

安通控股股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]005669 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

安通控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

大华审字[2023]005669号

安通控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安通控股股份有限公司（以下简称安通控股）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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企业会计准则的规定编制，公允反映了安通控股 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于安通控股，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计

最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 物流服务收入确认事项

2. 集装箱减值事项

（一）物流服务收入确认事项

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（三十四）收入所述的会计政策及财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释 40。安通控股 2022 年确认营业收入金额 917,642.01 万元，其中主要为物流服务收入，金额 917,501.94 万元。

安通控股的物流服务收入在船舶航次运行结束，并将货物卸载取得确认后确认。安通控股的物流服务依赖于业务系统及财务系统的控制。物流服务收入对安通控股公司的经营成果影响较大，因此我们将物流服务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于物流服务收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解及评价与安通控股物流服务收入确认相关的内部控制的有效性，并对相关内部控制进行测试，同时内部信息技术专家对信息系统控制进行了解和测试；

（2）了解销售模式和流程，核对业务合同的关键条款，评估安通控股采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取业务订单样本执行细节测试，核对订舱单、航次记录、码头装卸记录、签收记录、银行单据等相关资料；

（4）选取样本对客户应收账款期末余额和本期发生额进行函证；

(5) 对物流服务收入实施分析程序，包括与行业数据进行对比分析、财务数据与业务数据的对比分析；

(6) 通过公开信息，查询航线运行轨迹、到港离港时间、停靠港口等信息，与实际业务运营信息核对；

(7) 核查客户工商信息及背景，确认客户工商主要成员及股东是否与公司员工、安通控股股东实际控制人、董事、监事、高级管理人员存在关联关系；

(8) 与主要客户进行访谈，了解服务模式、航线等业务信息；

(9) 选取业务订单样本执行截止性测试，对资产负债表日前后确认的物流服务收入核对至航次记录、签收记录，评价收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对物流服务收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 集装箱减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（二十七）长期资产减值所述的会计政策及财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释 50。2022 年度，公司计提资产减值准备 11,527.46 万元，其中集装箱计提资产减值损失 9,241.87 万元。

管理层按年度对集装箱进行减值测试，根据市场变动情况，结合资产使用以及评估机构的专业意见，对资产账面余额高于可回收价值的，计提资产减值准备。管理层认为 2022 年 12 月 31 日集装箱资产存在减值迹象，计提资产减值损失 9,241.87 万元。由于集装箱减值金额大，对公司利润的影响较大，我们将集装箱减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对集装箱减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价管理层固定资产减值测试相关的关键内部控制；评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 了解公司对集装箱减值迹象的评估过程，分析市场变动情况，对评估集装箱是否存在减值迹象进行判断；
- (3) 复核管理层编制的资产减值测试底稿，结合相关资产来源、购入时间以及市场变化情况相对照，核查公司系统对存在减值迹象的资产是否进行明确分类；
- (4) 利用第三方评估机构的专业判断，评估专家资质，选取供应商进行访谈，了解最新的市场行情，复核评估专家测算参数的合理性；
- (5) 选取样本检查资产运行状况，并实地检查资产；
- (6) 检查与集装箱减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对集装箱减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

安通控股管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解

的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

安通控股管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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。

在编制财务报表时安通控股管理层负责评估安通控股的持续经营能力，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安通控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安通控股的财务报告过程。

六、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。

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，就可能对安通控股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告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安通控股不能持续经营。

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

6. 就安通控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形

下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 张朝铖

中国注册会计师：_____

王琳

二〇二三年四月十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,372,937,185.91	1,608,938,381.54
交易性金融资产	注释2	2,994,598,855.66	2,021,384,667.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释3	501,301,720.21	840,409,042.20
应收款项融资			
预付款项	注释4	16,607,993.12	22,186,641.36
其他应收款	注释5	17,748,902.03	13,961,669.41
存货	注释6	129,377,178.36	62,404,414.46
合同资产			
持有待售资产	注释7	326,404.40	24,632,699.61
一年内到期的非流动资产	注释8		64,009,176.80
其他流动资产	注释9	1,272,363,729.57	206,780,619.92
流动资产合计		6,305,261,969.26	4,864,707,312.84
非流动资产：			
债权投资	注释10	305,644,520.54	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释11	20,748,085.59	20,387,516.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释12	29,333,613.71	30,092,732.51
固定资产	注释13	4,130,619,983.19	2,608,217,849.46
在建工程	注释14	49,197,800.00	72,053,753.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释15	1,362,482,206.39	2,970,331,919.21
无形资产	注释16	86,522,823.07	89,662,546.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释17	84,748,553.44	78,200,890.33
递延所得税资产	注释18	168,164,695.66	167,467,080.28
其他非流动资产	注释19	362,091,400.52	331,178,916.49
非流动资产合计		6,599,553,682.11	6,367,593,203.92
资产总计		12,904,815,651.37	11,232,300,516.76

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：安通控股股份有限公司

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释20	556,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释21		739,576,500.38
应付票据	注释22		862,440.00
应付账款	注释23	1,083,558,810.24	850,645,622.84
预收款项	注释24	795,106.87	2,466,782.86
合同负债	注释25	93,696,883.70	69,318,735.89
应付职工薪酬	注释26	77,187,661.42	247,194,247.32
应交税费	注释27	160,315,517.65	116,144,829.12
其他应付款	注释28	115,287,925.10	109,697,247.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释29	296,851,075.99	457,775,578.79
其他流动负债	注释30	8,101,366.85	5,086,484.34
流动负债合计		2,391,794,347.82	2,598,768,469.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释31	675,610,935.18	636,467,291.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释32		1,295,463.14
递延收益	注释33	181,178,124.50	191,962,365.64
递延所得税负债	注释18	81,136,915.58	25,055,797.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		937,925,975.26	854,780,918.00
负债合计		3,329,720,323.08	3,453,549,387.30
股东权益：			
股本	注释34	6,330,109,638.98	6,462,868,710.98
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	2,685,662,475.99	3,083,999,515.08
减：库存股	注释36	2,443,647,291.29	2,443,647,291.29
其他综合收益			
专项储备	注释37		
盈余公积	注释38	436,063,076.23	278,178,936.19
未分配利润	注释39	2,566,907,428.38	382,721,093.88
归属于母公司股东权益合计		9,575,095,328.29	7,764,120,964.84
少数股东权益			14,630,164.62
股东权益合计		9,575,095,328.29	7,778,751,129.46
负债和股东权益总计		12,904,815,651.37	11,232,300,516.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	9,176,420,083.51	7,794,183,361.83
减：营业成本	注释40	6,370,724,144.19	5,518,140,173.29
税金及附加	注释41	31,184,095.59	28,929,236.28
销售费用	注释42	25,599,307.41	32,539,446.29
管理费用	注释43	289,969,575.38	501,363,470.17
研发费用	注释44	2,107,878.19	
财务费用	注释45	2,405,422.25	59,078,775.95
其中：利息费用		107,777,523.03	111,956,080.37
利息收入		31,765,408.03	32,129,813.31
加：其他收益	注释46	81,054,761.22	157,268,963.69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	22,628,500.58	3,580,268.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		360,569.49	-5,276,776.51
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）	注释48	32,319,036.07	-48,654,134.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	6,679,897.57	-7,326,494.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-115,274,623.49	-7,452,688.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释51	10,283,636.60	9,337,666.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,492,120,869.05	1,760,885,840.95
加：营业外收入	注释52	473,204,669.67	42,290,861.45
减：营业外支出	注释53	2,960,570.88	27,492,641.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,962,364,967.84	1,775,684,061.28
减：所得税费用	注释54	620,197,362.75	8,406,636.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,342,167,605.09	1,767,277,425.06
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,342,167,605.09	1,767,277,425.06
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,342,070,474.54	1,766,340,088.70
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		97,130.55	937,336.36
五、其他综合收益的税后净额			82,380.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			82,380.84
（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净变动额			
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			82,380.84
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			82,380.84
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		2,342,167,605.09	1,767,359,805.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,342,070,474.54	1,766,422,469.54
归属于少数股东的综合收益总额		97,130.55	937,336.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5438	0.4047
（二）稀释每股收益		0.5438	0.4047

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		9,598,521,745.29	7,499,852,507.91
收到的税费返还		124,999,844.92	7,433,045.20
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	658,108,467.76	307,779,831.55
经营活动现金流入小计		10,381,630,057.97	7,815,065,384.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,020,423,192.27	4,601,041,602.36
支付给职工以及为职工支付的现金		713,924,055.26	451,125,558.28
支付的各项税费		753,133,267.65	161,181,587.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	125,065,076.11	182,969,132.58
经营活动现金流出小计		6,612,545,591.29	5,396,317,880.89
经营活动产生的现金流量净额		3,769,084,466.68	2,418,747,503.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		73,982,904.61	44,205,934.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,316,050.06	40,445,408.03
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	注释55	5,898,000,000.00	4,400,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,047,298,954.67	4,484,651,342.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,863,043.59	633,696,459.78
投资支付的现金		300,000,000.00	9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释55	8,829,217,681.83	6,552,553,422.94
投资活动现金流出小计		9,555,080,725.42	7,196,049,882.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,507,781,770.75	-2,711,398,540.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	697,852,307.60	350,000.00
筹资活动现金流入小计		697,852,307.60	350,000.00
偿还债务支付的现金			31,825,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,727,295.17	
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	注释55	1,345,136,148.86	1,024,248,339.69
筹资活动现金流出小计		1,347,863,444.03	1,056,073,739.69
筹资活动产生的现金流量净额		-650,011,136.43	-1,055,723,739.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,279,723.98	-2,153,507.51
五、现金及现金等价物净增加额		-291,428,716.52	-1,350,528,283.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,608,065,892.77	2,958,594,176.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,316,637,176.25	1,608,065,892.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,462,868,710.98				3,083,999,515.08	2,443,647,291.29			278,178,936.19	382,721,093.88	14,630,164.62	7,778,751,129.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	6,462,868,710.98				3,083,999,515.08	2,443,647,291.29			278,178,936.19	382,721,093.88	14,630,164.62	7,778,751,129.46
三、本年增减变动金额	-132,759,072.00				-398,337,039.09				157,884,140.04	2,184,186,334.50	-14,630,164.62	1,796,344,198.83
(一) 综合收益总额										2,342,070,474.54	97,130.55	2,342,167,605.09
(二) 股东投入和减少资本	-132,759,072.00				-398,337,039.09							-531,096,111.09
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-132,759,072.00				-398,337,039.09							-531,096,111.09
(三) 利润分配									157,884,140.04	-157,884,140.04		
1. 提取盈余公积									157,884,140.04	-157,884,140.04		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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									45,349,110.45			45,349,110.45
2. 本期使用									-45,349,110.45			-45,349,110.45
(六) 其他											-14,727,295.17	-14,727,295.17
四、本年年末余额	6,330,109,638.98				2,685,662,475.99	2,443,647,291.29			436,063,076.23	2,566,907,428.38	-14,727,295.17	9,575,095,328.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,662,868,710.98				3,109,582,743.89	643,647,291.29	-243,559.75	1,945,852.88	201,963,316.90	-1,307,403,375.53	13,692,828.26	6,038,759,226.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,662,868,710.98				3,109,582,743.89	643,647,291.29	-243,559.75	1,945,852.88	201,963,316.90	-1,307,403,375.53	13,692,828.26	6,038,759,226.34
三、本年增减变动金额	1,800,000,000.00				-25,583,228.81	1,800,000,000.00	243,559.75	-1,945,852.88	76,215,619.29	1,690,124,469.41	937,336.36	1,739,991,903.12
(一) 综合收益总额							243,559.75			1,766,340,088.70	937,336.36	1,767,520,984.81
(二) 股东投入和减少资本	1,800,000,000.00				-25,583,228.81	1,800,000,000.00						-25,583,228.81
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	1,800,000,000.00				-25,583,228.81	1,800,000,000.00						-25,583,228.81
(三) 利润分配									76,215,619.29	-76,215,619.29		
1. 提取盈余公积									76,215,619.29	-76,215,619.29		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								-1,945,852.88				-1,945,852.88
1. 本期提取								10,155,549.62				10,155,549.62
2. 本期使用								-12,101,402.50				-12,101,402.50
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,462,868,710.98				3,083,999,515.08	2,443,647,291.29			278,178,936.19	382,721,093.88	14,630,164.62	7,778,751,129.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组五)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		908,211,365.88	1,260,082.04
交易性金融资产		2,994,598,855.66	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			2,370.00
其他应收款	注释1	1,589,315,191.90	3,834,805,836.17
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		2,624,848.74	5,159,931.03
流动资产合计		5,494,750,262.18	3,841,228,219.24
非流动资产：			
债权投资		305,644,520.54	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	2,131,584,085.59	2,131,223,516.10
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		619,896.40	326,611.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,500,949.83	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		736,205.20	71,278.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,440,085,657.56	2,131,621,406.75
资产总计		7,934,835,919.74	5,972,849,625.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：安通控股股份有限公司

