

# 张家港保税区外商投资服务有限公司

## 审计报告

中喜财审 2025S03141 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



## 审计报告

中喜财审 2025S03141 号

张家港保税区外商投资服务有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了张家港保税区外商投资服务有限公司（以下简称“外服公司”）财务报表，包括2025年3月31日的资产负债表，2025年1-3月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二的编制基础编制，公允反映了外服公司2025年3月31日的财务状况以及2025年1-3月份的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，我们独立于外服公司，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

管理层负责按照附注二的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估外服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外服公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督外服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财务报表使用者依据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，就可能导致对外服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外服公司不能持续经营。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

贾志博  
中国注册会计师  
贾志博  
110001684797

中国·北京

中国注册会计师:

郭敏杰  
中国注册会计师  
郭敏杰  
110001680382

二〇二五年八月一日



# 资产负债表

编制单位：张家港保税区外商投资服务有限公司

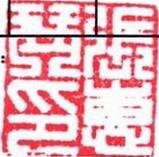
单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	134,224,764.81	130,468,023.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	72,317,056.41	70,626,348.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	39,702.14	110,080.24
其他应收款	五、4	31,240,138.37	31,242,418.37
其中：应收利息		1,187,500.01	1,187,500.01
应收股利		26,572,815.91	26,572,815.91
存货			
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、5	33,235.23	11,356.19
<b>流动资产合计</b>		<b>237,854,896.96</b>	<b>232,458,227.03</b>
<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	五、6	18,364,515.35	18,364,515.35
其他权益工具投资	五、7	109,339,997.70	109,339,997.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	41,027,535.99	41,359,269.78
固定资产	五、9	159,810,974.43	161,404,025.36
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、10	61,753,621.17	62,280,718.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,700,707.59	2,959,905.26
递延所得税资产	五、12	1,131,280.72	1,192,057.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>394,128,632.95</b>	<b>396,900,489.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>631,983,529.91</b>	<b>629,358,716.66</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 资产负债表(续)

编制单位: 张家港保税区外商投资服务有限公司

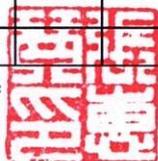
单位: 人民币元

项目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
<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、13	2,164,025.33	1,802,000.73
预收款项			
合同负债	五、14	2,687,405.57	2,003,679.94
应付职工薪酬	五、15	4,620,467.13	6,342,040.99
应交税费	五、16	6,413,821.70	6,878,256.74
其他应付款	五、17	10,569,660.48	10,555,175.40
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	五、18	161,244.31	120,220.76
<b>流动负债合计</b>		<b>26,616,624.52</b>	<b>27,701,374.56</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	3,231,225.07	3,256,308.55
递延所得税负债	五、12	3,553,585.72	4,061,240.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,784,810.79</b>	<b>7,317,549.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,401,435.31</b>	<b>35,018,923.94</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五、20	467,331,620.00	467,331,620.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、21	30,651,620.47	30,651,620.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	54,845,403.32	54,845,403.32
未分配利润	五、23	45,753,450.81	41,511,148.93
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>598,582,094.60</b>	<b>594,339,792.72</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>631,983,529.91</b>	<b>629,358,716.66</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 利润表

编制单位：张家港保税区外商投资服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	五、24	16,886,935.23	79,539,331.78
减：营业成本	五、24	7,952,825.59	30,866,337.10
税金及附加	五、25	978,970.28	3,977,459.81
销售费用	五、26	273,854.32	2,728,859.10
管理费用	五、27	1,917,133.22	8,233,163.07
研发费用			
财务费用	五、28	-49,352.74	-796,982.22
其中：利息费用			
利息收入		51,185.92	805,153.05
加：其他收益	五、29	25,083.48	116,946.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		20,517,522.50
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			
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、31	-170,093.59	-128,110.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,668,494.45	55,036,853.43
加：营业外收入	五、32	1,100.00	14,601.12
减：营业外支出	五、33		102,418.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,669,594.45	54,949,036.09
减：所得税费用	五、34	1,427,292.57	8,825,537.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,242,301.88	46,123,498.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,242,301.88	46,123,498.81
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		4,242,301.88	46,123,498.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：张家港保税区外商投资服务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-3月	2024年度
<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		17,548,417.71	84,963,282.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	62,330.10	919,247.80
经营活动现金流入小计		17,610,747.81	85,882,530.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,963,656.27	19,303,823.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,866,312.42	7,830,483.17
支付的各项税费		4,028,866.15	20,133,606.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	995,171.53	5,851,349.16
经营活动现金流出小计		13,854,006.37	53,119,262.23
经营活动产生的现金流量净额		3,756,741.44	32,763,268.22
<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	五、35（3）		100,000,000.00
投资活动现金流入小计			100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,038,833.27
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	五、35（4）		50,000,000.00
投资活动现金流出小计			53,038,833.27
投资活动产生的现金流量净额			46,961,166.73
<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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			41,376,441.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			41,376,441.38
筹资活动产生的现金流量净额			-41,376,441.38
<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>			
		3,756,741.44	38,347,993.57
加：期初现金及现金等价物余额		130,468,023.37	92,120,029.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		134,224,764.81	130,468,023.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2025年1-3月										
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	467,331,620.00				30,651,620.47				54,845,403.32	41,511,148.93	594,339,792.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	467,331,620.00				30,651,620.47				54,845,403.32	41,511,148.93	594,339,792.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)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(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	467,331,620.00				30,651,620.47				54,845,403.32	45,753,450.81	598,582,094.60

