



上海雅仕投资发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码: 沪24TKPSWAM



上海雅仕投资发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

目录

页次

一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11469 号

上海雅仕投资发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海雅仕投资发展股份有限公司（以下简称上海雅仕）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海雅仕 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于上海雅仕，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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>如财务报表附注三、(二十六)所述的会计政策及财务报表附注五、(四十一), 上海雅仕及其子公司主要以大宗商品贸易及提供物流服务为主营业务。2023 年度, 上海雅仕确认的营业收入为人民币 2,519,668,999.02 元。</p> <p>上海雅仕收入是在客户取得相关商品或服务控制权时确认的, 以向客户交付货物并经客户确认; 按照合同约定时间提供仓单, 经过客户确认提货权后确认收入; 第三方物流服务以劳务已提供完毕、委托方已最终确认作为收入确认的时点; 运输服务按照时段确认收入。</p> <p>营业收入是利润表重要组成部分, 是公司主要的利润来源, 影响公司的关键业绩指标之一, 且收入确认的准确和完整对公司的利润的影响较大。因此, 我们将公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 针对公司不同产品的收入, 对收入执行分析性复核程序, 判断销售收入和毛利率的合理性;</p> <p>(3) 获取了上海雅仕与主要客户签订的合同, 对合同关键条款进行核实, 如①发货; ②付款及结算; ③信用政策等;</p> <p>(4) 通过查询客户的工商资料, 询问贵公司相关人员, 以确认收入的真实性以及客户与贵公司是否存在关联关系;</p> <p>(5) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性, 如①检查上海雅仕与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料; ②抽取样本向客户函证款项余额及当期销售额, 获取公司开票信息进行核对;</p> <p>(6) 就资产负债表前后记录的交易, 选取样本, 核对出库单, 发票或结算单等证据, 结合应收账款函证, 评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。</p>
(二) 应收款项坏账准备	
<p>如财务报表附注三、(十)所述的会计政策、财务报表附注五、(三)应收账款、附注五、(六)其他应收款。</p>	<p>(1) 我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制, 包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制;</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>于 2023 年 12 月 31 日，上海雅仕合并财务报表中 应收账款的账面余额为 235,364,017.72 元，坏账准备为 74,759,122.19 元。其他应收款账面余额为 82,353,139.23 元，坏账准备为 48,383,539.35 元。</p> <p>当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预期信用损失模型和参数计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失模型分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过与管理层讨论以及复核历史数据，评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数（包括前瞻性信息）的合理性；</p> <p>(3) 我们采用抽样的方法，选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；</p> <p>(4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>(5) 根据上述程序了解的情况，重新计算应收款项期末余额坏账准备，计算结果与管理层作出的应收款项坏账准备期末余额进行比对。基于所执行的审计程序，我们发现管理层在评估应收款项的可收回性时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、 其他事项

上海雅仕管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海雅仕 2023 年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到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、 其他信息

上海雅仕管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海雅仕 2023 年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到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。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估上海雅仕的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海雅仕的财务报告过程。



七、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



(六)就上海雅仕中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

徐群



中国注册会计师:

黄洁



中国·上海

二〇二四年四月二十四日



上海雅仕投资发展股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	466,948,814.17	372,351,517.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	35,485,695.54	120,118,364.97
应收账款	(三)	160,604,895.53	132,875,298.63
应收款项融资	(四)	6,384,185.15	10,978,912.85
预付款项	(五)	64,942,447.63	78,961,952.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	33,969,599.88	12,844,135.89
买入返售金融资产			
存货	(七)	166,921,280.80	132,673,178.07
合同资产	(八)	26,848,253.17	22,804,767.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	6,870,644.81	24,366,717.58
流动资产合计		968,975,816.68	907,974,846.04
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	37,487,757.54	38,557,089.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	11,566,968.04	12,231,792.92
投资性房地产	(十二)	38,903,643.26	
固定资产	(十三)	803,918,826.50	858,623,957.01
在建工程	(十四)	149,361,246.36	67,813,783.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	66,324,174.31	75,342,960.45
无形资产	(十六)	152,260,364.77	132,347,502.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	526,830.13	590,557.81
递延所得税资产	(十八)	63,811,265.56	40,997,895.21
其他非流动资产	(十九)	192,940.00	8,179,061.40
非流动资产合计		1,324,354,016.47	1,234,684,600.31
资产总计		2,293,329,833.15	2,142,659,446.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李斌

吴宏艳
李斌

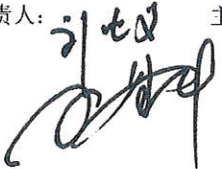


李斌




上海雅仕投资发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	92,810,945.61	41,536,551.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	119,065,586.84	
应付账款	(二十三)	171,031,557.32	254,754,193.15
预收款项	(二十四)	303,175.09	441,385.41
合同负债	(二十五)	43,199,269.09	47,489,861.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	11,310,253.07	25,969,593.21
应交税费	(二十七)	9,709,862.70	5,104,425.65
其他应付款	(二十八)	22,559,011.67	45,101,447.27
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	16,069,589.02	37,867,655.14
其他流动负债	(三十)	5,848,733.55	4,927,113.71
流动负债合计		491,907,983.96	463,192,225.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	397,160,260.52	279,937,135.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	56,758,400.92	62,525,462.08
长期应付款	(三十三)	611,529.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	71,504,796.81	42,026,532.22
递延所得税负债	(十八)		51,201.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		526,034,987.45	384,540,331.24
负债合计		1,017,942,971.41	847,732,557.18
所有者权益：			
股本	(三十五)	158,756,195.00	158,756,195.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	581,025,905.38	582,034,331.57
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	3,115,325.55	-301.39
专项储备	(三十八)	145,942.40	358,022.57
盈余公积	(三十九)	54,128,784.03	45,790,024.07
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	300,360,811.61	346,548,434.51
归属于母公司所有者权益合计		1,097,532,963.97	1,133,486,706.33
少数股东权益		177,853,897.77	161,440,182.84
所有者权益合计		1,275,386,861.74	1,294,926,889.17
负债和所有者权益总计		2,293,329,833.15	2,142,659,446.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





 上海雅仕投资发展股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		190,642,445.86	77,358,705.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,100,000.00	17,091,876.85
应收账款	(一)	28,712,849.40	17,806,363.71
应收款项融资			4,406,742.85
预付款项		25,667,883.92	1,405,655.43
其他应收款	(二)	66,361,044.75	72,919,646.25
存货		99,676,865.81	41,791,307.38
合同资产		4,268,470.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,781,332.97	13,285,924.30
流动资产合计		419,210,893.25	246,066,221.79
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	702,712,514.92	674,408,501.92
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		52,489,767.65	66,265,116.12
在建工程		3,185,840.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,848,172.24	11,489,534.28
无形资产		3,559,944.85	3,099,953.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		382,266.62	445,977.62
递延所得税资产		20,819,999.98	10,562,895.57
其他非流动资产		100,000.00	3,343,444.65
非流动资产合计		793,098,506.96	769,615,423.18
资产总计		1,212,309,400.21	1,015,681,644.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:

吴宏艳
李海

会计机构负责人:





 上海雅仕投资发展股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

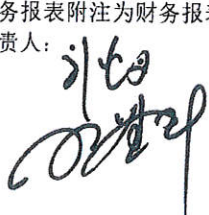
负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		106,435,000.00	
应付账款		53,430,681.51	9,022,479.34
预收款项		84,394.25	84,451.85
合同负债		20,149,592.92	
应付职工薪酬		2,252,222.38	12,310,428.21
应交税费		312,942.07	174,079.96
其他应付款		2,875,364.94	4,171,537.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,565,995.11	1,494,977.76
其他流动负债		2,619,447.08	
流动负债合计		189,725,640.26	27,257,954.81
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		9,187,863.04	10,753,847.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,187,863.04	10,753,847.08
负债合计		198,913,503.30	38,011,801.89
所有者权益：			
股本		158,756,195.00	158,756,195.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		587,851,153.47	587,885,840.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,128,784.03	45,790,024.07
未分配利润		212,659,764.41	185,237,783.28
所有者权益合计		1,013,395,896.91	977,669,843.08
负债和所有者权益总计		1,212,309,400.21	1,015,681,644.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：









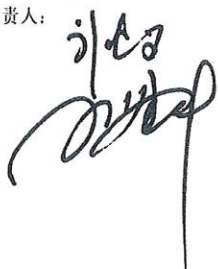


 上海雅仕投资发展股份有限公司
 合并利润表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,519,668,999.02	3,088,388,251.99
其中：营业收入	(四十一)	2,519,668,999.02	3,088,388,251.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,474,085,025.13	2,835,722,892.96
其中：营业成本	(四十一)	2,295,497,662.84	2,667,745,148.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	3,576,017.63	8,689,525.89
销售费用	(四十三)	46,163,441.05	38,170,619.72
管理费用	(四十四)	106,381,562.35	107,237,918.30
研发费用			
财务费用	(四十五)	22,466,341.26	13,879,681.05
其中：利息费用		19,066,858.40	16,475,884.46
利息收入		1,723,548.36	2,773,421.11
加：其他收益	(四十六)	4,692,627.16	2,676,266.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	3,965,355.64	20,321,380.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,965,355.73	7,089,587.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-32,088.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-712,019.11	-758,975.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-46,811,122.03	-87,894,334.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	523,821.10	3,805,081.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,210,547.92	190,814,778.09
加：营业外收入	(五十二)	1,707,081.20	9,368,499.63
减：营业外支出	(五十三)	232,890.81	572,623.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,684,738.31	199,610,654.63
减：所得税费用	(五十四)	1,742,414.31	47,735,194.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,942,324.00	151,875,460.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,173,904.31	152,443,085.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,580.31	-567,625.80
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,777,995.56	149,198,444.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,835,671.56	2,677,015.86
六、其他综合收益的税后净额		3,060,042.10	961,798.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,115,626.94	906,811.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,115,626.94	906,811.15
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			-906,811.15
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		3,115,626.94	1,813,622.30
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-55,584.84	54,987.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,002,366.10	152,837,258.82
归属于少数股东的综合收益总额		12,893,622.50	150,105,255.34
八、每股收益：		-2,891,256.40	2,732,003.48
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十五)	0.06	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十五)	0.06	0.94

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴宏艳
李涛

会计机构负责人：




SHANGHAI ACE INVESTMENT
上海雅仕投资发展股份有限公司
母公司利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	(附注十六)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	397,562,877.16	512,055,357.26
减: 营业成本	(四)	380,460,390.46	459,934,327.47
税金及附加		500,521.76	1,453,865.23
销售费用		8,133,994.44	4,099,328.40
管理费用		25,795,884.82	30,997,367.75
研发费用			
财务费用		651,575.88	-5,473,052.09
其中: 利息费用		938,419.19	1,012,993.65
利息收入		740,376.97	1,943,562.63
加: 其他收益		2,000.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	114,512,600.26	82,221,205.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,312,600.26	927,659.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-254,953.58	759,858.46
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-23,117,726.32	-23,248,235.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		79,687.74	32,929.76
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		73,242,117.90	80,809,279.33
加: 营业外收入		24,719.48	134,000.00
减: 营业外支出		183,512.01	49,818.82
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,083,325.37	80,893,460.51
减: 所得税费用		-10,304,274.22	-375,014.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,387,599.59	81,268,474.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,387,599.59	81,268,474.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		83,387,599.59	81,268,474.52
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.53	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



上海雅仕投资发展股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

(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		2,854,528,764.65	3,420,343,017.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,639,845.61	59,697,223.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	221,773,911.81	169,304,457.83
经营活动现金流入小计		3,117,942,522.07	3,649,344,698.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,494,680,716.70	3,119,851,172.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		116,652,907.95	100,328,182.85
支付的各项税费		42,833,090.35	140,956,350.08
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	314,143,357.31	98,504,840.57
经营活动现金流出小计		2,968,310,072.31	3,459,640,545.82
经营活动产生的现金流量净额		149,632,449.76	189,704,153.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		632,736.15	1,343,546.79
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	4,156,453.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,066,790.17	4,065,002.25
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		9,693.07	
投资活动现金流入小计		18,709,219.39	9,565,002.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,127,878.55	207,591,970.43
投资支付的现金		2,450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		195,577,878.55	207,591,970.43
投资活动产生的现金流量净额		-176,868,659.16	-198,026,968.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,883,390.44	18,469,265.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,883,390.44	18,469,265.56
取得借款收到的现金		449,896,313.63	254,009,436.38
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		472,779,704.07	272,478,701.94
偿还债务支付的现金		291,305,639.29	182,500,445.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,842,655.15	70,791,887.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,800,000.00	2,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)		1,223,745.18
筹资活动现金流出小计		364,148,294.44	254,516,078.40
筹资活动产生的现金流量净额		108,631,409.63	17,962,623.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		376,991.84	7,785,371.61
五、现金及现金等价物净增加额		81,772,192.07	17,425,179.99
加：期初现金及现金等价物余额		362,454,998.44	345,029,818.45
六、期末现金及现金等价物余额		444,227,190.51	362,454,998.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海雅仕投资发展股份有限公司
母公司现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		543,522,798.25	572,096,768.36
收到的税费返还		18,953,278.39	
收到其他与经营活动有关的现金		135,454,502.42	228,553,250.63
经营活动现金流入小计		697,930,579.06	800,650,018.99
购买商品、接受劳务支付的现金		436,395,033.73	583,664,051.92
支付给职工以及为职工支付的现金		28,751,004.54	25,470,282.21
支付的各项税费		3,030,050.02	26,604,236.93
支付其他与经营活动有关的现金		161,543,407.85	212,821,585.05
经营活动现金流出小计		629,719,496.14	848,560,156.11
经营活动产生的现金流量净额		68,211,082.92	-47,910,137.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,343,546.79
取得投资收益收到的现金		113,200,000.00	81,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500,000.00	148,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,700,000.00	83,091,746.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,834,885.00	6,542,957.88
投资支付的现金		27,026,100.00	88,229,200.00
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			
投资活动现金流出小计		28,860,985.00	94,772,157.88
投资活动产生的现金流量净额		88,839,015.00	-11,680,411.09
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			24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,677,932.85	25,090,305.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,565,277.69	48,639,852.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,243,210.54	73,730,157.89
筹资活动产生的现金流量净额		-50,243,210.54	-49,730,157.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		630,898.30	5,414,120.94
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		70,916,175.72	174,822,760.88
六、期末现金及现金等价物余额			
		178,353,961.40	70,916,175.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海雅仕投资发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(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 优先股	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,756,195.00			582,034,331.57		-301.39	358,022.57	45,790,024.07		346,548,434.51	1,133,486,706.33	161,440,182.84	1,294,926,889.17
二、本年初余额	158,756,195.00			582,034,331.57		-301.39	358,022.57	45,790,024.07		346,548,434.51	1,133,486,706.33	161,440,182.84	1,294,926,889.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,008,426.19		3,115,626.94	-212,080.17	8,338,759.96		-46,187,622.20	-35,953,742.36	16,413,714.93	-19,540,027.43
(一)综合收益总额						3,115,626.94		8,338,759.96		9,777,995.56	12,893,622.50	-2,891,256.40	10,002,366.10
(二)所有者投入和减少资本				-1,008,426.19									
1.所有者投入的普通股				-973,738.93									
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配				-34,687.26									
1.提取盈余公积								8,338,759.96		-55,965,618.46	-47,626,858.50	-2,800,000.00	-34,687.26
2.提取一般风险准备								8,338,759.96		-8,338,759.96			-50,426,858.50
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	158,756,195.00			581,025,905.38		3,115,325.55	145,942.40	54,128,784.03		300,360,811.61	1,097,532,963.97	177,853,897.77	1,275,386,861.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