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
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		15,779,849.55	15,624,278.99
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,514,589.98	54,422,118.16
应交税费		1,232,757.80	5,561,059.99
其他应付款		97,015,477.27	73,450,608.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,533,258.70	
其他流动负债			
流动负债合计		132,075,933.30	149,058,065.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			118.58
其他非流动负债			
非流动负债合计			118.58
负债合计		132,075,933.30	149,058,184.18
股东权益：			
股本		4,231,526,979.00	4,364,286,051.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,076,450,773.04	6,474,787,812.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,067,460.06	28,067,460.06
未分配利润		-2,533,285,225.66	-5,043,349,881.38
股东权益合计		7,802,759,986.44	5,823,791,441.81
负债和股东权益总计		7,934,835,919.74	5,972,849,625.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	41,252,957.82	53,046,805.82
减：营业成本	注释3		
税金及附加		198,316.22	212,097.54
销售费用		1,505,044.36	
管理费用		74,291,866.97	110,698,968.59
研发费用			
财务费用		-2,326,158.33	-300,402.10
其中：利息费用		114,639.73	
利息收入		2,446,527.71	306,807.21
加：其他收益		165,599.01	23,205.11
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	2,505,529,868.01	-5,276,776.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		360,569.49	-5,276,776.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
*			
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）		37,087,463.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,538.55	-1,026,885.28
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）		<u>2,510,325,280.43</u>	<u>-63,844,314.89</u>
加：营业外收入		90,996.80	3,299.20
减：营业外支出		235,924.28	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>2,510,180,352.95</u>	<u>-63,941,015.69</u>
减：所得税费用		115,697.23	541,436.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u>2,510,064,655.72</u>	<u>-64,482,452.60</u>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,510,064,655.72	-64,482,452.60
（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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		<u>2,510,064,655.72</u>	<u>-64,482,452.60</u>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
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		59,704,739.19	
收到的税费返还		1,344,031.15	
收到其他与经营活动有关的现金		6,500,767,123.35	2,054,703,745.94
经营活动现金流入小计		6,561,815,893.69	2,054,703,745.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,700,493.41	26,890,266.63
支付的各项税费		4,010,217.53	1,076,898.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,284,235,399.93	217,115,571.51
经营活动现金流出小计		4,364,946,110.87	245,082,736.22
经营活动产生的现金流量净额		2,196,869,782.82	1,809,621,009.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,518,632,213.79	
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		2,364,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,882,632,213.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,602.20	330,576.98
投资支付的现金		300,000,000.00	1,809,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,340,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,640,485,602.20	1,810,130,576.98
投资活动产生的现金流量净额		-757,853,388.41	-1,810,130,576.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		155,288,350.79	350,000.00
筹资活动现金流入小计		155,288,350.79	350,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		687,353,461.36	
筹资活动现金流出小计		687,353,461.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-532,065,110.57	350,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,260,082.04	1,419,649.30
六、期末现金及现金等价物余额		908,211,365.88	1,260,082.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,364,286,051.00				6,474,787,812.13				28,067,460.06	-5,043,349,881.38	5,823,791,441.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,364,286,051.00				6,474,787,812.13				28,067,460.06	-5,043,349,881.38	5,823,791,441.81
三、本年增减变动金额	-132,759,072.00				-398,337,039.09					2,510,064,655.72	1,978,968,544.63
(一) 综合收益总额										2,510,064,655.72	2,510,064,655.72
(二) 股东投入和减少资本	-132,759,072.00				-398,337,039.09						-531,096,111.09
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-132,759,072.00				-398,337,039.09						-531,096,111.09
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	4,231,526,979.00				6,076,450,773.04				28,067,460.06	-2,533,285,225.66	7,802,759,986.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：安通控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,364,286,051.00				6,500,371,040.94				28,067,460.06	-4,978,867,428.78	5,913,857,123.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,364,286,051.00				6,500,371,040.94				28,067,460.06	-4,978,867,428.78	5,913,857,123.22
三、本年增减变动金额					-25,583,228.81					-64,482,452.60	-90,065,681.41
(一) 综合收益总额										-64,482,452.60	-64,482,452.60
(二) 股东投入和减少资本					-25,583,228.81						-25,583,228.81
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-25,583,228.81						-25,583,228.81
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	4,364,286,051.00				6,474,787,812.13				28,067,460.06	-5,043,349,881.38	5,823,791,441.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安通控股股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安通控股股份有限公司（原名“黑龙江黑化股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”），系于 1998 年 10 月经黑龙江省人民政府黑政函（1998）57 号文批准，由黑龙江黑化集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)241 号和证监发字(1998)242 号批准，公司于 1998 年 9 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 10,000 万股。发行后公司总股本为 33,000 万股，其中法人股 23,000 万股，占总股本的 69.70%；社会公众股 10,000 万股，占总股本的 30.30%。

根据公司 2006 年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得由资本公积定向转增 6 股股份，共计转增 6,000 万股，作为非流通股获取流通权的对价，转增后公司总股本变更为 39,000 万股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]892 号文）的核准，由公司向郭东泽发行 287,379,792 股股份、向郭东圣发行 197,158,965 股股份、向王强发行 69,085,139 股股份、向纪世贤发行 18,754,653 股股份、向卢天赠发行 3,331,230 股股份购买相关资产，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民币 6.34 元。公司增加注册资本人民币 575,709,779.00 元，变更后的注册资本为人民币 965,709,779.00 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]892 号文）的核准，公司向特定投资者郭东泽和长城国融投资管理有限公司发行人民币普通股 96,418,732 股股份，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 96,418,732.00 元，变更后注册资本为人民币 1,062,128,511.00 元。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“黑龙江黑化股份有限公司”变更为“安通控股股份有限公司”。2016 年 11 月 10 日，公司完成工商变更登记手续并领取了新的营业执照。

根据公司 2017 年年度股东大会决议通过的利润分配及转增股本方案，本方案实施后注

册资本变更为人民币 1,486,979,915.00 元。

2020 年 12 月，公司执行经法院裁定的重整计划，以资本公积转增股本 2,877,306,136 股，以引进投资人及清偿债务，转增后公司总股本由 1,486,979,915 股增至 4,364,286,051 股。

2022 年，公司回购 169,954,072 股，其中注销 132,759,072 股，用于员工业绩激励基金持股计划 37,195,000 股。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总数 4,231,526,979.00 股，注册资本为 4,231,526,979.00 元。

公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街 2 号，总部地址：福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦，统一社会信用代码为 912302007028474177，法定代表人：楼建强。控股股东为福建省招航物流管理合伙企业（有限合伙），无实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属物流行业，主要产品和服务为集装箱物流服务。

公司经营范围：实业投资，投资咨询服务，货物运输，货物运输代理，仓储服务（危险品除外），船舶管理服务，物流配送、包装服务、咨询，代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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或其他方法确定的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

- 1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资

产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	由企业承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
应收保理款组合	以商业保理业务产生的应收款项作为信用风险特征组合	应收保理款贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，按照客户的风险类型相应计算预期信用损失
特殊风险组合	以合并范围内关联方等应收款项划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特殊风险组合	以支付的融资租赁公司保证金及合并范围内关联方等应收款项划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性

房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账

面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其

他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	48	0.00	2.08

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	年限平均法	25	预计废钢价	不适用
集装箱	年限平均法	12	预计废钢价	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	5-25	0-5	3.80-20.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于购置的二手船舶，按预计尚可使用年限作为折旧年限。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	---
船舶坞修支出	按两次坞修间隔时间与 30 个月孰短摊销	---

（二十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最

佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的

股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）国内物流业务
- （2）国际物流业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据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，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内物流业务

本公司对外提供国内物流业务在物流业务完成，并将货物卸载取得确认后进行会计计量。

(2) 国际物流业务

公司国际船舶期租收入，以合同约定的每日租金费率和船舶按规定要求交付承租人使用的时间计算确认收入；公司与合作方经营国际航线业务，航线运营收入扣除相关运营成本的分成收益，在船舶往返航次运行结束后核对确认。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异：

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的

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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	第八届董事会第二次会议	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释第 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。

本公司船舶、集装箱预计净残值按预计废钢价确定，鉴于废钢价发生了变化，为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，对船舶及集装箱预计净残值进行变更。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
船舶及集装箱预计净残值由 2,742.17 元/轻吨变更为 3,176.92 元/轻吨。集装箱折旧年限由 15 年变成 12 年。	第七届董事会第八次会议	2022 年 1 月 1 日起执行	--

会计估计变更说明：

经测算，本次会计估计变更，公司 2022 年船舶及集装箱折旧费增加 811.53 万元，公司 2022 年度利润总额因此减少 811.53 万元。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售商品及其他应税销售服务收入	13%、6%	---
	提供交通运输服务	9%	---
	简易计税方法	5%或 3%	---
	跨境应税销售服务行为	0%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	---
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	---

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据财政部与国家税务总局联合印发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。该通知自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日。

本公司合并范围内 1 家公司自 2021 年起符合相关减免条件，享受该项税收优惠政策。

2. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，（二）、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司合并范围内 3 家公司符合国家小型微利企业的判断标准，享受上述税收优惠政策。

3. 适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称“汇算清缴”）结果为准。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，纳税人依据 2021 年办理 2022 年度汇算清缴的结果确定是否按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

本公司合并范围内 5 家公司享受上述“六税两费”减免优惠政策。

4. 根据财政部税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（税务总局公告 2022 年第 14 号）。一、加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业（含个体工商户，下同），并一次性退还小微企业存量留抵税额。（一）符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。在 2022 年 12 月 31 日前，退税条件按照本公告第三条规定执行。二、加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。（一）符合条件的制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。（二）符合条件的制造业等行业中型企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的制造业等行业大型企业，可以自 2022 年 10 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

本公司合并范围内 7 家公司享受上述增量、存量留抵退税政策。

5. 根据财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

本公司合并范围内 8 家公司享受上述生产、生活性服务增值税加计抵减政策。

6. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第二条规定，境内的单位和个人提供的标的物在境外使用的有形动产租赁服务，免征增值税，但财政部和国家税务总局规定适用增值税零税率的除外。

本公司合并范围内 1 家公司自 2021 年起符合相关减免条件，享受该项税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,958.22	21,932.41
银行存款	1,316,611,628.40	1,608,054,009.13
其他货币资金	56,301,599.29	862,440.00
合计	1,372,937,185.91	1,608,938,381.54
其中：存放在境外的款项总额	---	---

货币资金说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司冻结的银行存款为 9.66 元，为诉讼账户保全冻结。除 9.66 元资金冻结之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	862,440.00
信用证保证金	56,300,000.00	---
受冻结的银行存款	9.66	10,048.77
合计	56,300,009.66	872,488.77

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,994,598,855.66	2,021,384,667.54
其中：理财产品	395,399,962.52	1,006,279,078.50
结构性存款	2,599,198,893.14	1,015,105,589.04
合计	2,994,598,855.66	2,021,384,667.54

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	504,684,641.77	824,313,699.05
4—12 个月	1,735,727.10	20,254,783.13
1-2 年	1,093.46	5,662,706.86
2-3 年	20,000.00	---
小计	506,441,462.33	850,231,189.04
减：坏账准备	5,139,742.12	9,822,146.84
合计	501,301,720.21	840,409,042.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	506,441,462.33	100.00	5,139,742.12	1.01	501,301,720.21
其中：账龄组合	506,441,462.33	100.00	5,139,742.12	1.01	501,301,720.21
应收保理款组合	---	---	---	---	---
合计	506,441,462.33	100.00	5,139,742.12	1.01	501,301,720.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	850,231,189.04	100.00	9,822,146.84	1.16	840,409,042.20
其中：账龄组合	850,231,189.04	100.00	9,822,146.84	1.16	840,409,042.20
应收保理款组合	---	---	---	---	---
合计	850,231,189.04	100.00	9,822,146.84	1.16	840,409,042.20

3. 公司无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	504,684,641.77	5,046,846.42	1.00
4—12 个月	1,735,727.10	86,786.35	5.00
1-2 年	1,093.46	109.35	10.00
2-3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
合计	506,441,462.33	5,139,742.12	1.01

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,822,146.84	18,182,875.86	22,852,832.29	12,448.29	---	5,139,742.12
其中：账龄组合	9,822,146.84	18,182,875.86	22,852,832.29	12,448.29	---	5,139,742.12
应收保理款组合	---	---	---	---	---	---
合计	9,822,146.84	18,182,875.86	22,852,832.29	12,448.29	---	5,139,742.12

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,448.29

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
公司 1	54,535,758.00	10.77	545,357.58
公司 2	44,778,185.00	8.84	447,781.85
公司 3	21,021,900.00	4.15	210,219.00
公司 4	20,187,976.60	3.99	201,879.77
公司 5	18,132,957.00	3.58	181,329.57
合计	158,656,776.60	31.33	1,586,567.77

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释4. 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	13,334,902.99	80.29	22,177,520.06	99.96
1至2年	3,273,068.83	19.71	9,121.30	0.04
2至3年	21.30	0.00	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	16,607,993.12	100.00	22,186,641.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司 1	3,150,792.83	18.97	1至2年	未提供服务
公司 2	1,290,171.18	7.77	1年以内	未提供服务