编制单位：张家港保税区外商投资服务有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项	2024年度										
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	467,331,620.00				30,651,620.47			50,233,053.44	41,376,441.38	589,592,735.29	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	467,331,620.00				30,651,620.47			50,233,053.44	41,376,441.38	589,592,735.29	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,612,349.88	134,707.55	4,747,057.43	
(一) 综合收益总额									46,123,498.81	46,123,498.81	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,612,349.88	-45,988,791.26	-41,376,441.38	
1. 提取盈余公积								4,612,349.88	-4,612,349.88		
2. 对所有者(或股东)的分配									-41,376,441.38	-41,376,441.38	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	467,331,620.00				30,651,620.47			54,845,403.32	41,511,148.93	594,339,792.72	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 张家港保税区外商投资服务有限公司

## 2025 年 1-3 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

张家港保税区外商投资服务有限公司（以下简称“本公司”）是 1998 年 8 月 18 日经张家港保税区工商行政管理局核准登记注册的有限责任公司。注册资本 46,733.16 万元人民币。法定代表人：陈保进。公司经营范围：涉及外商投资、建设、生产、经营、管理全过程中的相关服务；及土地开发、基础设施建设；生物高新技术应用、开发；高新技术及电子商务、网络应用开发；转口贸易；国际贸易；参与项目投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；普通货物仓储；自有房屋租赁，国际货运代理，道路普通货物运输，货物专用运输（集装箱），汽车及其零部件销售。

（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）许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务（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）

截至 2025 年 3 月 31 日，公司注册资本为 46,733.16 万元，实收资本为 46,733.16 万元。

### 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”），与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

## 2. 持续经营

公司管理层评价自报告期末 12 个月的持续经营能力后，认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

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，对收入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，详见本附注三、21“收入”各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 03 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-3 月份的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## 6. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

## 8. 金融工具

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

### (1) 金融资产

#### 1) 分类和计量

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: a) 以摊余成本计量的金融资产; b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; c) 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。

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

#### 以摊余成本计量:

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动

资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

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

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

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

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

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和预期信用损失计量方法如下：

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-集团合并财务报表范围内应收款项组合	集团合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款-信用风险特征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	5.2
1-2 年	8
2-3 年	20
3 年以上	40

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和预期信用损失计量方法如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
----	--------	-------------

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-保证金押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-代理货款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-其他往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于长期应收工程款、应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其

他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 9. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

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；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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：采用一次转销法进行摊销。

## 10. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见本附注三、8（1）金融资产相关表述。

## 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### （1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售金融资产

而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## （2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公

司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50 年	0	2.00
房屋建筑物	40 年	3	2.43

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 13. 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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)	残值率 (%)
1、机器设备类			
① 通用设备			
A. 机械设备	14	6.93	3
B. 动力设备	18	5.39	3
② 专用设备	14	6.93	3
2、房屋建筑物			
① 生产用房			
A. 一般生产用房	40	2.43	3
B. 受腐蚀生产用房	25	3.88	3
C. 受强腐蚀生产用房	15	6.47	3
② 非生产用房	45	2.16	3
③ 建筑物	25	3.88	3
3、电子设备类			
① 自动化仪器	12	8.08	3
② 电子计算机	10	9.7	3
4、运输设备			
① 运输起重设备	12	8.08	3
5、办公设备	5	19.4	3