吴宏艳

会计机构负责人:

李斌



上海雅仕投资发展股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2023 年度


(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	小计					
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	一般风险准备				未分配利润			
一、上年年末余额	158,756,195.00				582,017,108.72			-907,112.54	251,370.24	37,659,102.84		253,075,322.90	1,050,832,187.16	143,487,751.44	1,174,319,938.60
加: 会计政策变更												47,241.29	52,447.15	43,335.47	95,782.62
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	158,756,195.00				582,017,108.72			-907,112.54	251,370.24	37,644,308.70		253,122,564.19	1,050,884,634.31	143,531,086.91	1,174,415,721.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,222.85			906,811.15	106,452.33	8,145,715.37		93,425,870.32	102,602,072.02	17,909,095.93	120,511,167.95
(一) 综合收益总额								906,811.15				149,198,444.19	150,105,255.34	2,752,003.48	152,837,258.82
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股					17,222.85								17,222.85	17,370,000.00	17,387,222.85
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配					17,222.85								17,222.85		17,222.85
1. 提取盈余公积										8,145,715.37		-55,772,573.87	-47,626,858.50	-2,400,000.00	-50,026,858.50
2. 提取一般风险准备												-8,145,715.37			
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取									106,452.33				106,452.33	207,092.45	313,544.78
2. 本期使用									1,339,109.39				1,339,109.39	424,460.71	1,763,570.10
(六) 其他									1,232,657.06				1,232,657.06	217,568.26	1,450,025.32
四、本期末余额	158,756,195.00				582,034,331.57			-301.39	358,022.57	45,790,024.07		346,548,434.51	1,133,486,706.33	161,440,182.84	1,294,926,889.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



上海雅仕投资发展股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2023 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	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	其他							
一、上年年末余额	158,756,195.00				587,885,840.73				45,790,024.07	185,237,783.28	977,669,843.08
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	158,756,195.00				587,885,840.73				45,790,024.07	185,237,783.28	977,669,843.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-34,687.26				8,338,759.96	27,421,981.13	35,726,053.83
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	158,756,195.00				587,851,153.47				54,128,784.03	212,659,764.41	1,013,395,896.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




上海雅仕投资发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度
(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—库存股									
		优先股	永续债		其他								
一、上年年末余额	158,756,195.00			587,868,617.88									
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	158,756,195.00				587,868,617.88								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,222.85								
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配					17,222.85								
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	158,756,195.00				587,885,840.73								

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报 表 第 12 页

上海雅仕投资发展股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海雅仕投资发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海雅仕投资发展有限公司(以下简称“上海雅仕”),由孙望平、陈京军、冉玲玲、王明玮、王大钧、杨贵庆、张虎升、郭长吉、邓勇、郭枫、范政明、关德相 12 位自然人共同投资组建,原名上海山也实业有限公司。公司于 2003 年 5 月 22 日成立,注册资本为 1,500 万元,由孙望平等 12 位自然人认缴。2005 年 4 月,公司申请增加注册资本 1,600 万元,由孙望平等原 12 位自然人同比例认缴,公司注册资本变更为 3,100 万元,同时公司名称由上海山也实业有限公司变更为上海雅仕投资发展有限公司。2008 年 7 月,公司进行了股权变更,孙望平等原 12 位自然人股东变更为孙望平、杜毅、王明玮、杨贵庆、邓勇、郭长吉、范政明、关继峰 8 位自然人股东。同年 9 月,公司申请增加注册资本 3,100 万元,由孙望平等 8 位自然人同比例认缴,公司注册资本变更为 6,200 万元。2009 年 6 月,公司申请增加注册资本 3,800 万元,由孙望平等原 8 位自然人同比例认缴,公司注册资本变更为 1 亿元,公司于 2009 年 6 月 29 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的 310115000762309 号《企业法人营业执照》。2012 年 10 月,公司申请增加注册资本 5,500 万元,由连云港雅仕硫磺有限公司认缴,变更注册资本后,股东是连云港雅仕硫磺有限公司、孙望平、王明玮、杨贵庆、邓勇、郭长吉、范政明、杜毅、关继峰,公司注册资本变更为 15,500 万元,公司于 2012 年 10 月取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的 310115000762309 号《企业法人营业执照》。

2013 年 2 月,公司申请减少注册资本 12,500 万元,由孙望平等 9 位股东同比例减资,公司注册资本变更为 3,000 万元。同年 5 月,公司申请增加注册资本 6,677.42 万元,由连云港雅仕硫磺有限公司和江苏依道企业管理咨询有限公司认缴,变更注册资本后,股东是孙望平、连云港雅仕硫磺有限公司、杜毅、王明玮、杨贵庆、邓勇、郭长吉、范政明、关继峰和江苏依道企业管理咨询有限公司,公司注册资本变更为 9,677.42 万元。同年 6 月,8 位自然人股东将持有的 20%股权转让给连云港绿尚企业管理有限公司,注册资本未有变更。同年 7 月,江苏雅仕投资集团有限公司(原名:连云港雅仕硫磺有限公司)将持有的 5%股权转让给连云港初映企业资产管理合伙企业(有限合伙)。同年 8 月,连云港绿尚企业管理有限公司将持有的 16.90%股权分别转让给江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)和海通开元投资有限公司。同年 10 月,连云港绿尚企业管理有限公司将持有的 3.10%股权转让给浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)。截止 2014 年 12 月 31 日,公司注册资本为