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司 3	1,284,116.94	7.73	1 年以内	未提供服务
公司 4	1,047,666.08	6.31	1 年以内	未提供服务
公司 5	1,005,955.02	6.06	1 年以内	未提供服务
合计	7,778,702.05	46.84	--	--

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	17,748,902.03	13,961,669.41
合计	17,748,902.03	13,961,669.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 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	13,450,408.44	12,113,486.51
1—2 年	4,387,311.33	2,468,464.65
2—3 年	1,321,826.17	665,689.00
3—4 年	176,311.00	1,400,028.00
4—5 年	45,000.00	182,970.50
5 年以上	2,077,544.59	2,862,499.39
小计	21,458,401.53	19,693,138.05
减：坏账准备	3,709,499.50	5,731,468.64
合计	17,748,902.03	13,961,669.41

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,237,222.00	10,983,605.92
备用金	2,277,910.12	3,825,031.13
保险理赔	6,035,284.08	3,735,865.84
其他	1,907,985.33	1,148,635.16
小计	21,458,401.53	19,693,138.05
减：坏账准备	3,709,499.50	5,731,468.64
合计	17,748,902.03	13,961,669.41

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,450,408.44	672,520.42	12,777,888.02	12,113,486.51	605,674.32	11,507,812.19
第二阶段	6,929,824.90	1,958,810.89	4,971,014.01	6,501,483.35	4,047,626.13	2,453,857.22
第三阶段	1,078,168.19	1,078,168.19	---	1,078,168.19	1,078,168.19	---
合计	21,458,401.53	3,709,499.50	17,748,902.03	19,693,138.05	5,731,468.64	13,961,669.41

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,078,168.19	5.02	1,078,168.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,380,233.34	94.98	2,631,331.31	12.91	17,748,902.03
其中：账龄组合	20,380,233.34	94.98	2,631,331.31	12.91	17,748,902.03
特殊风险组合	---	---	---	---	---
合计	21,458,401.53	100.00	3,709,499.50	17.29	17,748,902.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,078,168.19	5.47	1,078,168.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,614,969.86	94.53	4,653,300.45	25.00	13,961,669.41
其中：账龄组合	18,614,969.86	94.53	4,653,300.45	25.00	13,961,669.41
特殊风险组合	---	---	---	---	---
合计	19,693,138.05	100.00	5,731,468.64	29.10	13,961,669.41

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江黑化集团有限公司	1,078,168.19	1,078,168.19	100.00	该公司已于 2021 年 12 月 14 日注销
合计	1,078,168.19	1,078,168.19	100.00	---

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,450,408.44	672,520.42	5.00
1—2 年	4,387,311.33	438,731.14	10.00
2—3 年	1,321,826.17	396,547.85	30.00
3—4 年	176,311.00	88,155.50	50.00
4—5 年	45,000.00	36,000.00	80.00
5 年以上	999,376.40	999,376.40	100.00
合计	20,380,233.34	2,631,331.31	12.91

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	605,674.32	4,047,626.13	1,078,168.19	5,731,468.64
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	520,094.22	966,296.06	---	1,486,390.28
本期转回	453,248.12	3,043,083.30	---	3,496,331.42
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	12,028.00	---	12,028.00
其他变动	---	---	---	---
期末余额	672,520.42	1,958,810.89	1,078,168.19	3,709,499.50

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,028.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	保险理赔	5,005,982.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.33	511,773.32
公司 2	保证金	1,500,000.00	1 年以内	6.99	75,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 3	其他	1,078,168.19	5 年以上	5.02	1,078,168.19
公司 4	保证金	1,017,308.00	1 年以内、1-2 年	4.74	51,730.80
公司 5	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.66	50,000.00
合计	---	9,601,458.33	---	44.74	1,766,672.31

10. 本期末无涉及政府补助的其他应收款

11. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

12. 公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	129,377,178.36	---	129,377,178.36	62,404,414.46	---	62,404,414.46
库存商品	---	---	---	---	---	---
合计	129,377,178.36	---	129,377,178.36	62,404,414.46	---	62,404,414.46

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---	---

注释7. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱资产	326,404.40	---	326,404.40	---	---	2023 年 1 月
合计	326,404.40	---	326,404.40	---	---	---

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	---	64,009,176.80
合计	---	64,009,176.80

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	51,527,658.20	191,579,773.89
预缴税金	21,291,210.24	1,524,911.63
保险费	1,489,593.46	9,163,625.63
理财产品	2,080,985.62	2,080,985.62
一年以内定期存款	1,194,169,778.03	---
其他	1,804,504.02	2,431,323.15
合计	1,272,363,729.57	206,780,619.92

注释10. 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款	305,644,520.54	---	305,644,520.54	---	---	---
小计	305,644,520.54	---	305,644,520.54	---	---	---
减：一年内到期的债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	305,644,520.54	---	305,644,520.54	---	---	---

2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
三年期定期存款	300,000,000.00	3.35	3.35	2025/6/10	---	---	---	---
合计	300,000,000.00	3.35	3.35	---	---	---	---	---

注释11. 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---
二. 联营企业	---	---	---	---	---
北京安铁供应链管理有限责任公司	10,587,516.10	---	---	590,033.76	---
海南迅联航运有限公司	9,800,000.00	---	---	-229,464.27	---
小计	20,387,516.10	---	---	360,569.49	---
合计	20,387,516.10	---	---	360,569.49	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---	---
二. 联营企业	---	---	---	---	---	---
北京安铁供应链管理有限责 任公司	---	---	---	---	11,177,549.86	---
海南迅联航运有限公司	---	---	---	---	9,570,535.73	---
小计	---	---	---	---	20,748,085.59	---
合计	---	---	---	---	20,748,085.59	---

注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值	---	---
1. 期初余额	36,432,984.87	36,432,984.87
2. 本期增加金额	---	---
外购	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
处置子公司	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	36,432,984.87	36,432,984.87
二. 累计折旧（摊销）	---	---
1. 期初余额	6,340,252.36	6,340,252.36
2. 本期增加金额	759,118.80	759,118.80
本期计提	759,118.80	759,118.80
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
处置子公司	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	7,099,371.16	7,099,371.16
三. 减值准备	---	---

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
处置子公司	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	29,333,613.71	29,333,613.71
2. 期初账面价值	30,092,732.51	30,092,732.51

2. 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,122,921,467.98	2,607,209,140.05
固定资产清理	7,698,515.21	1,008,709.41
合计	4,130,619,983.19	2,608,217,849.46

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	船舶	集装箱	运输设备	办公设备	建筑物及其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	2,153,085,820.65	1,340,761,142.68	18,727,306.36	32,380,471.67	22,005,622.47	3,566,960,363.83
2. 本期增加金额	2,111,589,278.49	241,392,540.26	4,354,066.98	4,493,005.58	3,273,340.00	2,365,102,231.31
重分类	---	---	---	---	---	---
购置	45,484,071.11	162,595,422.74	4,354,066.98	4,493,005.58	3,273,340.00	220,199,906.41
在建工程转入	---	---	---	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---	---
融资租赁转自有资产	2,066,105,207.38	78,797,117.52	---	---	---	2,144,902,324.90
3. 本期减少金额	---	80,900,735.08	7,386,552.77	5,829,109.15	---	94,116,397.00

安通控股股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	船舶	集装箱	运输设备	办公设备	建筑物及其他	合计
处置或报废	---	79,824,713.67	7,386,552.77	5,829,109.15	---	93,040,375.59
融资租出	---	---	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	1,076,021.41	---	---	---	1,076,021.41
转入投资性房地产	---	---	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	4,264,675,099.14	1,501,252,947.86	15,694,820.57	31,044,368.10	25,278,962.47	5,837,946,198.14
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	289,491,503.28	318,291,438.56	14,101,114.70	26,147,418.16	1,650,586.28	649,682,060.98
2. 本期增加金额	443,296,703.14	101,225,790.95	1,500,656.07	2,526,247.80	865,245.64	549,414,643.60
重分类	---	---	---	---	---	---
本期计提	67,738,784.23	81,956,248.96	1,500,656.07	2,526,247.80	865,245.64	154,587,182.70
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---
融资租赁转自有资产	375,557,918.91	19,269,541.99	---	---	---	394,827,460.90
3. 本期减少金额	---	24,865,007.80	6,955,032.81	5,368,051.21	---	37,188,091.82
处置或报废	---	24,549,550.63	6,955,032.81	5,368,051.21	---	36,872,634.65
融资租出	---	---	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	315,457.17	---	---	---	315,457.17
转入投资性房地产	---	---	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	732,788,206.42	394,652,221.71	8,646,737.96	23,305,614.75	2,515,831.92	1,161,908,612.76
三、减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	222,834,260.15	87,234,902.65	---	---	---	310,069,162.80
2. 本期增加金额	163,052,637.97	94,717,339.08	---	---	---	257,769,977.05
重分类	---	---	---	---	---	---
本期计提	---	92,418,670.49	---	---	---	92,418,670.49
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---
融资租赁转自有	163,052,637.97	2,298,668.59	---	---	---	165,351,306.56
3. 本期减少金额	---	14,723,022.45	---	---	---	14,723,022.45
处置或报废	---	14,288,862.61	---	---	---	14,288,862.61
融资租出	---	---	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	434,159.84	---	---	---	434,159.84
转入投资性房地产	---	---	---	---	---	---

项目	船舶	集装箱	运输设备	办公设备	建筑物及其他	合计
处置子公司	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	385,886,898.12	167,229,219.28	---	---	---	553,116,117.40
四、账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	3,145,999,994.60	939,371,506.87	7,048,082.61	7,738,753.35	22,763,130.55	4,122,921,467.98
2. 期初账面价值	1,640,760,057.22	935,234,801.47	4,626,191.66	6,233,053.51	20,355,036.19	2,607,209,140.05

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
集装箱	43,184,912.00
合计	43,184,912.00

期末无未办妥产权证书的固定资产

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
集装箱	7,698,515.21	1,008,709.41
合计	7,698,515.21	1,008,709.41

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,197,800.00	72,053,753.00
工程物资	---	---
合计	49,197,800.00	72,053,753.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流园区项目	79,506,441.61	30,308,641.61	49,197,800.00	79,506,441.61	7,452,688.61	72,053,753.00
合计	79,506,441.61	30,308,641.61	49,197,800.00	79,506,441.61	7,452,688.61	72,053,753.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
物流园区项目	79,506,441.61	---	---	---	79,506,441.61

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
合计	79,506,441.61	---	---	---	79,506,441.61

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 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
物流园区项目	---	---	20%	---	---	---	自筹
合计	---	---	20%	---	---	---	---

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
物流园区项目	22,855,953.00	项目地块规划变更，资产的可收回金额低于其账面价值
合计	22,855,953.00	---

4. 在建工程说明

期末公司在建工程受限，详见无形资产说明。

注释15. 使用权资产

项目	船舶	集装箱	建筑物	合计
一、账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	2,701,512,235.03	1,135,075,647.06	2,575,204.97	3,839,163,087.06
2. 本期增加金额	---	483,028,591.76	4,086,660.54	487,115,252.30
租赁增加	---	480,657,352.11	3,883,028.44	484,540,380.55
租赁变更	---	2,371,239.65	203,632.10	2,574,871.75
3. 本期减少金额	2,066,105,207.38	331,202,195.20	57,477.21	2,397,364,879.79
融资租赁转自有	2,066,105,207.38	78,797,117.52	---	2,144,902,324.90
租赁到期减少	---	252,109,089.86	---	252,109,089.86
租赁变更	---	295,987.82	57,477.21	353,465.03
4. 期末余额	635,407,027.65	1,286,902,043.62	6,604,388.30	1,928,913,459.57
二、累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	401,236,996.08	281,262,447.00	716,953.11	683,216,396.19
2. 本期增加金额	50,780,348.70	279,280,697.04	3,329,354.49	333,390,400.23
本期计提	50,780,348.70	279,240,840.71	3,182,740.40	333,203,929.81
租赁变更	---	39,856.33	146,614.09	186,470.42
3. 本期减少金额	375,557,918.91	94,852,208.25	28,881.18	470,439,008.34
融资租赁转自有减少	375,557,918.91	19,269,541.99	---	394,827,460.90
租赁到期减少	---	75,346,120.30	---	75,346,120.30

项目	船舶	集装箱	建筑物	合计
租赁变更	---	236,545.96	28,881.18	265,427.14
4. 期末余额	76,459,425.87	465,690,935.79	4,017,426.42	546,167,788.08
三、减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	183,316,103.07	2,298,668.59	---	185,614,771.66
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	163,052,637.97	2,298,668.59	---	165,351,306.56
融资租赁转自有减少	163,052,637.97	2,298,668.59	---	165,351,306.56
4. 期末余额	20,263,465.10	---	---	20,263,465.10
四、账面价值	---	---	---	---
1. 期末账面价值	538,684,136.68	821,211,107.83	2,586,961.88	1,362,482,206.39
2. 期初账面价值	2,116,959,135.88	851,514,531.47	1,858,251.86	2,970,331,919.21