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) 其他说明

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。

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。

#### 14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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时结转为固定资产。

#### 15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。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。

#### 16. 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。

包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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，必要时进行调整。

## (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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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) 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；
- 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费用化，计入当期损益。

## 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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

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。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在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。

## 19. 合同负债

详见本附注三、10（1）相关表述。

## 20. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 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且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

## (1) 提供劳务收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认提供劳务收入：

### 1) 码头仓储收入

码头仓储收入主要包括管道运输收入（码头装卸收入）和仓储收入两部分。

①管道运输收入（码头装卸收入）是指公司利用码头和输送管道，为公司客户或其他仓储企业将化工品从货轮输送到公司储罐或其他仓储企业储罐所取得的服务收入，包括公司为其提供货船停泊、货物接卸服务并收取的停泊费、码头装卸费总和。

公司与客户或其他仓储企业事先签订书面合同。每次货轮靠泊公司码头，公司完成接卸任务后，公司根据测定的装卸量及时递交客户或其他仓储企业确认，公司每月按照经客户或其他仓储企业确认的装卸量汇总后编制结算单，根据结算单的金额确认当月收入并开具发票递交客户或其他仓储企业。

### ②仓储收入

仓储收入指公司为客户提供的包括仓储、保管和出库等一揽子仓储物流服务，并统一计价收取上述各个环节的综合费用。

公司根据计费标准与客户事先签订书面合同。每月按客户存储量、存储时间以合同约定的计费标准编制结算单及时递交客户确认，公司将经客户确认后的结算单汇总确认当月收入并向客户开具发票。

### 2) 代理业务收入

代理业务收入主要包括代理采购收入和代理销售收入两部分。

①代理采购收入：公司接受委托，代理委托方进口采购前，与委托方签订代理进口采购协议，同时包括代理销售条款，与委托方明确各自权利义务，协议中

对代理进口费率和代理销售费率（如有）进行了约定。代理采购任务完成后，公司控制货权，在公司开出的信用证到期付汇前，按照协议约定时间，公司向委托方出具结算单，经委托方确认后，公司向委托方开具代理费发票，委托方向公司支付代理进口采购货款及代理费，公司向委托方转移货权并确认代理采购收入。

②代理销售收入：如果委托方指定公司向特定的客户交付货权，即为公司代理销售。公司向委托方出具结算单，经委托方确认后，客户向公司付款或出具经银行承兑的信用证，公司向委托方开具代理费发票，委托方向公司支付进口代理费及销售代理费，公司向委托方退还货款溢价或者不足部分由委托方支付，公司向委托方指定的客户转移货权并确认代理采购和代理销售的收入。

## （2）既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

利息收入于产生时以实际利率计量；使用费收入按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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。

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。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司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的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规

定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

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。

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。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(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。

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### (3) 所得税的抵销

当本公司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。

## 24. 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租

赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其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。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### (3) 重要前期差错变更

本期无重要前期差错变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、免税
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
土地使用税	应税面积	5 元/m <sup>2</sup> /年、减半征收
房产税	自用房产余值* (1-30%)、出租收入	从价计征 1.2%、从租计征 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 附加税

根据《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 2023 年第 5 号）文件相关规定：自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 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。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2025 年 3 月 31 日，“期初”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1 月-3 月，“上期”系指 2024 年度，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,416.60	23,628.09
银行存款	17,218,348.21	13,444,395.28
其他货币资金	117,000,000.00	117,000,000.00
合计	134,224,764.81	130,468,023.37

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,439,399.08
2 至 3 年	3,166,666.00
3 年以上	63,041,667.00
合计	72,647,732.08

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,647,732.08	100.00	330,675.67	0.46	72,317,056.41
其中：账龄组合	6,359,147.45	8.75	330,675.67	5.20	6,028,471.78
集团合并范围	66,288,584.63	91.25			66,288,584.63
内关联方组合					
合计	72,647,732.08	100.00	330,675.67	0.46	72,317,056.41

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,786,810.94	100.00	160,462.08	0.23	70,626,348.86
其中：账龄组合	3,085,809.29	4.36	160,462.08	5.20	2,925,347.21
集团合并范围内关联方组合	67,701,001.65	95.64			67,701,001.65
合计	70,786,810.94	100.00	160,462.08	0.23	70,626,348.86