9,677.42 万元，实收资本 9,677.42 万元，股东为：江苏雅仕投资集团有限公司持股 68.00%，江苏依道企业管理咨询有限公司持股 7.00%，连云港初映企业资产管理合伙企业（有限合伙）持股 5.00%，江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）持股 10.00%，海通开元投资有限公司持股 6.90%，浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）持股 3.10%。公司于 2013 年 11 月取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的 310115000762309 号《企业法人营业执照》。公司住所：上海市浦东新区浦东南路 855 号（世界广场）33H 室，法人代表：孙望平，营业期限：2003 年 5 月 22 日至 2023 年 5 月 21 日。根据公司 2015 年 3 月 18 日股东会决议及公司章程规定，2014 年 12 月 31 日为基准日，将公司整体变更设立为上海雅仕投资发展股份有限公司，变更后公司注册资本为 9,900 万元。原上海雅仕的全体股东即为上海雅仕投资发展股份有限公司的全体股东。公司此次变更增资情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字(2015)第 111302 号验资报告审验在案。2015 年 3 月 27 日，上海市工商行政管理局核准了此次增资并换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：310115000762309）。

2015 年 11 月 9 日，公司取得上海市工商行政管理局颁发的新的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000750551960R）。2016 年 10 月 8 日，公司变更经营范围，取得上海市工商行政管理局颁发的新的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000750551960R）。

2017 年 12 月公司在上海证券交易所上市。所属行业为交通运输类。

2020 年 6 月 17 日，公司已获中国证券监督管理委员会下发的证监许可【2020】1180 号《关于核准上海雅仕投资发展股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准。公司于 2021 年 3 月 11 日公司实际已新发行人民币普通股（A 股）26,756,195.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股 9.68 元，募集资金人民币 258,999,967.60 元，公司申请新增注册资本为人民币 26,756,195.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 15,875.6195 万股，注册资本为 15,875.6195 万元，2022 年 7 月，取得上海市工商行政管理局颁发的新的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000750551960R），注册地：中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 855 号 33H 室，总部地址：中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 855 号 36H 室。本公司的母公司为江苏雅仕投资集团有限公司，本公司的实际控制人为孙望平。

本公司经营范围：一般项目：实业投资，投资管理，资产管理，从事货物及技术的进出口业务，金属材料、化工原料及产品（危险化学品详见许可证）、矿产品、煤炭、机电产品、谷物、豆及薯类、畜牧渔业饲料、棉、麻的销售，计算机软硬件的研发、销售，货运代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港新捷桥有限公司的记账本位币为美元，ACEplorer GmbH的记账本位币为欧元，“欧亚供应链阿克套”有限责任公司、“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司的记账本位币为坚戈。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具,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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

①对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收组合 1	合并范围外应收款项
应收组合 2	合并范围内应收款项

本公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

除了单项评估信用风险的其他的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据：	
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
其他应收款：	
组合 1	除组合 2 外其他款项性质
	其他应收合并范围内关联方的款项
组合 2	日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、员工借支款、出口退税等其他应收款

③对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.9~4.75
物流附属设施	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
计算机及电子设备	3-5	3-5	19~31.67
其他设备	5	5	19

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、 固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工并进行验收；(2) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的 机器设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	年限平均法	软件使用寿命
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房屋土地租赁费在租赁期内进行摊销。

其他长期待摊费用摊销年限 3-5 年。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

上海雅仕贸易收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认的，以向客户交付货物并经客户确认；按照合同约定时间提供仓单，经过客户确认提货权后确认收入；第三方物流服务以劳务已提供完毕、委托方已最终确认作为收入确认的时点；运输服务按照时段确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 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或非货币性资产，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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥150 万元
重要的在建工程	≥1000 万元
重要的投资活动	≥5000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过集团总额 2%

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	146,552.29	52,058.56
	递延所得税负债	50,769.67	
	盈余公积	5,205.86	5,205.86
	未分配利润	47,241.29	46,852.70
	少数股东权益	43,335.47	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	988,883.78	750,908.12	226,421.48	189,822.64
	递延所得税负债		51,201.29		
	盈余公积		18,982.26		18,982.26
	未分配利润		524,746.68		170,840.38
	少数股东权益		155,977.89		
	所得税费用	-		-7,506.09	
		260,084.19			

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定，执行该规定无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期间未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南新为物流有限公司	15%
香港新捷桥有限公司	16.5%
连云港新曦船务代理有限公司	20%
阿拉山口新思国际货运代理有限公司	20%
昌吉准东经济技术开发区新为供应链管理有限公司	20%
宣汉华远物流有限责任公司	20%
云南佳诚供应链管理有限公司	20%
ACEplorer GmbH	15%
“欧亚供应链阿克套”有限责任公司	20%
“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司	20%
江苏爱丝勒生物能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，子公司云南新为物流有限公司从事的业务符合国家发展和改革委员会 9 号令《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第二十九条“现代物流业”第 5 款“实现港口与铁路、铁路与公路、民用航空与地面交通等多式联运物流节点设施建设与经营”条件，属于国家鼓励类产业，自 2012 年起具备享受西部大开发 15% 税率的所得税优惠政策。

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）和《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）文件规定，子公司及孙子公司：连云港新曦船务代理有限公司、阿拉山口新思国际货运代理有限公司、昌吉准东经济技术开发区新为供应链管理有限公司、宣汉华远物流有限责任公司、江苏爱丝勒生物能源科技有限公司和云南佳诚供应链管理有限公司符合小型微利企业条件，其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。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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	994.08	6,268.90
数字货币		
银行存款	444,226,017.89	362,448,552.62
其他货币资金	22,721,802.20	9,896,696.11
存放财务公司款项		
合计	466,948,814.17	372,351,517.63
其中：存放在境外的款项总额	7,042,689.80	5,212,052.89
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,255,391.99	3,035.10
信用证保证金	11,264,723.34	9,892,480.47
保函保证金		
履约保证金	201,508.33	1,003.62
用于担保的定期存款或通知存款		
其他保证金		
存放中央银行法定准备金		
合计	22,721,623.66	9,896,519.19

截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币（或其他原币）22,721,623.66 元为本公司及其子公司向银行申请开具的无条件、不可撤销的银行承兑汇票、信用证以及履约保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,485,695.54	120,118,364.97
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	35,485,695.54	120,118,364.97