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	---	---	---
1. 期初余额	84,086,338.16	22,289,968.86	106,376,307.02
2. 本期增加金额	---	803,945.08	803,945.08
购置	---	803,945.08	803,945.08
内部研发	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	79,708.74	79,708.74
处置	---	79,708.74	79,708.74
处置子公司	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	84,086,338.16	23,014,205.20	107,100,543.36
二、累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	6,739,658.43	9,974,102.05	16,713,760.48
2. 本期增加金额	1,681,726.80	2,246,927.05	3,928,653.85
本期计提	1,681,726.80	2,246,927.05	3,928,653.85
非同一控制下企业合并	---	---	---
外币报表折算差额	---	---	---

项目	土地使用权	软件及其他	合计
股东投入	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	64,694.04	64,694.04
处置	---	64,694.04	64,694.04
处置子公司	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	8,421,385.23	12,156,335.06	20,577,720.29
三、减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---
外币报表折算差额	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置子公司	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---
转让	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四、账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	75,664,952.93	10,857,870.14	86,522,823.07
2. 期初账面价值	77,346,679.73	12,315,866.81	89,662,546.54

2. 无形资产说明

期末公司编号为冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000305 号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000306 号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000309 号的土地使用权，因法律诉讼纠纷被法院查封冻结。截至 2022 年 12 月 31 日，该部分资产土地使用权账面价值为 75,664,952.93 元，在建工程账面价值为 49,197,800.00 元。

3. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
坞修费	77,881,877.35	69,861,293.49	64,499,963.43	---	83,243,207.41
装修费	81,201.56	---	73,393.67	---	7,807.89
其他	237,811.42	1,620,140.45	360,413.73	---	1,497,538.14
合计	78,200,890.33	71,481,433.94	64,933,770.83	---	84,748,553.44

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	434,267,046.12	107,458,023.25	450,167,104.62	107,712,193.40
可抵扣融资租赁利息	69,506,832.49	17,376,708.12	87,237,231.47	21,809,307.87
使用权资产折旧与租金差异	24,462,394.06	6,115,081.52	25,558,451.37	6,389,546.00
应付职工薪酬	151,028,295.40	37,214,882.77	127,818,313.40	31,556,033.01
合计	679,264,568.07	168,164,695.66	690,781,100.86	167,467,080.28

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
公允价值变动应纳税暂时性差异	10,187,778.03	2,118,877.00	11,384,667.57	2,453,957.31
一次性税前扣除的固定资产及其他	316,324,460.36	79,018,038.58	90,408,877.31	22,601,840.59
合计	326,512,238.39	81,136,915.58	101,793,544.88	25,055,797.90

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,550,523.67	64,660,797.05
预计损失	160,222,204.34	900,987,203.01
可抵扣亏损	191,630,263.77	260,544,418.20
应付职工薪酬	41,220,987.97	47,392,490.19
合计	417,623,979.75	1,273,584,908.45

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	---	109,534.45
2023 年	826,791.68	830,052.58
2024 年	153,193,778.26	199,679,951.41
2025 年	5,931,497.97	41,597,771.67

年份	期末余额	期初余额
2026 年	15,201,993.67	18,327,108.09
2027 年	16,476,202.19	---
合计	191,630,263.77	260,544,418.20

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租形成的递延收益	185,249,239.58	---	185,249,239.58	207,052,916.49	---	207,052,916.49
租赁保证金	103,262,827.11	---	103,262,827.11	124,126,000.00	---	124,126,000.00
预付其他长期资产款项	16,143,153.22	---	16,143,153.22	---	---	---
预付购房款	57,436,180.61	---	57,436,180.61	---	---	---
合计	362,091,400.52	---	362,091,400.52	331,178,916.49	---	331,178,916.49

注释20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
国内信用证	556,000,000.00	---
合计	556,000,000.00	---

注释21. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
以自身权益工具公允价值计量的金融工具	---	739,576,500.38
合计	---	739,576,500.38

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	862,440.00
合计	---	862,440.00

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
船租款	309,451,540.26	152,171,098.75
拖车费	285,151,226.18	253,939,401.88
码头费	192,644,639.92	144,725,111.95
燃料款	135,158,175.15	97,061,994.16
租箱费	54,091,698.56	27,366,794.40
船舶设备及材料款	36,808,445.24	72,431,773.74
铁路费	21,606,589.75	13,106,810.20

项目	期末余额	期初余额
劳务费	18,430,464.42	14,910,258.64
工程款	150,000.00	38,733,616.88
其他	30,066,030.76	36,198,762.24
合计	1,083,558,810.24	850,645,622.84

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
公司一	11,942,680.27	重整管理人报酬，未到约定结算时点
公司二	2,985,670.06	重整管理人报酬，未到约定结算时点
公司三	3,072,977.47	重整管理人报酬，未到约定结算时点
合计	18,001,327.80	--

注释24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	432,142.87	432,142.86
预收集装箱处置款	362,964.00	2,034,640.00
合计	795,106.87	2,466,782.86

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收物流服务业务款	30,387,620.50	32,972,158.62
未使用的客户消费积分	63,309,263.20	36,346,577.27
合计	93,696,883.70	69,318,735.89

注释26. 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
短期薪酬	246,643,792.32	531,030,957.10	701,262,664.42	76,412,085.00
离职后福利-设定提存计划	170,134.98	10,926,771.42	10,911,316.00	185,590.40
辞退福利	380,320.02	1,218,045.64	1,008,379.64	589,986.02
合计	247,194,247.32	543,175,774.16	713,182,360.06	77,187,661.42

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
工资、奖金、津贴和补贴	241,989,134.27	501,859,130.44	670,771,327.78	73,076,936.93
职工福利费	2,188,550.00	9,697,016.69	9,535,716.69	2,349,850.00
社会保险费	110,907.86	6,504,253.16	6,500,882.78	114,278.24
其中：基本医疗保险费	97,956.81	5,836,089.80	5,832,815.61	101,231.00
工伤保险费	2,640.30	342,754.76	343,595.32	1,799.74
生育保险费	10,310.75	325,408.60	324,471.85	11,247.50
住房公积金	84,234.00	9,287,945.24	9,254,013.24	118,166.00
工会经费和职工教育经费	2,270,966.19	3,682,611.57	5,200,723.93	752,853.83
合计	246,643,792.32	531,030,957.10	701,262,664.42	76,412,085.00

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
基本养老保险	164,978.72	10,581,836.09	10,566,848.43	179,966.38
失业保险费	5,156.26	344,935.33	344,467.57	5,624.02
合计	170,134.98	10,926,771.42	10,911,316.00	185,590.40

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	22,987,122.64	53,508,027.73
企业所得税	128,223,432.66	40,894,656.47
个人所得税	5,185,265.59	13,936,219.52
城市维护建设税	1,557,556.55	3,572,484.93
房产税	6,488.77	12,977.51
土地使用税	37,650.24	37,793.88
教育费附加	1,112,811.55	2,675,401.38
印花税	1,205,189.65	1,507,267.70
合计	160,315,517.65	116,144,829.12

注释28. 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	115,287,925.10	109,697,247.76
合计	115,287,925.10	109,697,247.76

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	108,163,851.00	101,189,851.00
代收代付保险理赔款	3,923,961.37	4,450,946.89
往来款	715,463.70	2,272,012.94
预提费用	1,276,290.94	1,051,637.56
其他	1,208,358.09	732,799.37
合计	115,287,925.10	109,697,247.76

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	296,851,075.99	457,775,578.79
合计	296,851,075.99	457,775,578.79

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	8,101,366.85	5,086,484.34
合计	8,101,366.85	5,086,484.34

注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
船舶资产	27,652,764.78	257,004,840.04
集装箱资产	942,431,105.63	835,573,510.03
房屋建筑物	2,378,140.76	1,664,520.04
减：一年内到期的租赁负债	296,851,075.99	457,775,578.79
合计	675,610,935.18	636,467,291.32

注释32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	---	1,295,463.14	---
合计	---	1,295,463.14	---

注释33. 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
与资产相关政府补助	34,120,000.00	---	---	34,120,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	---
售后回租形成的递延收益	157,842,365.64	---	10,784,241.14	147,058,124.50	---
合计	191,962,365.64	---	10,784,241.14	181,178,124.50	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
物流园区项目补贴	34,120,000.00	---	---	---	---	---	34,120,000.00	与资产 相关
合计	34,120,000.00	---	---	---	---	---	34,120,000.00	---

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,462,868,710.98	---	---	---	-132,759,072.00	-132,759,072.00	6,330,109,638.98

股本变动情况说明：

本公司于2022年5月20日至2022年11月9日期间，累计回购股份169,954,072股，其中上述股份拟用于注销的股份数为132,759,072股。公司已于2022年11月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述132,759,072股回购股份的注销手续。

注释35. 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）	3,071,463,690.10	---	403,625,389.88	2,667,838,300.22
其他资本公积	12,535,824.98	5,288,350.79	---	17,824,175.77
合计	3,083,999,515.08	5,288,350.79	403,625,389.88	2,685,662,475.99

资本公积的说明：

1、公司收到重大资产重组业绩承诺人业绩补偿5,288,350.79元，增加资本公积5,288,350.79元。

2、公司执行经法院于2020年11月裁定的重整计划，本年以现金清偿违规担保减少资本公积1,000,000.00元。

3、公司于2022年5月20日至2022年11月9日期间，累计回购股份169,954,072股（金额685,384,461.88元），其中用于注销132,759,072股，业绩激励员工持股37,195,000股。公司已于2022年11月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述132,759,072股回购股份的注销手续，资本溢价402,625,389.88元。

注释36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
会计上子公司对母公司出资	2,443,647,291.29	685,384,461.88	685,384,461.88	2,443,647,291.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,443,647,291.29	685,384,461.88	685,384,461.88	2,443,647,291.29

库存股情况说明：

根据 2022 年 4 月 28 日和 2022 年 5 月 20 日召开第七届董事会第八次会议和 2021 年年度股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，截至 2022 年 10 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 169,954,072 股，用于回购的资金 685,384,461.88 元，其中回购股份 535,384,461.88 元部分 11 月份公司已注销，150,000,000.00 元部分 11 月份划转至业绩激励基金员工持股平台。

注释37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	--	45,349,110.45	45,349,110.45	--
合计	--	45,349,110.45	45,349,110.45	--

专项储备情况说明：

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

注释38. 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	278,178,936.19	157,884,140.04	--	436,063,076.23
合计	278,178,936.19	157,884,140.04	--	436,063,076.23

注释39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	382,721,093.88	-1,307,403,375.53
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	382,721,093.88	-1,307,403,375.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,342,070,474.54	1,766,340,088.70
减：提取法定盈余公积	157,884,140.04	76,215,619.29
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转为股本的普通股股利	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--
期末未分配利润	2,566,907,428.38	382,721,093.88

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	9,175,019,406.11	6,369,799,845.39	7,792,711,785.02	5,517,381,054.49
其他业务	1,400,677.40	924,298.80	1,471,576.81	759,118.80
合计	9,176,420,083.51	6,370,724,144.19	7,794,183,361.83	5,518,140,173.29

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	---
物流服务	9,175,019,406.11
其他	1,400,677.40
二、按经营地区分类	---
国内物流业务收入	7,029,084,310.20
国际物流业务收入	2,145,935,095.91
国内其他业务收入	1,400,677.40
合计	9,176,420,083.51

续：

合同分类	合计
一、商品类型	---
物流服务	7,792,711,785.02
其他	1,471,576.81
二、按经营地区分类	---
国内物流业务收入	6,582,441,078.69
国际物流业务收入	1,210,270,706.33
国内其他业务收入	1,471,576.81
合计	7,794,183,361.83

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,881,723.35	3,896,406.93
车船使用税	4,074,293.08	3,899,166.01
城市维护建设税	9,854,095.32	9,311,196.36
印花税	5,878,885.56	4,634,119.07
教育费附加	4,435,398.74	4,209,971.07
地方教育费	2,956,932.52	2,806,647.43
房产税	102,767.02	171,729.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	31,184,095.59	28,929,236.28

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,965,814.05	30,491,727.04
广告宣传费	1,515,624.03	---
差旅费	676,203.62	617,316.72
业务招待费	1,520,325.04	1,303,503.11
办公费	110,862.60	42,578.89
折旧及摊销	27,074.56	37,962.09
代理费	630,379.15	---
其他	153,024.36	46,358.44
合计	25,599,307.41	32,539,446.29

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,966,963.43	441,761,840.67
租赁费	11,783,702.10	10,630,211.37
办公费	10,270,286.30	7,262,261.64
中介服务及咨询费	16,526,340.47	10,647,319.70
折旧及摊销	8,460,993.94	12,199,540.13
业务招待费	5,257,778.70	2,683,501.02
差旅费	3,049,550.30	2,818,958.34
诉讼费	1,370,376.73	815,719.46
其他	18,283,583.41	12,544,117.84
合计	289,969,575.38	501,363,470.17