① 按单项计提坏账准备：无。

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,359,147.45	330,675.67	5.20
合计	6,359,147.45	330,675.67	5.20

(3) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	160,462.08	170,213.59			330,675.67
合计	160,462.08	170,213.59			330,675.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,148,991.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 204,914.23 元。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,702.14	100.00	110,080.24	100.00
合计	39,702.14	100.00	110,080.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额的前五名汇总金额为 39,702.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,187,500.01	1,187,500.01
应收股利	26,572,815.91	26,572,815.91
其他应收款	3,479,822.45	3,482,102.45
合计	31,240,138.37	31,242,418.37

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
张家港扬子江保税贸易有限公司	1,187,500.01	1,187,500.01
合计	1,187,500.01	1,187,500.01

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利:

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	7,141,358.10	7,141,358.10
张家港保税区长江国际港务有限公司	19,431,457.81	19,431,457.81
合计	26,572,815.91	26,572,815.91

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,656,971.00	1,659,371.00
1 至 2 年	800,000.00	806,000.00
2 至 3 年	606,000.00	600,000.00
3 年以上	600,000.00	600,000.00
合计	3,662,971.00	3,665,371.00

## 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,662,971.00	3,665,371.00
小计	3,662,971.00	3,665,371.00
减: 坏账准备	183,148.55	183,268.55
合计	3,479,822.45	3,482,102.45

## 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)	
期初余额	183,268.55			183,268.55
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-120.00			-120.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	183,148.55			183,148.55

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	183,268.55	-120.00			183,148.55
合计	183,268.55	-120.00			183,148.55

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州商品交易所	保证金	2,400,000.00	1 年以内：600,000.00； 1-2 年：600,000.00； 2-3 年：600,000.00； 3 年以上：600,000.00	65.52	120,000.00
大连商品交易所	保证金	900,000.00	1 年以内	24.57	45,000.00
天津德达运输有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	5.46	10,000.00
重庆纤蚁千循科技有限公司	保证金	130,540.00	1 年以内	3.56	6,527.00
中包精力供应链管理江阴有限公司	保证金	21,600.00	1 年以内	0.59	1,080.00
合计		3,652,140.00		99.70	182,607.00

## 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	33,235.23	11,356.19
合计	33,235.23	11,356.19

## 6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	18,364,515.35					
小计	18,364,515.35					
二、对联营、合营企业投资						
小计						
合计	18,364,515.35					

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司				18,364,515.35	
小计				18,364,515.35	
二、对联营、合营企业投资					
小计					
合计				18,364,515.35	

## 7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况:

项目	期末余额	期初余额
张家港保税区长江国际港务有限公司	109,339,997.70	109,339,997.70
合计	109,339,997.70	109,339,997.70

## 8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,952,664.05	10,993,454.79	52,946,118.84
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	41,952,664.05	10,993,454.79	52,946,118.84
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,424,803.49	2,162,045.57	11,586,849.06
2. 本期增加金额	276,766.53	54,967.26	331,733.79
(1) 计提或摊销	276,766.53	54,967.26	331,733.79
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,701,570.02	2,217,012.83	11,918,582.85
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,251,094.03	8,776,441.96	41,027,535.99
2. 期初账面价值	32,527,860.56	8,831,409.22	41,359,269.78

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

本报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,810,974.43	161,404,025.36
固定资产清理		
合计	159,810,974.43	161,404,025.36