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,485,695.54	100.00	35,485,695.54	100.00		120,118,364.97
其中：						
组合 1	35,485,695.54	100.00	35,485,695.54	100.00		120,118,364.97
组合 2						
合计	35,485,695.54	100.00	35,485,695.54	100.00		120,118,364.97

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,171,117.79	25,810,982.64
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	6,171,117.79	25,810,982.64

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：信用期内	80,377,979.93	85,670,397.11
信用期外	83,824,036.43	50,528,753.86
1 年以内小计	164,202,016.36	136,199,150.97
1 至 2 年	1,405,935.76	383,577.95
2 至 3 年	217,784.92	907,964.95
3 年以上	69,538,280.68	69,695,053.07
小计	235,364,017.72	207,185,746.94
减：坏账准备	74,759,122.19	74,310,448.31
合计	160,604,895.53	132,875,298.63

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	68,094,442.22	28.93	68,094,442.22	100.00	68,251,214.61	100.00
按信用风险特征组	167,269,575.50	71.07	6,664,679.97	3.98	138,934,532.33	4.36
合计						
其中：						
组合 1	167,269,575.50	71.07	6,664,679.97	3.98	138,934,532.33	4.36
组合 2						
合计	235,364,017.72	100.00	74,759,122.19		207,185,746.94	100.00
					74,310,448.31	132,875,298.63

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
新疆五家渠现代石油化工有限公司	55,537,958.39	55,537,958.39	100.00	预计无法收回	55,537,958.39	55,537,958.39
广西钦州祥云飞龙再生科技有限责任公司	375,302.74	375,302.74	100.00	预计无法收回	405,302.74	405,302.74
SERVICIOS AUTOMOTORES S.A HAVANA CUBA	4,513,677.68	4,513,677.68	100.00	预计无法收回	4,440,400.07	4,440,400.07
青海天益冶金有限公司	6,484,633.66	6,484,633.66	100.00	预计无法收回	6,484,633.66	6,484,633.66
青海黄河水电再生铝业有限公司	502,812.59	502,812.59	100.00	预计无法收回	502,812.59	502,812.59
济南中海炭素有限公司	253,193.80	253,193.80	100.00	预计无法收回	273,193.80	273,193.80
冶忠蓉	426,863.36	426,863.36	100.00	预计无法收回	606,913.36	606,913.36
合计	68,094,442.22	68,094,442.22			68,251,214.61	68,251,214.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：			
1 年以内：			
其中：信用期内	109,212,480.22	2,184,249.62	2.00
信用期外	54,989,536.14	2,749,476.80	5.00
1-2 年	1,405,935.76	210,890.37	15.00
2-3 年	217,784.92	76,224.72	35.00
3 年以上	1,443,838.46	1,443,838.46	100.00
合计	167,269,575.50	6,664,679.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	68,251,214.61	73,277.61	230,050.00			68,094,442.22
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	6,059,233.70	591,190.35			14,255.92	6,664,679.97
合计	74,310,448.31	664,467.96	230,050.00		14,255.92	74,759,122.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的 依据及其合理性
广西钦州祥云飞龙再生科 技有限责任公司	30,000.00	收回	货币资金	预计无法收回
济南中海炭素有限公司	20,000.00	收回	货币资金	预计无法收回
冶忠蓉	180,050.00	收回	货币资金	预计无法收回
合计	230,050.00			

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同 资产减值准备期末余额
1、 新疆五家集现代石油化工有限公司	55,537,958.39		55,537,958.39	21.10	55,537,958.39
2、 酒泉钢铁(集团)有限责任公司	15,805,736.00	2,706,336.80	18,512,072.80	7.03	370,413.54
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	9,892,966.30	424,034.61	10,317,000.91	3.92	219,061.06
酒钢集团小计	25,698,702.30	3,130,371.41	28,829,073.71	10.95	589,474.60
3、 新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司	15,320,778.88	7,813,120.00	23,133,898.88	8.79	1,156,694.94
4、 云南祥丰金麦化工有限公司	8,489,200.36	2,010,991.80	10,500,192.16	3.99	210,003.84
云南弘祥化工有限公司	2,041,589.25	339,627.73	2,381,216.98	0.90	47,624.34
云南祥丰中恒贸易有限公司	414,000.00		414,000.00	0.16	8,280.00
祥丰股份小计	10,944,789.61	2,350,619.53	13,295,409.14	5.05	265,908.18
5、 庞贝捷漆油贸易(上海)有限公司	8,812,359.06		8,812,359.06	3.35	176,247.18
庞贝捷涂料(芜湖)有限公司	1,054,141.99		1,054,141.99	0.40	21,082.84
PPG 合计	9,866,501.05		9,866,501.05	3.75	197,330.02
合计	117,368,730.23	13,294,110.94	130,662,841.17	49.64	57,747,366.13

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,384,185.15	10,978,912.85
应收账款		
加：公允价值变动		
减：坏账准备		
合计	6,384,185.15	10,978,912.85

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,601,600.29	
商业承兑汇票		
合计	49,601,600.29	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,734,630.22	96.60	78,106,440.84	98.92
1至2年	1,715,580.10	2.64	565,482.71	0.72
2至3年	243,914.00	0.38	146,804.40	0.18
3年以上	248,323.31	0.38	143,224.72	0.18
合计	64,942,447.63	100.00	78,961,952.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1、山西兴利达贸易有限公司	23,443,580.88	36.10
2、青岛港国际股份有限公司大港分公司	5,203,013.50	8.01

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛港国际股份有限公司前港分公司	85,616.90	0.13
青岛港国际股份有限公司董家口分公司	32.20	
青岛港小计	5,288,662.60	8.14
3、中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	2,562,835.52	3.95
中铁联合国际集装箱有限公司昆明分公司	178,747.04	0.28
中国铁路昆明局集团有限公司预付款专户	576,121.90	0.89
中国铁路昆明局集团有限公司昆明车务段白塔村站	570,122.10	0.88
中国铁路昆明局集团有限公司曲靖车务段曲靖站运输进款专户	21,072.30	0.03
昆明铁路小计	3,908,898.86	6.02
4、北部湾港防城港码头有限公司—业务中心	1,854,033.23	2.85
北部湾港北海码头有限公司	500,000.00	0.77
北部湾港防城港码头有限公司—集装箱公司	80,822.16	0.12
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	42,455.34	0.07
广西北部湾外轮理货有限公司防城港分公司	1,990.00	
北部湾股份小计	2,479,300.73	3.82
5、平安银行电子商务交易资金待清算专户（山东高速满易物流科技）	1,846,064.80	2.84
合计	36,966,507.87	56.92

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	33,969,599.88	12,844,135.89
合计	33,969,599.88	12,844,135.89