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,519.68	---
信息系统开发费	1,057,358.51	---
合计	2,107,878.19	---

注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,777,523.03	111,956,080.37
减：利息收入	31,765,408.03	32,129,813.31

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-70,436,179.77	-17,666,659.26
银行手续费	573,839.60	448,454.16
现金折扣	-3,744,352.58	-3,529,286.01
合计	2,405,422.25	59,078,775.95

注释46. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,973,346.48	156,981,307.58
个人所得税手续费返还	169,118.11	92,991.51
减免税款	1,912,296.63	194,664.60
合计	81,054,761.22	157,268,963.69

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
业务发展补助	52,403,062.74	17,839,053.41	与收益相关
业务运营补助	25,804,315.61	129,745,865.49	与收益相关
发展专项资金	112,500.00	6,299,300.00	与收益相关
稳岗补贴	653,468.13	3,097,088.68	与收益相关
合计	78,973,346.48	156,981,307.58	---

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	360,569.49	-5,276,776.51
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-161,178.91
债权投资持有期间的投资收益	5,644,520.54	---
定期存单持有期间投资收益	10,187,778.03	---
理财产品收益	6,435,632.52	9,018,224.19
合计	22,628,500.58	3,580,268.77

注释48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融负债	-41,659,181.45	-95,067,289.74
交易性金融资产	73,978,217.52	46,413,155.11
合计	32,319,036.07	-48,654,134.63

注释49. 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	4,669,956.43	-6,562,561.91
其他应收款坏账损失	2,009,941.14	-763,932.35
合计	6,679,897.57	-7,326,494.26

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-92,418,670.49	---
在建工程减值损失	-22,855,953.00	-7,452,688.61
合计	-115,274,623.49	-7,452,688.61

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	30,182,414.17	---
固定资产处置利得或损失	-14,840,845.83	745,789.86
使用权资产租赁变更	-5,057,931.74	8,591,876.28
合计	10,283,636.60	9,337,666.14

注释52. 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
非流动资产毁损报废利得	1,140,947.67	23,661,970.97	1,140,947.67
债务重组利得	---	14,891,045.04	---
罚没利得	471,371,955.85	1,147,932.12	471,371,955.85
盘盈利得	---	1,773.00	---
应付款项无法支付利得	---	2,062,152.40	---
其他	691,766.15	525,987.92	691,766.15
合计	473,204,669.67	42,290,861.45	473,204,669.67

1. 营业外收入的其他说明

罚没利得中 470,000,000.00 元为国际海运相关业务违约金，详见本附注十四、其他重要事项说明（二）。

注释53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,072,345.25	17,592,067.57	1,072,345.25
滞纳金	151,640.27	---	151,640.27
违约金及赔偿	812,863.77	9,172,209.91	812,863.77

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	509,256.83	340,411.46	509,256.83
盘亏损失	---	15,298.23	---
罚没支出	25,000.00	136,500.00	25,000.00
其他	389,464.76	236,153.95	389,464.76
合计	2,960,570.88	27,492,641.12	2,960,570.88

注释54. 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	564,813,860.45	69,014,493.42
递延所得税费用	55,383,502.30	-60,607,857.20
合计	620,197,362.75	8,406,636.22

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	2,962,364,967.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	740,591,241.96
子公司适用不同税率的影响	-102,894,216.03
调整以前期间所得税的影响	-3,074,678.13
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,369,493.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,622,844.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,828,366.08
所得税费用	620,197,362.75

注释55. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险理赔	45,109,467.35	50,810,709.27
保证金	28,204,519.97	60,539,602.14
单位往来	191,028.67	6,675,569.82
利息收入	31,765,408.03	32,129,813.31
政府补助	78,973,546.91	157,033,607.58
中联航运解约金	470,000,000.00	---
受冻结的银行存款	---	590,529.43
其他	3,864,496.83	---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	658,108,467.76	307,779,831.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	56,255,905.38	72,829,714.02
往来款项	37,169,573.76	41,752,945.63
保证金	19,266,089.07	33,964,443.73
其他	12,373,507.90	34,422,029.20
合计	125,065,076.11	182,969,132.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	5,898,000,000.00	4,400,000,000.00
合计	5,898,000,000.00	4,400,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	6,864,000,000.00	6,410,000,000.00
衍生金融负债	781,235,681.83	142,553,422.94
定期存款	1,183,982,000.00	---
合计	8,829,217,681.83	6,552,553,422.94

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证议付资金	489,543,944.44	---
融资租赁保证金	53,020,012.37	---
员工持股计划	150,000,000.00	---
业绩补偿款	5,288,350.79	350,000.00
合计	697,852,307.60	350,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	647,751,686.98	1,024,248,339.69
股份回购款	685,384,461.88	---
子公司注销少数股东实收资本退回	12,000,000.00	---
合计	1,345,136,148.86	1,024,248,339.69

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,342,167,605.09	1,767,277,425.06
加：信用减值损失	-6,679,897.57	7,326,494.26
资产减值准备	115,274,623.49	7,452,688.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,346,301.50	94,381,303.67
使用权资产折旧	333,203,929.81	375,812,979.59
无形资产摊销	3,928,653.85	6,300,696.85
长期待摊费用摊销	64,933,770.83	29,206,357.25
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)	-10,283,636.60	-9,337,666.14
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-68,602.42	-6,069,903.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-32,319,036.07	48,654,134.63
财务费用(收益以“—”号填列)	8,178,770.88	114,109,587.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-22,628,500.58	-3,580,268.77
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-697,615.38	-58,357,217.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	56,081,117.68	-2,250,639.80
存货的减少(增加以“—”号填列)	-66,972,763.90	-263,853.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	347,603,111.47	-515,788,957.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	482,016,634.60	563,874,342.53
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,769,084,466.68	2,418,747,503.77
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	---	---
当期新增使用权资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	1,316,637,176.25	1,608,065,892.77
减：现金的期初余额	1,608,065,892.77	2,958,594,176.59
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	-291,428,716.52	-1,350,528,283.82

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 662,051,363.55 元。

5. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,316,637,176.25	1,608,065,892.77
其中：库存现金	23,958.22	21,932.41
可随时用于支付的银行存款	1,316,611,618.74	1,608,043,960.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,599.29	---
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	1,316,637,176.25	1,608,065,892.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	56,300,000.00	国内信用证保证金
货币资金	9.66	受冻结的银行存款
在建工程	49,197,800.00	诉讼/优先权
固定资产-集装箱	38,967,065.49	抵押
无形资产	75,664,952.93	抵押、担保、诉讼/财产保全
使用权资产-船舶	539,643,187.74	融资租赁
合计	759,773,015.82	---

注释58. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	23,561,221.61	6.9646	164,094,484.01
交易性金融资产	---	---	---
其中：美元	---	---	---
其他流动资产	---	---	---
其中：美元	171,462,794.41	6.9646	1,194,169,778.03
应收账款	---	---	---
其中：美元	2,765,684.59	6.9646	19,261,886.88
应付账款	---	---	---
其中：美元	4,470,764.74	6.9646	31,137,088.09
其他应付款	---	---	---
其中：美元	30,000.00	6.9646	208,938.00
一年内到期的非流动负债	---	---	---

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	39,619,172.35	6.9646	275,931,687.75
租赁负债	---	---	---
其中：美元	94,773,348.43	6.9646	660,058,462.48

注释59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入其他收益的政府补助	78,973,346.48	78,973,346.48	详见本附注五、注释 46
合计	78,973,346.48	78,973,346.48	---

2. 本期无冲减相关资产账面价值的政府补助

3. 本期无冲减成本费用的政府补助

4. 本期无退回的政府补助

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司

公司名称	变更原因
安通华南集装箱运输有限公司	2022 年 10 月新设二级子公司

2. 本期减少子公司

公司名称	变更原因
厦门安通物流有限公司	2022 年 7 月份注销
招商安通物流管理有限公司	2022 年 9 月份注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州安通物流有限公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 B 区	物流服务	100.00	--	反向收购
泉州安通物流(上海)有限公司	上海市	上海市虹口区海宁路 137 号 7 层(集中登记地)	物流服务	--	100.00	反向收购
泉州安通集速拼物流有限公司	泉州市	福建省泉州市石狮市蚶江镇石湖港口大道东路 3 楼 301 室	物流服务	--	100.00	新设
安通(山东)集装箱运输有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区(原开发区珠江路 600 号办公 1908 户)	交通运输、仓储物流	--	100.00	新设
安通华南物流有限公司	广州市	广州市南沙区龙穴大道南南沙三期码头办公楼 2 楼 201 室(仅限办公用途)(自主申报)	仓储物流	--	100.00	新设
安通华北物流有限公司	天津市	天津自贸试验区(东疆保税港区)贺兰道以北、欧洲路以东恒盛广场 4 号楼-201-2	交通运输、仓储物流	--	100.00	新设
安通西南物流有限公司	海口市	海南省海口市秀英区滨海大道 157 号 18 楼	交通运输、仓储物流	--	100.00	新设
安通东北物流有限公司	营口市	辽宁省营口市鲅鱼圈区港四号门前华海国际大厦 19 层 1901 室	物流服务	--	100.00	新设
泉州安通多式联运有限责任公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 3 楼 309 室	交通运输、仓储物流	--	100.00	新设
泉州安通物联网有限责任公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 4 楼 418 室	物联网技术服务	--	100.00	新设
安通华北(天津)租赁有限公司	天津市	天津自贸试验区(东疆保税港区)贺兰道以北、欧洲路以东恒盛广场 4 号楼-201-2	仓储物流	--	100.00	新设
安通华南集装箱运输有限公司	广州市	广州市黄埔区荔香路 10 号 1702 室	交通运输、仓储物流	--	100.00	新设
泉州安盛船务有限公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 A 区	水路运输	100.00	--	反向收购
海南安盛船务有限公司	海口市	海南省海口市秀英区滨海大道 157 号海口港大厦 18 层	水路运输	--	100.00	新设
泉州安盛国际航运有限责任公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 4 楼 407 室	水路运输	--	100.00	新设
安通(泉州)多式联运基地有限公司	泉州市	福建省泉州市石狮市蚶江镇石湖港口大道东路 2426(101)2 楼 201 室	综合物流	100.00	--	新设
安通(唐山海港)多式联运物流有限公司	唐山市	唐山海港开发区港前北街以北、港兴大街以南、海保路以东(经营地:港滨街以北、海河路以东)	综合物流	100.00	--	新设
安通供应链管理有限公司	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街 156 号安通控股大厦 416 室	供应链管理服务	100.00	--	新设

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	
汇通商业保理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	保付代理	--	100.00	收购
海南安云区块链科技有限公司	海口市	海南省海口市秀英区滨海大道157号海口港大厦18层	区块链领域内的技术开发应用	100.00	--	新设

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京安铁供应链管理有限责任公司	北京	北京市丰台区丰台北路18号院1号楼7层701内701	供应链管理	30	--	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京安铁供应链管理有限责任公司	北京安铁供应链管理有限责任公司
流动资产	27,690,357.07	51,365,183.38
非流动资产	24,021,811.26	26,111,997.50
资产合计	51,712,168.33	77,477,180.88
流动负债	11,068,228.79	42,185,460.53
非流动负债	3,385,440.00	--
负债合计	14,453,668.79	42,185,460.53
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	37,258,499.54	35,291,720.35
营业收入	157,543,878.16	182,441,407.43
净利润	1,966,779.19	-17,589,255.03

八、与金融工具相关的风险披露

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	506,441,462.33	5,139,742.12
其他应收款	21,458,401.53	3,709,499.50
合计	527,899,863.86	8,849,241.62

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.33%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债	---	---	---	---
短期借款	556,000,000.00	---	---	556,000,000.00
应付账款	1,083,558,810.24	---	---	1,083,558,810.24
其他应付款	9,724,074.10	105,563,851.00	---	115,287,925.10
一年内到期的非流动负债	296,851,075.99	---	---	296,851,075.99
其他流动负债	8,101,366.85	---	---	8,101,366.85
租赁负债	---	675,610,935.18	---	675,610,935.18
非衍生金融负债小计	1,954,235,327.18	781,174,786.18	---	2,735,410,113.36
合计	1,954,235,327.18	781,174,786.18	---	2,735,410,113.36

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，自 2021 年开始涉及国际业务，由于国际集装箱运输市场持续火爆，公司为了抢抓市场机遇，逐步增加了投入到国际市场的运力规模，公司来自于国际市场的营业收入、应收账款均出现较大幅度的增长，公司国际业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理原则，由财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险，并根据公司资金收支安排，密切关注汇率走势，合理安排结售汇时点，保障公司资金的合理配置使其发挥最大效用。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元项目	期末折算人民币余额
金融资产：	---	---
货币资金	23,561,221.61	164,094,484.01
其他流动资产	171,462,794.41	1,194,169,778.03
应收账款	2,765,684.59	19,261,886.88
金融负债	---	---
应付账款	4,470,764.74	31,137,088.09
其他应付款	30,000.00	208,938.00
一年内到期的非流动负债	39,619,172.35	275,931,687.75
租赁负债	94,773,348.43	660,058,462.48