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	210,930,951.26	1,435,079.92	978,873.93	2,903,050.29	608,046.07	216,856,001.47
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	210,930,951.26	1,435,079.92	978,873.93	2,903,050.29	608,046.07	216,856,001.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	51,706,525.62	851,225.85	645,590.52	1,763,601.71	485,032.41	55,451,976.11
2. 本期增加金额	1,491,357.98	24,857.61	8,068.59	58,680.59	10,086.16	1,593,050.93
(1) 计提	1,491,357.98	24,857.61	8,068.59	58,680.59	10,086.16	1,593,050.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	53,197,883.60	876,083.46	653,659.11	1,822,282.30	495,118.57	57,045,027.04
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	157,733,067.66	558,996.46	325,214.82	1,080,767.99	112,927.50	159,810,974.43
2. 期初账面价值	159,224,425.64	583,854.07	333,283.41	1,139,448.58	123,013.66	161,404,025.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 10. 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. 期初余额	82,937,194.64	249,576.40	83,186,771.04
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	82,937,194.64	249,576.40	83,186,771.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	20,732,391.47	173,660.71	20,906,052.18
2. 本期增加金额	514,618.89	12,478.80	527,097.69
(1) 计提	514,618.89	12,478.80	527,097.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	21,247,010.36	186,139.51	21,433,149.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	61,690,184.28	63,436.89	61,753,621.17
2. 期初账面价值	62,204,803.17	75,915.69	62,280,718.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
联发库屋顶防水工程	266,595.17		27,619.08		238,976.09
恒温库屋顶维修工程	63,356.04		37,789.11		25,566.93
福建路办公楼门禁智能化 系统	39,690.29		5,176.99		34,513.30
福建路停车位改造	36,047.34		4,701.84		31,345.50
福建路装饰工程	407,951.03		53,096.32		354,854.71
福建路办公楼消防改造	12,550.44		1,568.81		10,981.63
福建路停车场车棚安装	13,309.38		1,288.00		12,021.38
智慧云仓天翼云主机服务	101,528.80		11,714.85		89,813.95
台湾路机房防火墙服务费	13,714.58		2,742.92		10,971.66
东区 1—2 号仓库屋面维 修工程	2,005,162.19		113,499.75		1,891,662.44
合计	2,959,905.26		259,197.67		2,700,707.59

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	513,824.22	128,456.06	343,730.63	85,932.66
应付职工薪酬暂时性差异	4,011,298.62	1,002,824.66	4,424,498.62	1,106,124.66
合计	4,525,122.84	1,131,280.72	4,768,229.25	1,192,057.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产投资	14,214,342.88	3,553,585.72	16,244,963.32	4,061,240.83
合计	14,214,342.88	3,553,585.72	16,244,963.32	4,061,240.83

13. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,083,486.33	1,717,411.73
1 年以上	80,539.00	84,589.00
合计	2,164,025.33	1,802,000.73

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
仓储费	2,687,405.57	2,003,679.94
合计	2,687,405.57	2,003,679.94

## 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,342,040.99	1,907,389.90	3,628,963.76	4,620,467.13
二、离职后福利— 设定提存计划		171,870.66	171,870.66	
合计	6,342,040.99	2,079,260.56	3,800,834.42	4,620,467.13

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津 贴和补贴	6,259,611.22	1,429,332.38	3,154,445.14	4,534,498.46
二、职工福利费		230,661.00	230,661.00	
三、社会保险费		87,497.61	87,497.61	
其中：医疗保险费		72,914.73	72,914.73	
工伤保险费		6,249.78	6,249.78	
其他		8,333.10	8,333.10	
四、住房公积金		96,810.00	96,810.00	
五、工会经费和职工 教育经费	82,429.77	63,088.91	59,550.01	85,968.67
合计	6,342,040.99	1,907,389.90	3,628,963.76	4,620,467.13

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		166,662.24	166,662.24	
2、失业保险费		5,208.42	5,208.42	
3、企业年金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		171,870.66	171,870.66	

## 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,808,835.30	5,116,927.48
增值税	224,226.45	289,354.79
城市维护建设税	15,695.85	20,254.84
教育费附加	11,211.32	14,467.74
房产税	715,121.27	715,121.27
土地使用税	437,742.48	437,742.48
印花税	9,281.98	13,023.01
个人所得税	191,707.05	271,365.13
合计	6,413,821.70	6,878,256.74

## 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,569,660.48	10,555,175.40
合计	10,569,660.48	10,555,175.40

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,145,926.70	3,095,926.70
其他往来款	7,423,733.78	7,459,248.70
合计	10,569,660.48	10,555,175.40

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
市土地储备中心	7,409,322.00	未到结算期
戴铂新材料张家港有限公司	2,250,000.00	保证金
合计	9,659,322.00	

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税额	161,244.31	120,220.76
合计	161,244.31	120,220.76

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,256,308.55		25,083.48	3,231,225.07	与资产相关的政府补助
合计	3,256,308.55		25,083.48	3,231,225.07	

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
张家港市服务业发展与改革引导资金	与资产相关的政府补助	315,567.27		5,173.23	310,394.04	其他收益
戴铂工程补助款	与资产相关的政府补助	2,940,741.28		19,910.25	2,920,831.03	其他收益
合计		3,256,308.55		25,083.48	3,231,225.07	