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,345,194.19	8,301,279.43
1 至 2 年	13,042,697.62	4,339,301.49
2 至 3 年	5,840,511.06	947,589.34
3 年以上	46,124,736.36	47,361,903.83
小计	82,353,139.23	60,950,074.09
减：坏账准备	48,383,539.35	48,105,938.20
合计	33,969,599.88	12,844,135.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,892,174.54	54.51	44,892,174.54	76.03	46,338,055.87	100.00
按信用风险特征组	37,460,964.69	45.49	3,491,364.81	23.97	1,767,882.33	12.10
合计提坏账准备						
其中：						
组合 1	18,569,469.74	22.55	3,491,364.81	7.43	1,767,882.33	39.05
					4,527,757.94	
					15,078,104.93	
					2,759,875.61	

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	18,891,494.95	22.94			18,891,494.95	10,084,260.28	16.54		10,084,260.28
合计	82,353,139.23	100.00	48,383,539.35		33,969,599.88	60,950,074.09	100.00	48,105,938.20	12,844,135.89

按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提依据
伊金霍洛旗隆腾工程机械施工有限公司	27,721,089.34	27,721,089.34	100.00	27,959,546.89	27,959,546.89	预计无法收回
山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司	2,736,196.53	2,736,196.53	100.00	2,736,196.53	2,736,196.53	预计无法收回
准格尔旗川发煤炭有限责任公司	23,420.57	23,420.57	100.00	249,219.41	249,219.41	预计无法收回
新疆现代特油科技股份有限公司	8,561,245.01	8,561,245.01	100.00	8,561,245.01	8,561,245.01	预计无法收回
鄂尔多斯市中民能源科技有限公司	2,883,513.77	2,883,513.77	100.00	4,460,702.59	4,460,702.59	预计无法收回
昆明市海口宏宝磷肥厂	978,676.40	978,676.40	100.00	978,676.40	978,676.40	预计无法收回
青藏铁路公司西宁北站运输收入分户	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	预计无法收回
青藏铁路公司陶家寨车站	315,279.30	315,279.30	100.00	315,279.30	315,279.30	预计无法收回
青岛铁源进出口有限公司	595,563.88	595,563.88	100.00			预计无法收回
余额为 10 万元以下共计	577,189.74	577,189.74	100.00	577,189.74	577,189.74	预计无法收回
合计	44,892,174.54	44,892,174.54		46,338,055.87	46,338,055.87	

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:			
1 年以内	8,099,951.54	404,997.57	5.00
1-2 年	7,298,006.56	1,094,700.99	15.00
2-3 年	1,815,146.75	635,301.36	35.00
3 年以上	1,356,364.89	1,356,364.89	100.00
组合 1 小计:	18,569,469.74	3,491,364.81	
组合 2:			
保证金押金组合	17,090,223.19		
备用金组合	1,795,811.32		
其他低风险组合	5,460.44		
合计	37,460,964.69	3,491,364.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,767,882.33		46,338,055.87	48,105,938.20
上年年末余额在本期	1,767,882.33		46,338,055.87	48,105,938.20
--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	1,723,482.48		595,563.88	2,319,046.36
本期转回			2,041,445.21	2,041,445.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,491,364.81		44,892,174.54	48,383,539.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	14,612,018.22		46,338,055.87	60,950,074.09
上年年末余额在本期	14,612,018.22		46,338,055.87	60,950,074.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,848,946.47		595,563.88	23,444,510.35
本期终止确认			2,041,445.21	2,041,445.21
其他变动				
期末余额	37,460,964.69		44,892,174.54	82,353,139.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	46,338,055.87	595,563.88	2,041,445.21			44,892,174.54
按组合计提坏账准备	1,767,882.33	1,723,482.48				3,491,364.81
合计	48,105,938.20	2,319,046.36	2,041,445.21			48,383,539.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
伊金霍洛旗隆腾工程机械施工有限公司	238,457.55	转回	按照判决书计入费用	预计无法收回

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的 依据及其合理性
准格尔旗川发煤炭有 限责任公司	225,798.84	收回、转回	货币资金收回 23,123.28 元，计入 费用 202,675.56 元	预计无法收回
鄂尔多斯市中民能源 科技有限公司	1,577,188.82	转回	按照判决书，与其 同一控制下的公司 的应付账款相抵	预计无法收回
合计	2,041,445.21			

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	17,390,223.19	9,866,779.75
备用金	1,795,811.32	166,208.60
代垫款及其他	63,167,104.72	50,917,085.74
合计	82,353,139.23	60,950,074.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
伊金霍洛旗隆腾工程 机械施工有限公司	煤炭款	27,721,089.34	3 年以 上	33.66	27,721,089.34
Halex International Trading Sp.z o.o.	塑料粒子 款	11,495,660.49	0-2 年	13.96	1,111,331.47
新疆现代特油科技股 份有限公司	石油款	8,561,245.01	3 年以 上	10.40	8,561,245.01
河南中原黄金冶炼厂 有限责任公司	保证金	3,170,000.00	1-2 年	3.85	
ESIA trade & investment s.r.o	原木款	3,006,877.18	0-2 年	3.65	312,395.29
合计		53,954,872.02		65.52	37,706,061.11

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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						
在途物资	4,088,918.87		4,088,918.87	31,382,813.09	880,572.00	30,502,241.09
周转材料	55,700.46		55,700.46	73,879.61		73,879.61
委托加工物资						
在产品						
库存商品	189,933,453.63	35,917,197.13	154,016,256.50	106,454,200.21	11,576,430.26	94,877,769.95
合同履约成本	901,761.11		901,761.11	2,272,682.65		2,272,682.65
发出商品	7,858,643.86		7,858,643.86	4,946,604.77		4,946,604.77
合计	202,838,477.93	35,917,197.13	166,921,280.80	145,130,180.33	12,457,002.26	132,673,178.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料								
在途物资	880,572.00					880,572.00		

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	11,576,430.26	46,214,763.34		21,873,996.47		35,917,197.13
合同履约成本						
发出商品						
合计	12,457,002.26	46,214,763.34		22,754,568.47		35,917,197.13

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(八)

合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
按时段确认尚未结算款	27,910,015.29	1,061,762.12	26,848,253.17	22,804,767.75
合计	27,910,015.29	1,061,762.12	26,848,253.17	22,804,767.75

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备						
按信用风险特征组合计提减值准备	27,910,015.29	100.00	1,061,762.12	3.80	26,848,253.17	100.00
其中：						
组合 1	27,910,015.29	100.00	1,061,762.12	3.80	23,270,171.18	100.00
合计	27,910,015.29	100.00	1,061,762.12		23,270,171.18	100.00
					465,403.43	2.00
					22,804,767.75	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额		本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
	金额	比例 (%)				
按信用风险特征组合计提减值准备	465,403.43		596,358.69			1,061,762.12
合计	465,403.43		596,358.69			1,061,762.12

4、本期无实际核销的合同资产情况

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,841,145.52	2,735,823.29
待认证进项税额	368,327.76	143,308.01
增值税留抵税额	4,515,907.42	6,065,076.99
预缴税费	145,264.11	15,422,509.29
合计	6,870,644.81	24,366,717.58