(3) 敏感性分析：

公司的国际业务以外币结算，截至报告期末本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例分别为 10.67%和 29.05%，其中一年以内的外币负债占整体负债比例为 9.23%。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于定期存款、结构性存款、理财产品以及浮动利率的金融负债等。浮动利率的金融资产及金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产及金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，同时，也会增加公司办理定期存款和结构性存款的收益。总体上看，公司的带息资产和负债均在境内，公司面临的利率环境相对稳定，利率波动对本公司财务业绩产生重要不利影响的可能性较低。公司管理层会密切关注利率的走势，适时调整资产和负债结构以降低利率波动对公司业绩的影响。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同

或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	---	---
衍生金融资产	---	2,994,598,855.66	---	2,994,598,855.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	2,994,598,855.66	---	2,994,598,855.66
资产合计	---	2,994,598,855.66	---	2,994,598,855.66

2. 非持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有待售资产	---	326,404.40	---	326,404.40
资产合计	---	326,404.40	---	326,404.40

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

截至 2022 年 12 月 31 日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为结构性存款，持有时间通常为 1 年以内，估值时公司采用该金融资产预期收益率作为输入值。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的持有待售资产公允价值主要参照已经签订的协议中约定的价格计量。

十、关联方及关联交易

(一) 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)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
福建省招航物流管理合伙企业 (有限合伙)	福建省泉州市丰泽区通港西街 156 号安通控股大厦 502 室	国内货物运输代理；以自有资金从事投资活动；股权投资；社会经济咨询服务	135,000.0001	11.39	12.76

1. 本公司的母公司情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，招商物流持有公司股份 482,142,858 股，占比 11.39% 的股份，为公司第一大股东。同时，公司原控股股东、实际控制人郭东泽、郭东圣直接和间接持有公司 453,204,784 股股票，占安通控股总股本的比例为 10.71%，根据郭东泽、郭东圣于 2020 年 11 月 30 日出具的《关于不谋求上市公司控制权的承诺函》，承诺“无条件且不可撤销地承诺放弃截止本承诺函出具日本人直接及间接持股安通控股全部股份对应的股东大会召集权、提名权、提案权及表决权等股权权利，亦不会委托第三方行使前述弃权权利”此外，“本人关联方及一致行动人不会以所持有的安通控股的实际控制权，也不会以委托、征集投票权、协议、联合其他股东以其他任何方式单独或者共同谋求安通控股的实际控制权”。考虑原控股股东、实际控制人郭东泽先生及其一致行动人郭东圣先生承诺放弃表决权后，有表决权的总股本为 3,778,322,195 股，其中招商物流有表决权股数为 482,142,858 股，占有表决权股票总数的比例为 12.76%，为安通控股的第一大有表决权股东。

招商物流的合伙人为招商局港口集团股份有限公司、中航信托股份有限公司、辽宁港口集团有限公司、泉州交发置业投资集团有限公司、泉州市产业投资发展有限公司及深圳赤湾国际货运代理有限公司。根据公司 2022 年第二次临时股东大会的决议和 2022 年第三次临时股东大会的决议，公司股东大会选举王维、陶国飞、台金刚、洪冬青以及李明洁为公司的非独立董事。王维现任公司董事长，招商物流管理委员会主席；陶国飞现任中航工业产融控股股份有限公司（间接控股中航信托股份有限公司）董事、总会计师；台金刚现任辽宁港口股份有限公司（辽宁港口集团有限公司间接控股的公司）副总经理；洪冬青现任泉州交通发展集团有限责任公司（泉州交发置业投资集团有限公司持股 100% 的母公司）董事长；李明洁现任中航信托股份有限公司信托业务总监、不动产事业部总经理，由招商物流提名并经公司董事会、股东大会选举为公司第八届董事会董事。由此可知，目前公司九名董事中合计五名均与招商物流存在关联关系，因此招商物流成为安通控股的控股股东。

同时，因招商物流本身无实际控制人，针对上市公司股东权利的行使亦不受某一方单独控制，因此公司无实际控制人。

2. 本公司持股 5%以上股东的情况

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
福建省招商物流管理合伙企业（有限合伙）	482,142,858.00	11.39
招商局港口集团股份有限公司	288,817,293.00	6.83
郭东泽	279,017,933.00	6.59

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	公司持股 5%以上的股东
上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	公司原董事长郑少平任执行董事的企业（2021 年 8 月离任）
宁波舟山港股份有限公司及其合并范围内子公司	公司原董事长郑少平任董事的企业（2021 年 8 月离任）
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	公司董事台金刚担任董事长的公司
大连集装箱码头有限公司	公司董事台金刚担任董事长的企业
大连集发船舶管理有限公司	公司董事台金刚先生任高管的辽宁港口股份有限公司控股企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	公司原董事赵明阳担任副董事长的企业（2022 年 9 月离任）
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	公司原董事郑少平任董事的企业（2021 年 1 月从该企业离任）
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	公司原董事郑少平任董事的企业（2021 年 1 月从该企业离任）
天津东疆易通租赁有限公司	公司原董事姚江涛先生任董事长、魏颖晖先生任副总经理的中航信托股份有限公司控股企业。（姚江涛 2022 年 9 月离任，魏颖晖 2022 年 11 月离任）
天津港集装箱码头有限公司	公司原董事郑少平担任董事的企业（2021 年 8 月离任）
营口集装箱码头有限公司	公司原董事赵明阳担任董事的企业（2022 年 9 月离任）
营口新世纪集装箱码头有限公司	公司原董事赵明阳担任董事的企业（2022 年 9 月离任）
招商港融大数据股份有限公司	公司原董事赵明阳担任董事的企业（2022 年 9 月离任）
中国营口外轮代理有限公司	公司原董事赵明阳担任董事的企业（2021 年 3 月从该企业离任）
中航国际融资租赁有限公司	公司董事陶国飞先生任董事、高管的中航工业产融控股股份有限公司控股的企业。
盘锦港集团有限公司	公司原董事赵明阳原担任董事的企业（2020 年 11 月从该企业离任）
宁波大树招商国际码头有限公司	公司原董事郑少平任董事的企业（2021 年 8 月离任）
辽宁新丝路国际物流有限公司	公司原董事赵明阳担任执行董事的企业（2022 年 9 月离任）
汕头招商局港口集团有限公司	公司董事长王维曾担任董事长的企业（2022 年 9 月从该企业离任）
郭东圣	公司股东，原实际控制人
王维	董事长
陶国飞	董事
台金刚	董事
李明洁	董事
洪冬青	董事
楼建强	职工董事、总裁
邵立新	独立董事
刘清亮	独立董事
刘巍	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁明曦	监事会主席
陈文质	监事
张帆	监事
袁济忠	副总裁
艾晓锋	财务总监
郭朝阳	副总裁
张承水	副总裁
荣兴	董事会秘书、副总裁
李河彬	副总裁
姚江涛	原公司董事（2022 年 9 月离任）
赵明阳	原公司董事（2022 年 9 月离任）
魏颖晖	原公司董事（2022 年 11 月离任）
储雪俭	原公司独立董事（2022 年 9 月离任）
郭清凉	原公司监事会主席（2022 年 5 月离任）
林国新	原公司监事（2022 年 5 月离任）
卢金勇	原公司监事（2022 年 4 月离任）
王经文	原公司总裁（2022 年 1 月离职）

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	码头费	115,302.96	1,587,188.96
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	码头费	2,550,375.01	20,233,595.90
天津港集装箱码头有限公司	码头费	---	166,059.43
招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	码头费	194,161,138.80	141,189,845.95
上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	码头费	108,267,520.58	160,360,214.63
上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	公路成本	2,686,946.42	---
宁波舟山港股份有限公司及其合并范围内子公司	码头费	12,687,857.93	11,957,511.94
招商港融大数据股份有限公司	码头费	5,315,684.72	5,587,707.14
盘锦港集团有限公司	码头费	---	133,775.46
辽宁沈哈红运物流有限公司	铁路运输	2,168,816.53	369,752.17
辽宁新丝路国际物流有限公司	综合物流	---	343,114.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
营口集装箱码头有限公司	码头费	22,166,106.47	16,184,084.30
营口新世纪集装箱码头有限公司	码头费	6,974,127.67	4,048,449.94
大连集装箱码头有限公司	码头费	5,646,083.52	---
合计	---	362,739,960.61	362,161,300.55

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京安铁供应链管理有限责任公司	物流服务	1,449,576.91	10,208,725.08
招商港融大数据股份有限公司	物流服务	681,516.71	541,514.40
上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	物流服务	56,267,192.62	53,937,962.37
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	物流服务	5,532,369.88	4,964,247.91
辽宁新丝路国际物流有限公司	物流服务	---	5,816,973.80
中国营口外轮代理有限公司	物流服务	---	132,201.75
曹妃甸港集装箱物流有限公司	物流服务	---	843,981.65
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	物流服务	---	19,493.02
大连集发船舶管理有限公司	物流服务	16,981.13	---
合计	---	63,947,637.25	76,465,099.98

4. 本公司无关联托管情况

5. 本公司无关联承包情况

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	集装箱	3,753,552.05	---
合计	---	3,753,552.05	---

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		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	本期发生额	上期发生额
中航国际融资租赁有限公司	船舶	--	--	21,670,141.80	25,773,939.87	5,310,211.61	6,124,902.70		
上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	房屋	34,285.72	25,714.29	--	--	--	--	--	--
辽宁新丝路国际物流有限公司	集装箱	--	672,806.99	--	--	--	--	--	--
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	船舶	18,896,725.65	8,813,120.68	--	--	--	--	--	--
招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	房屋	60,128.79	135,967.61	175,608.00	300,672.00	9,497.11	14,284.75	--	--
宁波舟山港股份有限公司及其合并范围内子公司	船舶	--	244,651.57	--	--	--	--	--	--
天津东疆易通租赁有限公司	集装箱	--	8,211,931.81	--	--	--	--	--	--
大连集发船舶管理有限公司	船舶	4,877,229.28	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	23,868,369.44	18,104,192.95	21,845,749.80	26,074,611.87	5,319,708.72	6,139,187.45	--	--

关联租赁情况说明：

根据《上海证券交易所股票上市规则》“第 6.3.3 条”对关联法人的认定，中航国际融资租赁有限公司的控股股东中航工业产融控股股份有限公司系公司关联自然人陶国飞先生任董事、高管的企业，视同上市公司的关联法人。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州安通物流有限公司	491,639,298.80	2022/1/27	主债务结清之日止	否
泉州安通物流有限公司	500,000,000.00	2022/1/12	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否
泉州安盛船务有限公司	200,000,000.00	2022/1/12	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	1,191,639,298.80	---	---	---

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	81,524,604.00	2018/12/28	保证期间自主合同项下承租人的第一笔债务履行期届满之日起至主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日起三年的期间。	否
泉州安盛船务有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	保证期间自主合同项下承租人的第一笔债务履行期届满之日起至主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日起三年的期间。	否
泉州安通物流有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	保证期间自主合同项下承租人的第一笔债务履行期届满之日起至主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日起三年的期间。	否
上海仁建企业发展集团有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
郭东圣	110,000,000.00	2018/12/29	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
郭东泽	110,000,000.00	2018/12/29	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
林丽森	110,000,000.00	2018/12/29	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
林亚查	110,000,000.00	2018/12/29	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
合计	851,524,604.00	---	---	---

8. 本公司无关联方资金拆借

9. 关联方资产转让、债务重组

项目	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一润供应链管理（上海）有限公司	购买集装箱	---	12,345,132.74
天津东疆易通租赁有限公司	购买集装箱	---	64,725,701.73
合计	---	---	77,070,834.47

10. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,841.66	1,613.49

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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		---	---	---	---
	上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	---	---	2,973,256.00	29,732.56
	招商港融大数据股份有限公司	---	---	147,600.00	1,476.00
	北京安铁供应链管理有限责任公司	752,911.13	37,645.56	16,969,482.29	978,681.36
	大连集发环渤海集装箱运输有限公司	466,200.00	4,662.00	---	---
	大连集发船舶管理有限公司	18,000.00	900.00	---	---
预付款项		---	---	---	---
	辽宁沈哈红运物流有限公司	---	---	93,703.36	---
	盘锦港集团有限公司	---	---	14,669.04	---
	青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	---	---	121,240.57	---
	招商港融大数据股份有限公司	1,284,116.94	---	1,177,645.87	---
其他应收款		---	---	---	---
	盘锦港集团有限公司	---	---	1,000.00	500.00
	招商港融大数据股份有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	50.00
	营口新世纪集装箱码头有限公司	800,000.00	80,000.00	800,000.00	40,000.00
	招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	65,032.00	20,909.60	75,532.00	15,676.60
	上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	---	---	1,126,308.00	1,103,565.40