## 20. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港保税科技（集团）股份有限公司	252,377,600.00			252,377,600.00
张家港保税区金港资产经营集团有限公司	214,954,020.00			214,954,020.00
合计	467,331,620.00			467,331,620.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	100,000.00			100,000.00
其他资本公积	30,551,620.47			30,551,620.47
合计	30,651,620.47			30,651,620.47

## 22. 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	53,073,601.98			53,073,601.98
任意盈余公积	1,771,801.34			1,771,801.34
合计	54,845,403.32			54,845,403.32

## 23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,511,148.93	41,376,441.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,511,148.93	41,376,441.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,242,301.88	46,123,498.81
减：提取法定盈余公积		4,612,349.88

项目	本期	上期
应付普通股股利		41,376,441.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,753,450.81	41,511,148.93

#### 24. 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	15,818,219.63	7,621,091.80	74,139,319.08	29,539,401.94
其他业务	1,068,715.60	331,733.79	5,400,012.70	1,326,935.16
合计	16,886,935.23	7,952,825.59	79,539,331.78	30,866,337.10

#### 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,366.35	254,670.72
教育费附加	39,547.39	181,907.65
房产税	715,121.27	2,860,485.08
土地使用税	159,653.29	638,613.13
印花税	9,281.98	41,783.23
合计	978,970.28	3,977,459.81

#### 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	129,425.03	1,622,740.22
社保公积金	65,706.21	184,329.22
差旅费		34,896.20
福利费	36,590.06	110,573.26
折旧费	969.78	3,276.92

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费		14,838.94
招待费	15,334.00	378,748.00
汽车费用	21,928.10	99,623.59
广告费用		248,711.05
办公费	562.10	12,556.80
邮电费	3,248.48	13,790.18
日杂品费	90.56	718.12
其他费用		4,056.60
合计	273,854.32	2,728,859.10

## 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	906,804.92	3,414,762.31
无形资产摊销	527,097.69	2,108,390.76
折旧费	13,587.34	53,293.05
社保公积金	151,179.48	509,546.24
业务招待费	83,605.60	880,566.74
中介机构费用	3,773.58	61,363.78
福利费	75,366.61	287,753.81
办公费	1,913.15	50,433.24
汽车费用	48,630.00	219,116.20
租赁费	3,428.57	3,302.75
劳保用品费		12,932.74
差旅费	12,178.51	118,679.83
日杂品费	13,843.88	84,909.46
工会经费	63,088.91	166,745.53
邮电费	1,458.98	27,194.51

项目	本期发生额	上期发生额
职工教育经费		32,396.82
绿化费	8,000.00	87,055.60
服务费	3,176.00	45,736.34
其他费用		68,983.36
合计	1,917,133.22	8,233,163.07

## 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	51,185.92	805,153.05
手续费支出	1,833.18	8,170.83
汇兑损失		
减：汇兑收益		
合计	-49,352.74	-796,982.22

## 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
张家港市服务业发展与改革引导资金	5,173.23	20,692.92
戴铂工程代建项目补助款	19,910.25	79,641.00
稳岗补贴		16,613.00
合计	25,083.48	116,946.92

## 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		19,431,457.81
成本法核算的长期股权投资收益		1,086,064.69
合计		20,517,522.50

### 31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-170,213.59	-45,432.36
其他应收款坏账损失	120.00	-82,678.55
合计	-170,093.59	-128,110.91

### 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,100.00	600.00	1,100.00
其他		14,001.12	
合计	1,100.00	14,601.12	1,100.00

### 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,732.01	
对外捐赠支出		100,000.00	
其他		686.45	
合计		102,418.46	

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,874,171.08	9,563,689.67
递延所得税费用	-446,878.51	-738,152.39
合计	1,427,292.57	8,825,537.28

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	5,669,594.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,417,398.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
无需纳税的收入	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,893.96
所得税费用	1,427,292.57

### 35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,185.92	805,153.05
赔偿款	1,100.00	
个税返还	7,644.18	
合并范围内关联方往来款		44,173.51
其他往来款	2,400.00	69,921.24
合计	62,330.10	919,247.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	210,832.62	1,642,301.69
销售费用支出	48,902.30	808,955.82
客户保证金		1,652,140.00
手续费支出	1,885.02	8,573.26
捐赠		100,000.00
其他往来款	733,551.59	1,639,378.39
合计	995,171.53	5,851,349.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款本金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,242,301.88	46,123,498.81
加：信用减值损失	170,093.59	128,110.91
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,924,784.72	7,472,044.04
无形资产摊销	527,097.69	2,328,259.80
长期待摊费用摊销	259,197.67	849,407.29
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)		1,732.01
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		-20,517,522.50