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
联营企业													
云南天马物流有限公司	18,507,419.16				1,312,600.26			-34,687.26				19,785,332.16	
新疆众和新思路集装箱有限责任公司	20,049,669.91				2,652,755.47				-5,000,000.00			17,702,425.38	
江苏新晖木业供应链管理有限公司													
小计	38,557,089.07				3,965,355.73			-34,687.26	-5,000,000.00			37,487,757.54	
合计	38,557,089.07				3,965,355.73			-34,687.26	-5,000,000.00			37,487,757.54	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,566,968.04	12,231,792.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,024,470.32	12,231,792.92
衍生金融资产		
其他	542,497.72	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	11,566,968.04	12,231,792.92

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	39,864,665.00	39,864,665.00
—外购	190,730.97	190,730.97
—存货\固定资产\在建工程转入	39,673,934.03	39,673,934.03
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	39,864,665.00	39,864,665.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	961,021.74	961,021.74
—计提或摊销	961,021.74	961,021.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	961,021.74	961,021.74
3. 减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	38,903,643.26	38,903,643.26
(2) 上年年末账面价值		

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	803,918,826.50	858,623,957.01
固定资产清理		
合计	803,918,826.50	858,623,957.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	物流附属设施	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	762,250,349.85	164,837,233.01	32,121,032.76	12,555,385.35	3,078,119.08	11,066,445.70	64,068,434.07	1,049,976,999.82
(2) 本期增加金额	9,052,641.51	11,364,847.04	10,071,621.36	362,897.99	315,533.89	1,236,689.17	669,918.76	33,074,149.72
—购置	4,824,099.64	1,030,041.15	8,554,191.77	461,966.54	222,259.28	1,228,769.17	669,918.76	16,991,246.31
—在建工程转入	4,228,541.87	10,334,805.89						14,563,347.76
—企业合并增加			1,521,445.13					1,521,445.13
—重分类						7,920.00		
—外币报表折算差额			-4,015.54	1,188.71	937.35			-1,889.48
(3) 本期减少金额	43,102,862.03	9,339,999.63	2,689,849.46	111,007.14	55,582.81	442,477.90	35,950.53	55,777,729.50
—处置或报废		9,339,999.63	2,689,849.46	111,007.14	55,582.81	442,477.90	35,950.53	12,674,867.47
—转入在建工程								
—转入投资性房地产	39,673,934.03							39,673,934.03
—其他减少(注)	3,428,928.00							3,428,928.00
(4) 期末余额	728,200,129.33	166,862,080.42	39,502,804.66	12,807,276.20	3,338,070.16	11,860,656.97	64,702,402.30	1,027,273,420.04
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	33,369,242.45	99,543,277.77	21,157,694.48	10,226,825.26	408,756.86	4,366,085.16	22,281,160.83	191,353,042.81
(2) 本期增加金额	19,687,205.78	9,673,153.52	4,069,925.50	536,965.93	644,498.96	922,850.14	4,328,916.12	39,863,515.95
—计提	19,687,205.78	9,673,153.52	3,663,486.42	787,362.11	545,667.36	923,037.57	4,328,916.12	39,608,828.88

上海雅仕投资发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	物流附属设施	合计
一企业合并增加			254,321.29					254,321.29
一重分类			152,208.38	-254,099.61	102,078.66	-187.43		
一外币报表折算差额			-90.59	3,703.43	-3,247.06			365.78
(3) 本期减少金额	291,285.93	4,516,167.72	2,471,473.60	102,765.09	52,803.67	420,354.00	7,115.21	7,861,965.22
一处置或报废		4,516,167.72	2,471,473.60	102,765.09	52,803.67	420,354.00	7,115.21	7,570,679.29
一转入投资性房地产	291,285.93							291,285.93
一其他减少								
(4) 期末余额	52,765,162.30	104,700,263.57	22,756,146.38	10,661,026.10	1,000,452.15	4,868,581.30	26,602,961.74	223,354,593.54
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
一计提								
(3) 本期减少金额								
一处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	675,434,967.03	62,161,816.85	16,746,658.28	2,146,250.10	2,337,618.01	6,992,075.67	38,099,440.56	803,918,826.50
(2) 上年年末账面价值	728,881,107.40	65,293,955.24	10,963,338.28	2,328,560.09	2,669,362.22	6,700,360.54	41,787,273.24	858,623,957.01

注：其他减少系工程结算调整固定资产原值

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西新为办公楼	948,732.57	项目开发商原因
江苏泰和旗台项目办公楼等设施	157,950,218.96	租赁土地上开发建造

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	149,361,246.36		149,361,246.36	67,813,783.48		67,813,783.48
工程物资						
合计	149,361,246.36		149,361,246.36	67,813,783.48		67,813,783.48

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一带一路供应链 基地(连云港) 铁路专用线项目	132,870,352.63		132,870,352.63	62,425,954.87		62,425,954.87
一带一路供应链 基地(连云港)二 期物流库项目	2,240,193.57		2,240,193.57			
阿克套项目	11,039,004.47		11,039,004.47	1,189,829.62		1,189,829.62
旗台改造	25,854.99		25,854.99	4,197,998.99		4,197,998.99
设备安装	3,185,840.70		3,185,840.70			
合计	149,361,246.36		149,361,246.36	67,813,783.48		67,813,783.48

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
一带一路供应链基 地(连云港)铁路 专用线项目	178,971,200.00	62,425,954.87	70,444,397.76			132,870,352.63	74.24	95.00%	3,745,647.23	2,842,250.03	4.20 和 4.65	自筹
一带一路供应链基 地(连云港)二期物 流库项目	366,995,000.00		2,240,193.57			2,240,193.57	0.61	0.61%	32,324.63	32,324.63		自筹
阿克套项目	189,084,000.00	1,189,829.62	9,849,174.85			11,039,004.47	5.84	5.84%				自筹
旗台改造		4,197,998.99	10,402,903.76	14,563,347.76	11,700.00	25,854.99						自筹
设备安装			3,185,840.70			3,185,840.70						自筹
合计		67,813,783.48	96,122,510.64	14,563,347.76	11,700.00	149,361,246.36			3,777,971.86	2,874,574.66		

(十五) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	85,470,639.01	171,395.42	2,753,584.05	88,395,618.48
(2) 本期增加金额				
—新增租赁				
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	1,899,666.31			1,899,666.31
—转出至固定资产				
—处置	1,899,666.31			1,899,666.31
(4) 期末余额	83,570,972.70	171,395.42	2,753,584.05	86,495,952.17
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	12,217,888.77	47,990.72	786,778.54	13,052,658.03
(2) 本期增加金额	7,727,038.45	41,134.84	712,013.80	8,480,187.09
—计提	7,727,038.45	41,134.84	712,013.80	8,480,187.09
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	1,361,067.26			1,361,067.26
—转出至固定资产				
—处置	1,361,067.26			1,361,067.26
(4) 期末余额	18,583,859.96	89,125.56	1,498,792.34	20,171,777.86
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	64,987,112.74	82,269.86	1,254,791.71	66,324,174.31
(2) 上年年末账面价值	73,252,750.24	123,404.70	1,966,805.51	75,342,960.45