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		---	---
	大连集发环渤海集装箱运输有限公司	1,749,730.42	1,215,500.00
	宁波大树招商国际码头有限公司	---	357,918.19
	宁波舟山港股份有限公司及其合并范围内子公司	---	2,172,999.25
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	---	6,884,066.89
	上海国际港务（集团）股份有限公司及其合并范围内子公司	---	8,346,296.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	营口集装箱码头有限公司	1,745,286.91	78,820.69
	营口新世纪集装箱码头有限公司	1,520,363.62	518,979.71
	招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	10,529,697.70	11,493,926.82
	辽宁沈哈红运物流有限公司	159,758.53	---
	大连集装箱码头有限公司	839,999.83	---
	大连集发船舶管理有限公司	1,378,256.88	---
合同负债		---	---
	辽宁新丝路国际物流有限公司	---	46,511.93
	上港集团物流有限公司	---	8,205.50
	招商港融大数据股份有限公司	33,787.00	36,924.77
其他应付款		---	---
	招商港融大数据股份有限公司	100,000.00	80,000.00
	招商局港口集团股份有限公司及其合并范围内子公司	5,631.78	---
	郭东圣	---	1,428.48
	袁济忠	12,000.00	3,457.60
	艾晓锋	7,961.00	30,340.06
	郭朝阳	11,139.00	1,618.00
	张承水	21,784.00	21,857.00
	王经文	---	43,111.80
	楼建强	5,600.00	---
	荣兴	8,000.00	---
一年内到期的非流动负债		---	---
	中航国际融资租赁有限公司	14,937,611.99	---
	汕头招商局港口集团有限公司	111,312.19	---
租赁负债		---	---
	中航国际融资租赁有限公司	15,270,958.97	107,620,233.39
	汕头招商局港口集团有限公司	---	286,387.25

12. 关联方承诺情况

公司原实际控制人郭东泽、郭东圣签署的《关于不谋求上市公司控制权的承诺函》：

无条件且不可撤销地放弃直接及间接持有安通控股全部股份（以下简称“弃权股份”）对应的股东大会召集权、提名权、提案权及表决权等股权权利（包括但不限于依法请求、召集、召开和出席安通控股股东大会，提交包括提名、推荐、选举或罢免董事、监事在内的股东提议或议案及其他议案，对所有根据相关法律、法规、规章及其他有法律约束力的规范性文件或上市公司章程规定需要股东大会审议的事项行使表决权等股东权利）（以下

简称“弃权权利”），亦不会委托第三方行使前述弃权权利，仅保留该等股份对应的分红权、收益权与最终处置权。如因司法处置、质押式回购业务平仓等原因导致持有上市公司股份数量减少的，就剩余持有的上市公司股份，将继续遵守上述承诺安排。通过任何方式直接或间接增持的安通控股股份或由于安通控股送红股、转增股本等原因增持的安通控股的股份，亦应遵守上述弃权承诺安排。同时承诺：（1）不会以所持有的安通控股股份单独或共同谋求安通控股的实际控制权；（2）不会以委托、征集股票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求安通控股的实际控制权。若向其关联方转让上述安通控股股份的，应当确保受让人亦做出承诺函项下的同等承诺。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

（1）租赁租入及分期付款购买

①租赁租入及分期付款购入固定资产情况

项目	期末余额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	635,407,027.65	76,459,425.87	20,263,465.10	538,684,136.68
集装箱	1,286,902,043.62	465,690,935.79	---	821,211,107.83
房屋建筑物	6,604,388.30	4,017,426.42	---	2,586,961.88
合计	1,928,913,459.57	546,167,788.08	20,263,465.10	1,362,482,206.39

（续上表）

项目	期初余额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	2,701,512,235.03	401,236,996.08	183,316,103.07	2,116,959,135.88
集装箱	1,135,075,647.06	281,262,447.00	2,298,668.59	851,514,531.47
房屋建筑物	2,575,204.97	716,953.11	---	1,858,251.86
合计	3,839,163,087.06	683,216,396.19	185,614,771.66	2,970,331,919.21

②以后年度最低租赁付款额及分期付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	352,569,260.74
1年以上5年以内（含5年）	817,588,571.62
5年以上	4,734,056.04
合计	1,174,891,888.40

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司及子公司作为被告或被申请人涉及多起诉讼，按诉讼类型分类，主要为委托船舶建造及合同纠纷。

(1) 公司及下属子公司作为被告或被申请人，标的额 500 万元以上，已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书（诉前保全）的案件 5 起，具体情况如下：

序号	案号	法院	案由	原告	被告	被诉标的额	案件进展
1	(2019) 闽72民初263号/ (2021) 闽72民初766号/ (2022) 闽民终1836号	厦门海事法院	船舶建造合同纠纷	福建东南造船有限公司	泉州安盛船务有限公司	54,245,076.67	2022年末二审程序中 2023年1月已判决
2	(2019) 闽72民初329号/ (2021) 闽民初1922号/ (2023) 闽72民初151号	厦门海事法院	船舶建造合同纠纷	厦门船舶重工股份有限公司	泉州安盛船务有限公司	68,652,000.00	2023年2月13日收到发回重审裁定，重审一审程序中
3	(2022) 辽72民初837号	大连海事法院	船舶碰撞损害赔偿纠纷	中国平安财产保险股份有限公司天津分公司	海南安盛船务有限公司/ 中国人民财产保险股份有限公司泉州市分公司	58,498,943.60	一审程序中
4	(2023) 辽72民诉前调163号	大连海事法院	船舶触碰损害赔偿纠纷	中海石油（中国）有限公司天津分公司	海南安盛/泉州人保/中国平安财产保险股份有限公司天津分公司（第三人）	47,756,401.82	一审程序中
5	(2022) 冀0225民初3074号	河北省乐亭县人民法院	工程建设施工合同纠纷	中建恒杰集团有限公司	安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	12,388,639.55	一审程序中

(2) 公司及下属子公司作为原告，标的额 500 万元以上案件 7 起，具体情况如下：

序号	案号	法院	案由	原告	被告	被诉标的额	案件进展
1	(2021) 闽72民初67号/ (2021) 闽72民初891号/ (2022) 闽72民初568号	厦门海事法院	船舶建造合同纠纷	泉州安盛船务有限公司	福建东南造船有限公司	6,500,000.00	已起诉，被告反诉，一审程序中
2	(2021) 闽72民初69号/ (2021) 闽72民初906号/ (2022) 闽72民初569号/ (2023) 闽民终107号	厦门海事法院	船舶建造合同纠纷	泉州安盛船务有限公司	福建东南造船有限公司	6,500,000.00	已起诉，被告反诉，2023年2月末二审程序中，2023年3月末已判决

序号	案号	法院	案由	原告	被告	被诉标的额	案件进展
3	(2021)闽72民初68号/ (2021)闽72民初907 号/(2022)闽72民初 570号/(2023)闽民终 108号	厦门海事 法院	船舶建造合 同纠纷	泉州安盛船务 有限公司	福建东南造船 有限公司	6,500,000.00	已起诉, 被告 反诉, 2023年2 月末二审程序 中, 2023年3月 末已判决
4	(2021)闽72民初65号/ (2021)闽72民初892 号/(2022)闽72民初 567号	厦门海事 法院	船舶建造合 同纠纷	泉州安盛船务 有限公司	福建省马尾造 船股份有限公 司	7,800,000.00	已起诉, 被告 反诉, 一审程 序中
5	(2021)闽72民初66号/ (2021)闽72民初895 号/(2022)闽72民初 566号	厦门海事 法院	船舶建造合 同纠纷	泉州安盛船务 有限公司	福建省马尾造 船股份有限公 司	7,800,000.00	已起诉, 被告 反诉, 一审程 序中
6	(2022)闽72民初763 号	厦门海事 法院	船舶建造合 同纠纷	泉州安盛船务 有限公司	厦门船舶重工 股份有限公司	13,403,027.00	已起诉, 被告 反诉, 一审程 序中
7	(2022)闽05民初926 号	泉州市中 级人民法 院	合同纠纷	泉州安通物流 有限公司	北京安铁供应 链管理有限责 任公司	103,947,300.00	已起诉, 一审 程序中

(3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至报告日, 公司发生的未履行相关内部审批决策程序的情况下, 违规对外担保事项共计 36 笔, 尚未完成清偿的违规担保 6 笔, 金额合计 199,136,950.98 元, 具体情况如下:

序号	担保发生 时间	担保金额(元, 不 包含利息及其他)	担保人	被担保人	债权人名称	担保类型	清偿情况
1	2017/8/26	29,700,000.00	安通控股	泉州绿湾贸易有 限公司	上海欣岩投资 管理有公司代 (欣岩安盈二 期私募投资基 金)	连带担保	否
2	2017/9/28	16,844,917.81	安通控股	泉州一洋集装箱 服务有限公司	微弘商业保理 (深圳)有限 公司	连带担保	否
3	2018/3/28	100,000,000.00	安通控股、泉 州安盛船务有 限公司	泉州一洋集装箱 服务有限公司	嘉茂通商业保 理(深圳)有 限公司	连带担保	否
4	2018/7/30	29,580,000.00	安通控股、泉 州安通物流有 限公司	泉州绿湾贸易有 限公司	海佑财富(上 海)投资有限 公司	连带担保	已完成部分 清偿
5	2018/10/8	14,062,033.17	安通控股、泉 州安通物流有 限公司	长城润恒融资租 赁有限公司	富汇融资租赁 股份有限公司	连带担保	否
6	2018/6/26	8,950,000.00	泉州安盛船务 有限公司	石狮市明祥织造 发展有限公司	交通银行泉州 分行	连带担保	已完成部分 清偿
合计	--	199,136,950.98	--	--	--	--	--

针对以上违规担保所涉及的债权, 公司在《重整计划》已按照最大合理口径预留了相应数量的股票, 提存至指定账户, 后续根据该等违规担保的诉讼结果以及债权人补充提供

的证据情况，由管理人对债权进行审查并经法院裁定确认后，公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

2. 开出保函、信用证

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已开证未履行完毕的不可撤销国内信用证情况如下：

项目	金额
已开证未履行完毕的不可撤销国内信用证	556,000,000.00

除存在上述或有事项外，截至报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 公司对外投资变动情况

泉州安通物联网有限责任公司于 2023 年 1 月完成工商注销手续。

公司于 2022 年 12 月 8 日召开总裁办公会议，审议通过了《关于设立华东子公司的议案》。同意全资子公司安通物流以现金方式出资 10,000 万元人民币在上海市自由贸易试验区临港新片区投资设立全资子公司安通华东物流有限公司。2023 年 2 月 3 日公司完成了上述公司的工商注册登记手续，并取得了相应的《营业执照》。

截至财务报告批准报出日止，除以上事项外本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一）租赁活动

本公司租赁的主要是集装箱船舶、集装箱及房屋建筑物，详见附注五、注释 15 使用权资产。

与承租人相关的租赁信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	97,621,467.47
计入当期损益的短期租赁费用	12,387,626.40
计入当期损益的低价值资产租赁费用	---
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---
转租使用权资产取得的收入	---
与租赁相关的总现金流出	662,051,363.55
售后租回交易产生的相关损益	---

作为出租人的披露：

（一）租赁活动

1. 经营租赁租出资产

租赁物	期末账面价值
集装箱	43,184,912.00
合计	43,184,912.00

2. 租赁收入

项目	金额
租赁收入	131,291,309.33
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	--

3. 经营租赁合同未来五年收到的未折现租赁收款额

剩余租赁年限	金额
1年以内	--
1-2年	--
2-3年	--
3-4年	--
4-5年	--
5年以上	--
合计	--

十四、其他重要事项说明

(一) 因原控股股东郭东泽的违规担保导致公司涉及诉讼事项进展情况：

序号	原告	被告	诉讼金额(万元)	受理法院/机构	涉诉时间	案件类型	案件情况	案件清偿情况
1	上海欣岩投资管理有限公司	泉州绿湾贸易有限公司、安通控股、郭东泽等	1,525.99	上海市奉贤区人民法院	2019年6月20日	原控股股东违规担保合同纠纷	(2019)沪0120民初10456号案件上海市奉贤区人民法院一审判决：上海欣岩投资管理有限公司与安通控股签订的《保证合同》应属有效，上海欣岩投资管理有限公司有权要求安通控股依约承担连带保证责任。公司不服该判决，已提起上诉。 (2020)沪01民终10689号案件上海市第一中级人民法院终审判决：一、海市奉贤区人民法院(2019)沪0120民初10456号民事判决第一、二、四项判决；二、撤销上海市奉贤区人民法院(2019)沪0120民初10456号民事判决第三项判决；三、控股股对债务人泉州绿湾贸易有限公司在一审判决第一、第二项判决项下不能清偿的债务的二分之一承担赔偿责任；安通控股承担赔偿责任后,有权向泉州绿湾贸易有限公司追偿。	待清偿