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,776.60	-738,152.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-507,655.11	-2,030,620.40
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,810,022.08	-4,294,425.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,109,833.52	3,440,936.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,756,741.44	32,763,268.22
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,224,764.81	130,468,023.37
减：现金的期初余额	130,468,023.37	92,120,029.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,756,741.44	38,347,993.57

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,224,764.81	130,468,023.37
其中：库存现金	6,416.60	23,628.09
可随时用于支付的银行存款	17,218,348.21	13,444,395.28
可随时用于支付的其他货币资金	117,000,000.00	117,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,224,764.81	130,468,023.37

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本公司 的表决权比例 (%)
张家港保税科技 (集团) 股份有限 公司	张家港保税区 石化交易大厦 27-28 层	商务服务业	121215.2157	54.00	54.00

本公司的最终控制方为江苏省张家港保税区管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

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	
张家港保税物流园区长 诚国际物流有限公司	张家港	张家港保税物 流园区商务楼 5088 室	装卸搬运和 仓储业	100.00		投资取得

### 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
张家港保税数据科技有限公司	同一母公司
张家港保税区长江国际港务有限公司	同一母公司
张家港扬子江保税贸易有限公司	同一母公司
江苏化工品交易中心有限公司	受同一方控制和重大影响
张家港保税港区港务有限公司	受同一方控制和重大影响
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	受同一方控制和重大影响

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税数据科技有限公司	交割服务	70,647.50	245,072.76
张家港保税物流园区长城国际物流有限公司	仓储费	624,999.06	2,500,000.01
张家港保税港区港务有限公司	仓储费	223,215.86	183,467.36
张家港保税港区港务有限公司	作业包干费	65,210.07	385,947.23
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	申报制单费	5,050.00	26,350.00

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税数据科技有限公司	交割服务	1,078,546.30	11,606,724.22
张家港保税港区港务有限公司	仓储服务	433,723.48	936,838.63
张家港扬子江保税贸易有限公司	金融服务利息		1,120,283.04

(2) 关联租赁情况:

本公司作为承租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏化工品交易中心有限公司	车位租赁费	3,428.57	3,302.75

(3) 关联方资金拆借: 无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港保税区长江国际港务有限公司	66,208,333.00		66,208,333.00	
应收账款	张家港保税数据科技有限公司	80,251.63		1,492,668.65	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	张家港扬子江保税贸易有限公司	1,187,500.01		1,187,500.01	
应收股利	张家港保税区长江国际港务有限公司	19,431,457.81		19,431,457.81	
应收股利	张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	7,141,358.10		7,141,358.10	

## 七、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

无。

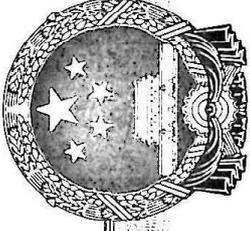
## 八、资产负债表日后事项

无。

张家港保税区外商投资服务有限公司

二〇二五年八月一日





# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

出资额 2690 万元  
成立日期 2013 年 11 月 28 日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层  
1101 室

## 经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

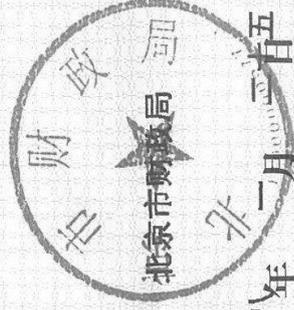


2024 年 12 月 13 日

证书序号:0000058

### 说明

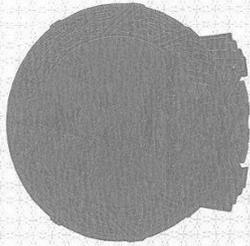
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中普会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增利

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓名	贾志博
Full name	贾志博
性别	男
Sex	男
出生日期	1987年9月8日
Date of birth	1987年9月8日
工作单位	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
Working unit	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
身份证号码	130184198709080051
Identity card No.	130184198709080051



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001684797  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年5月30日  
Date of Issuance                      /y                      /m                      /d



姓名	郭敏杰
Sex	男
Date of birth	1994年5月23日
Working unit	中晋会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
Identity card No.	412726199405235854



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001680382  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年2月23日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d