价值	14,036.10	34,471.71	3,119.63	51,627.44

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

## 9、无形资产

项目	财务软件
一、账面原值	
1.期初余额	82,524.27
2.本期增加金额	-
(1)购置	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.期末余额	82,524.27
二、累计摊销	
1.期初余额	82,524.27
2.本期增加金额	-
(1)计提	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.期末余额	82,524.27
三、账面价值	
1.期末账面价值	-
2.期初账面价值	-

## 10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	1,819,041.11	1,795,111.61
合计	1,819,041.11	1,795,111.61

(2) 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	比例(%)
1年以内	55,695.00	3.06
1-2年	95,000.00	5.22
3年以上	1,668,346.11	91.72
合计	1,819,041.11	100.00

账龄	期初余额	比例 (%)
1年以内	103,660.00	5.77
2-3年	15,000.00	0.84
3年以上	1,676,451.61	93.39
合计	1,795,111.61	100.00

(3) 期末余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占期末余额合计数的比例 (%)
天津市广路通煤炭销售有限公司	非关联方	1,179,153.85	64.82
东莞市铭瑞生物科技有限公司	非关联方	149,086.30	8.20
江苏省新世纪盐化集团化工物流有限公司	非关联方	120,000.00	6.60
江苏中坚汇律师事务所	非关联方	110,000.00	6.05
无锡格林艾普化工股份有限公司镇江分公司	非关联方	79,437.16	4.37
合计		1,637,677.31	90.04

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	37,803.54	80,289.37	107,642.91	10,450.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,260.18	9,260.18	-
三、辞退福利				
合计	37,803.54	89,549.55	116,903.09	10,450.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,503.54	54,998.30	89,501.84	-
(2) 社会保险费	-	5,251.07	5,251.07	-
其中：医疗保险费	-	4,740.42	4,740.42	-
补充养老保险费	-	-	-	-
年金缴纳	-	-	-	-
工伤保险费	-	267.47	267.47	-
生育保险费	-	243.18	243.18	-
(3) 住房公积金	-	6,940.00	6,940.00	-
(4) 职工福利	3,300.00	13,100.00	5,950.00	10,450.00
合计	37,803.54	80,289.37	107,642.91	10,450.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,944.32	8,944.32	-
2、失业保险费	-	315.86	315.86	-
合计	-	9,260.18	9,260.18	-

12、 应交税费

单位	期末余额	期初余额
增值税	8,589.85	371.73
城建税	601.29	0.98
教育费附加		19.82
地方教育费附加		13.21
代扣代缴个人所得税		768.01
印花税		43.62
合计	9,191.14	1,217.37

13、 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额	比例 (%)
3年以上	167,944.19	100.00
合计	167,944.19	100.00

账龄	期初余额	比例 (%)
1年以内	59,601,968.31	99.72
3年以上	167,944.19	0.28
合计	59,769,912.50	100.00

(2) 期末余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占其他应付款余额合计数的比例 (%)
四川省鑫隆植物纤维制品有限公司	非关联方	68,839.15	40.99
镇江市京口宏业石化有限责任公司	非关联方	64,910.20	38.65
江苏龙海建工集团有限公司镇江分公司	非关联方	12,983.85	7.73
江苏美科硅能源有限公司	非关联方	8,256.00	4.92

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司  
2025年1-2月模拟财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

盛鸿软件（大连）有限公司	非关联方	5,000.00	2.98
合计		159,989.20	95.26

#### 14、实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏大港股份有限公司	35,500,000.00	59,601,968.31	-	95,101,968.31
合计	35,500,000.00	59,601,968.31	-	95,101,968.31

#### 15、资本公积

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	-45,399,758.44			-45,399,758.44
合计	-45,399,758.44			-45,399,758.44

#### 16、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	625,883.29			625,883.29
合计	625,883.29			625,883.29

#### 17、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年未分配利润	-48,714,723.83	-48,125,710.24
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-48,714,723.83	-48,125,710.24
加：本期净利润	-166,154.28	-589,013.59
期末未分配利润	-48,880,878.11	-48,714,723.83

#### 18、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		68,921.15	12,756.11	24,619.35
其他业务	75,130.39	6,488.33	312,387.28	461,353.46
合计	75,130.39	75,409.48	325,143.39	485,972.81

### 19、税金及附加

项目	本期数	上期数
税金及附加	749.41	1,138.24
合计	749.41	1,138.24

### 20、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	22,309.38	120,430.09
折旧及摊销费	91.56	715.12
办公及会议费	299	1,074.38
招待费	23,163.00	42,633.00
中介机构费用	27659.9	123997.88
差旅费	500.00	575.23
其他	1,000.00	7241.55
合计	75,022.84	296,667.25

### 21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		254,997.22
减:利息收入		62,665.20
利息净支出小计		192,332.02
汇兑净损失		-1,679.70
银行手续费	1,246.00	4,831.56
合计	1,246.00	195,483.88

### 22、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		12.66
合计		12.66

### 23、信用减值损失

产生信用减值的来源	本期数	上期数
应收账款、其他应收款	26,879.03	65,092.54
合计	26,879.03	65,092.54



## 24、营业外收入

项目	本期数	上期数
其他	843.04	
合计	843.04	

## 25、营业外支出

项目	本期数	上期数
其他	116,579.01	
合计	116,579.01	

## 26、现金流量表补充资料

### (1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-166,154.28	-589,013.59
加：信用减值准备	-26,879.03	-65,092.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,772.54	10,952.81
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-	254,997.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,488.33	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	224,741.34	5,144,968.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,931.41	1,205,770.35
其他		8.64
经营活动产生的现金流量净额	38,037.49	5,962,591.75
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,346,438.79	3,325,554.03
减：现金的期初余额	3,325,554.03	50,088,137.28
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	20,884.76	-46,762,583.25

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	3,346,438.79	3,325,554.03
其中：库存现金	-	
可随时用于支付的银行存款	3,346,438.79	3,325,554.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	
现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
期末现金及现金等价物余额	3,346,438.79	3,325,554.03

六、关联方及关联方交易

1、关联方情况

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	关联关系
江苏大港股份有限公司	有限公司	镇江新区	100.00	100.00	直接控股

(2) 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
江苏港汇化工有限公司	受同一控制方控制
镇江港源水务有限责任公司	受同一控制方控制

## 2、关联方往来情况

### (1) 应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应收账款	江苏港汇化工有限公司	53,034.08	-
应收账款	镇江港源水务有限责任公司	10,633.77	-

## 七、承诺及或有事项

截至2025年02月28日，本公司无需要披露的承诺及重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重大事项

截至报告日止，本公司无其他重大事项。

## 十、财务报表之批准

本财务报表业经本公司批准通过。

镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司

2025年4月15日