序号	原告	被告	诉讼金额(万元)	受理法院/机构	涉诉时间	案件类型	案件情况	案件清偿情况
2	上海富汇融资租赁股份有限公司	长城润恒融资租赁有限公司、安通物流、安通控股、郭东泽等	不超过 3,775.07	上海市浦东新区人民法院	2019 年 7 月 19 日	原控股股东违规担保合同纠纷	<p>(2019)沪 0115 民初 60135 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决：安通控股、安通物流无须承担连带担保责任，但需共同负担本案受理费、公告费、财产保全费合计 4.41 万元。上海富汇不服本判决，向上海金融法院上诉。</p> <p>(2021)沪 74 民终 825 号案件上海金融法院裁定如下：一、撤销上海市浦东新区人民法院(2019)沪 0115 民初 60135 号民事判决；二、本案发回上海市浦东新区人民法院重审。重审一审已开庭，待下裁决。</p> <p>(2019)沪 0115 民初 60136 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决：安通控股无须承担担保责任，安通物流应在债务人长城润恒继续清偿的债务在最高债权限额 3,762.21 万元范围内承担连带清偿责任。安通物流不服该判决，已向上海金融法院提起上诉。。</p> <p>(2021)沪 74 民终 826 号案件上海金融法院裁定如下：一、撤销上海市浦东新区人民法院(2019)沪 0115 民初 60136 号民事判决；本案发回上海市浦东新区人民法院重审。重审一审已开庭，待下裁决。</p>	待清偿
3	海佑财富(上海)投资有限公司	泉州绿湾贸易有限公司、安通控股、安通物流	3,059.43	福建省高级人民法院	2019 年 8 月 30 日	原控股股东违规担保合同纠纷	<p>(2019)闽 05 民初 1243 号案件泉州市中级人民法院民事裁定：驳回原告海佑财富(上海)投资有限公司的起诉。海佑财富(上海)投资有限公司不服该驳回起诉裁定已提起上诉。</p> <p>(2021)闽民终 124 号案件福建省高级人民法院终审裁定：驳回海佑财富(上海)投资有限公司上诉，维持原裁定。</p>	已完成部分清偿

序号	原告	被告	诉讼金额(万元)	受理法院/机构	涉诉时间	案件类型	案件情况	案件清偿情况
4	嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	安通控股、安盛船务、泉州一洋集装箱服务有限公司等	5,137.32	北京市第三中级人民法院	2019年10月22日	原控股股东违规担保合同纠纷	(2019)京03民初412号之四号案件北京市第三中级人民法院一审裁定:驳回原告嘉茂通商业保理(深圳)公司的起诉。嘉茂通商业保理(深圳)公司不服该裁定已提起上诉,二审已开庭。 (2021)京民终670号案件北京市高级人民法院终审裁定:一、撤销北京市第三中级人民法院(2019)京03民初412号之四民事裁定;二、本案指令北京市第三中级人民法院审理。 (2021)京03民初1700号北京市第三中级人民法院一审判决:1、判决安通控股应对泉州一洋集装箱服务有限公司不能清偿债务承担二分之一的赔偿责任,逾期违约金计算截止至2020年9月11日;2、安盛船务应对泉州一洋集装箱服务有限公司不能清偿债务承担赔偿责任,逾期违约金计算截止至2019年12月18日;3、就保险费76,250元、律师费100,000元;安通控股承担二分之一的赔偿责任,安盛船务承担全部责任;4、就诉讼费用:安通控股、安盛船务和其他被告承担451,773元。公司不服该判决已提起上诉,待二审法院受理及判决。	待清偿
5	交通银行股份有限公司泉州分行	安盛船务、石狮市明祥织造发展有限公司等	904.68	福建省泉州市中级人民法院	2019年12月10日	原控股股东违规担保合同纠纷	(2021)闽05民初2091号案件福建省泉州市中级人民法院一审判决:交通银行股份有限公司泉州分行与安盛船务签订的《保证合同》应属有效,安盛船务承担连带清偿责任。	公司已现金清偿50万元,剩余债权将以股份清偿

截至报告日,公司尚未履行完毕的因原控股股东违规担保导致的涉及诉讼事5宗,涉诉金额合计约人民币14,402.49万元,后续将根据违规担保的诉讼结果以及债权人补充提供的相关证据情况,由管理人对债权进行审查并经法院裁定确认后,公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

除存在上述事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重要事项说明。

(二) 公司与中联航运股份有限公司联营外贸航线解约进展情况

公司于2022年4月与中联航运股份有限公司(以下简称“中联航运”)和中联航运(香港)有限公司(以下简称“中联香港”)签订了为期34个月(自2022年6月1日至2025年3月31日)的《联营协议》,2022年11月28日,公司收到了中联航运及中联香港发来的《关于提前解除〈联营外贸航线战略合作协议〉的告知函》(以下简称《告知函》),主要由于国际航运市场一路急转直下呈雪崩式暴跌,中联航运与中联香港需要及时止损,

提出提前解除《联营协议》，公司于 2022 年 12 月 7 日召开了第八届董事会 2022 年第三次临时会议，以 8 票同意 0 票反对 0 票弃权审议通过了《关于拟签订〈和解协议〉暨提请股东大会授权公司管理层具体经办和解协议签署工作的议案》，同意公司与中联航运及中联香港协商解除《联营协议》。公司于 12 月 8 日与中联航运及中联香港签订和解协议，12 月 26 日经股东会会议决议通过，和解协议主要内容如下：

（一）《联营协议》及相关租船合同、租箱合同解除的主要内容

甲、乙双方一致同意《联营协议》及相关租船合同、租箱合同在 2022 年 11 月 30 日（下称“解约日”）解除，双方一致同意由甲方向乙方一次性支付人民币 4.70 亿元整作为解约金一揽子解决题述事宜，前述解约金由甲方中联航运在本和解协议签署后 5 天内一次性支付给乙方指定收款账户。

（二）航线效益分成、船租及箱租结算的主要内容

甲方应在和解协议签订后 5 天日内一次性向乙方支付尚未支付的船租及航线效益分成合计约 1,054.30 万美元；《联营协议》项下相应数量及箱型的集装箱租金计算截止船舶实际归还日。

（三）还船要求的主要内容

解约日前出运的船舶，甲方应在执行完毕当航次后在国内约定港口按约归还给船东，如解约日前已实际停航的，则在解约日视为按约归还。

截止到报告批准报出日，中联项目和解协议执行情况如下：

1. 款项方面：和解协议项下赔偿金 4.70 亿元人民币及欠付的船舶租金和分成款 1,054.30 万美元已于 2022 年 12 月全部到账；

2. 船舶方面：期租给中联的 12 艘船舶已经全部收回；

3. 收箱进度：剩余小部分集装箱由于境外码头空箱大量堆积压箱严重，导致提箱进度偏慢，逾期未归还的集装箱将按照 1.5 倍确认集装箱租赁收入，截至目前公司积极推进集装箱的回收工作，并按逾期天数与和解协议约定计提集装箱租赁收入。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,589,315,191.90	3,834,805,836.17
合计	1,589,315,191.90	3,834,805,836.17

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	104,081,171.76	96,523,535.39
1—2年	7,441,973.85	3,429,883,074.40
2—3年	1,228,991,657.07	145,706,090.00
3—4年	135,701,090.00	162,741,611.58
4—5年	113,189,312.97	--
5年以上	1,078,168.19	1,078,168.19
小计	1,590,483,373.84	3,835,932,479.56
减：坏账准备	1,168,181.94	1,126,643.39
合计	1,589,315,191.90	3,834,805,836.17

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内资金往来	1,588,464,184.58	3,833,919,057.38
保证金	780,853.99	777,253.99
备用金	153,740.00	158,000.00
其他	1,084,595.27	1,078,168.19
小计	1,590,483,373.84	3,835,932,479.56
减：坏账准备	1,168,181.94	1,126,643.39
合计	1,589,315,191.90	3,834,805,836.17

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	104,081,171.76	4,088.35	104,077,083.41	96,523,535.39	46,050.20	96,477,485.19
第二阶段	1,485,324,033.89	85,925.40	1,485,238,108.49	3,738,330,775.98	2,425.00	3,738,328,350.98
第三阶段	1,078,168.19	1,078,168.19	--	1,078,168.19	1,078,168.19	--
合计	1,590,483,373.84	1,168,181.94	1,589,315,191.90	3,835,932,479.56	1,126,643.39	3,834,805,836.17

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,078,168.19	0.07	1,078,168.19	100.00	--

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,589,405,205.65	99.93	90,013.75	0.01	1,589,315,191.90
其中：账龄组合	941,021.07	0.06	90,013.75	9.57	851,007.32
特殊风险组合	1,588,464,184.58	99.87	---	---	1,588,464,184.58
合计	1,590,483,373.84	100.00	1,168,181.94	0.07	1,589,315,191.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,078,168.19	0.03	1,078,168.19	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,834,854,311.37	99.97	48,475.20	---	3,834,805,836.17
其中：账龄组合	935,253.99	0.02	48,475.20	5.18	886,778.79
特殊风险组合	3,833,919,057.38	99.95	---	---	3,833,919,057.38
合计	3,835,932,479.56	100.00	1,126,643.39	0.03	3,834,805,836.17

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江黑化集团有限公司	1,078,168.19	1,078,168.19	100.00	该公司已于 2021 年 12 月 14 日注销
合计	1,078,168.19	1,078,168.19	100.00	---

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,767.08	4,088.35	5.00
1—2 年	859,253.99	85,925.40	10.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	941,021.07	90,013.75	9.57

(2) 特殊风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司往来款	1,588,464,184.58	---	---
合计	1,588,464,184.58	---	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	46,050.20	2,425.00	1,078,168.19	1,126,643.39
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	2,888.35	85,925.40	---	88,813.75
本期转回	44,850.20	2,425.00	---	47,275.20
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	4,088.35	85,925.40	1,078,168.19	1,168,181.94

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	合并范围内资金往来	1,249,583,642.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	78.57	---
公司 2	合并范围内资金往来	248,890,402.97	3-4 年、4-5 年	15.65	---
公司 3	合并范围内资金往来	57,502,298.61	1 年以内	3.62	---
公司 4	合并范围内资金往来	20,979,722.99	1 年以内	1.32	---
公司 5	合并范围内资金往来	4,950,000.00	1 年以内	0.31	---
合计	---	1,581,906,067.47	---	99.47	---

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款

11. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,404,483,291.29	4,293,647,291.29	2,110,836,000.00	6,404,483,291.29	4,293,647,291.29	2,110,836,000.00
对联营、合营企业投资	20,748,085.59	---	20,748,085.59	20,387,516.10	---	20,387,516.10
合计	6,425,231,376.88	4,293,647,291.29	2,131,584,085.59	6,424,870,807.39	4,293,647,291.29	2,131,223,516.10

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州安通物流有限公司	4,293,647,291.29	---	---	---	4,293,647,291.29	---	3,493,647,291.29
泉州安盛船务有限公司	1,800,000,000.00	---	---	---	1,800,000,000.00	---	800,000,000.00
安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	121,516,000.00	---	---	---	121,516,000.00	---	---
安通供应链管理有限公司	100,000,000.00	---	---	---	100,000,000.00	---	---
安通（泉州）多式联运基地有限公司	89,170,000.00	---	---	---	89,170,000.00	---	---
海南安云区块链科技有限公司	150,000.00	---	---	---	150,000.00	---	---
合计	6,404,483,291.29	---	---	---	6,404,483,291.29	---	4,293,647,291.29

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业	---	---	---	---	---
北京安铁供应链管理有限责任公司	10,587,516.10	---	---	590,033.76	---
海南迅联航运有限公司	9,800,000.00	---	---	-229,464.27	---
合计	20,387,516.10	---	---	360,569.49	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业	---	---	---	---	---	---
北京安铁供应链管理有限责 任公司	---	---	---	---	11,177,549.86	---
海南迅联航运有限公司	---	---	---	---	9,570,535.73	---
合计	---	---	---	---	20,748,085.59	---

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	---	---	---	---
其他业务	41,252,957.82	---	53,046,805.82	---
合计	41,252,957.82	---	53,046,805.82	---

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	360,569.49	-5,276,776.51
成本法核算的长期股权投资收益	2,497,056,746.54	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,468,031.44	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
债权投资持有期间的投资收益	5,644,520.54	---
处置债权投资取得的投资收益	---	---
其他债权投资持有期间的投资收益	---	---
处置其他债权投资取得的投资收益	---	---
其他权益工具投资持有期间的股利收入	---	---
合计	2,505,529,868.01	-5,276,776.51

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,419,480.10	主要系处置固定资产。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
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）	78,973,346.48	主要系收到政府补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	6,435,632.52	主要系本期投资交易性金融资产收益。
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
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	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	32,319,036.07	主要系本期对未到期交易性金融资产按公允价值计提的投资收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
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	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
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	472,189,670.03	主要系公司收回与中联航运的解约金。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	94,688,280.31	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	505,648,884.89	---

（二）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	26.90	0.5438	0.5438
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.09	0.4264	0.4264

安通控股股份有限公司
（公章）
二〇二三年四月十四日