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	商标使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	135,403,293.23	10,005,101.26	4,000.00	49,029.13	145,461,423.62
(2) 本期增加金额	30,597,303.32	910,302.23		9,150.00	31,516,755.55
—购置	30,597,303.32	910,302.23		9,150.00	31,516,755.55
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	8,367,264.08				8,367,264.08
—处置	8,367,264.08				8,367,264.08
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	157,633,332.47	10,915,403.49	4,000.00	58,179.13	168,610,915.09
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,458,569.02	6,653,060.86	1,000.00	1,290.78	13,113,920.66
(2) 本期增加金额	2,869,635.30	580,879.28	3,000.00	6,242.12	3,459,756.70
—计提	2,869,635.30	580,879.28	3,000.00	6,242.12	3,459,756.70
(3) 本期减少金额	223,127.04				223,127.04
—处置	223,127.04				223,127.04
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	9,105,077.28	7,233,940.14	4,000.00	7,532.90	16,350,550.32
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					

项目	土地使用权	软件	特许经营权	商标使用权	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	148,528,255.19	3,681,463.35		50,646.23	152,260,364.77
(2) 上年年末账面价值	128,944,724.21	3,352,040.40	3,000.00	47,738.35	132,347,502.96

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	445,977.62		63,711.00		382,266.62
其他	144,580.19	32,689.76	32,706.44		144,563.51
合计	590,557.81	32,689.76	96,417.44		526,830.13

(十八) 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		上年年末余额	
	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	154,144,488.74	37,929,154.08	135,050,050.23	33,454,822.15
公允价值变动	32,088.73	8,022.18		
可抵扣亏损	99,540,822.03	24,885,205.52	27,168,659.75	6,792,164.94
租赁负债	62,468,951.66	15,189,067.02	68,105,245.36	16,666,149.23
合计	316,186,351.16	78,011,448.80	230,323,955.34	56,913,136.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	57,973,892.22	14,200,183.24	65,177,809.68	15,966,442.40
合计	57,973,892.22	14,200,183.24	65,177,809.68	15,966,442.40

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	14,200,183.24	63,811,265.56	15,915,241.11	40,997,895.21
递延所得税负债	14,200,183.24		15,915,241.11	51,201.29

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,735,518.88	424,633.83
可抵扣亏损	44,208,504.09	31,548,129.41
合计	45,944,022.97	31,972,763.24

5、 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	上年年末余额	备注
2024 年	734,088.99	737,797.22	
2025 年	2,869,454.71	3,036,529.91	
2026 年	4,659,056.38	4,912,158.52	
2027 年	22,505,951.34	22,861,643.76	
2028 年	13,439,952.67		
合计	44,208,504.09	31,548,129.41	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设 备款	192,940.00		192,940.00	8,179,061.40		8,179,061.40
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
合计	192,940.00		192,940.00	8,179,061.40		8,179,061.40

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况
货币资金	22,721,623.66	22,721,623.66	保证金 保证金	9,896,519.19	9,896,519.19	保证金 保证金
应收票据	5,074,302.78	5,074,302.78	质押借款 质押借款			
投资性房地产	38,903,643.26	38,903,643.26	抵押借款 抵押借款			
固定资产	512,624,045.37	512,624,045.37	抵押借款 抵押借款	561,129,635.06	561,129,635.06	抵押借款 抵押借款
无形资产	83,723,379.05	83,723,379.05	抵押借款 抵押借款	85,976,257.04	85,976,257.04	抵押借款 抵押借款
合计	663,046,994.12	663,046,994.12		657,002,411.29	657,002,411.29	

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,074,302.78	41,536,551.06
保证借款	87,537,432.27	
信用借款	199,210.56	
合计	92,810,945.61	41,536,551.06

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	106,435,000.00	
商业承兑汇票	12,630,586.84	
合计	119,065,586.84	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	60,006,126.61	73,919,137.15
服务款	83,241,591.58	102,381,313.64
设备项目款	27,783,839.13	78,453,742.36
合计	171,031,557.32	254,754,193.15

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	161,515.83	154,766.43
预收服务款	141,659.26	286,618.98
合计	303,175.09	441,385.41

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及服务款	43,199,269.09	47,489,861.34
合计	43,199,269.09	47,489,861.34

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,748,523.52	92,602,365.41	107,264,855.80	11,086,033.13
离职后福利-设定提存计划	221,069.69	9,595,911.33	9,592,761.08	224,219.94
辞退福利		55,770.26	55,770.26	
一年内到期的其他福利				
合计	25,969,593.21	102,254,047.00	116,913,387.14	11,310,253.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,164,356.79	76,715,773.90	91,199,122.84	10,681,007.85
(2) 职工福利费		4,560,478.64	4,560,478.64	
(3) 社会保险费	381,750.66	5,152,205.87	5,423,456.79	110,499.74
其中：医疗保险费	379,353.41	4,508,386.11	4,775,993.81	111,745.71
工伤保险费	2,397.25	378,385.83	382,029.05	-1,245.97
生育保险费		265,433.93	265,433.93	
(4) 住房公积金	101,301.00	5,119,417.20	5,083,634.20	137,084.00
(5) 工会经费和职工教育经费	101,115.07	467,179.00	410,852.53	157,441.54
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		587,310.80	587,310.80	
合计	25,748,523.52	92,602,365.41	107,264,855.80	11,086,033.13

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	214,606.88	8,929,847.24	8,925,693.30	218,760.82
失业保险费	6,462.81	281,821.09	282,824.78	5,459.12
企业年金缴费		384,243.00	384,243.00	
合计	221,069.69	9,595,911.33	9,592,761.08	224,219.94

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,144,805.81	1,365,374.68
企业所得税	7,389,884.34	2,447,036.15
个人所得税	231,690.89	520,695.26
城市维护建设税	22,733.21	25,864.08
房产税	443,646.28	430,947.49
教育费附加	16,239.72	18,385.33
土地使用税	35,360.03	44,732.03
印花税	324,618.34	177,567.66
其他	100,884.08	73,822.97
合计	9,709,862.70	5,104,425.65

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	407,865.68	312,907.02
应付股利		
其他应付款项	22,151,145.99	44,788,540.25
合计	22,559,011.67	45,101,447.27

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	407,865.68	312,907.02
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	407,865.68	312,907.02

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	11,527,237.45	5,903,027.02
暂收代付款	2,660,671.18	32,109,052.96
往来款	7,963,237.36	6,776,460.27
合计	22,151,145.99	44,788,540.25

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,748,324.88	32,287,871.86
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,116,523.32	
一年内到期的租赁负债	5,204,740.82	5,579,783.28
合计	16,069,589.02	37,867,655.14

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,848,733.55	4,927,113.71
其他流动负债		
合计	5,848,733.55	4,927,113.71

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	397,160,260.52	279,937,135.65
保证借款		
信用借款		
合计	397,160,260.52	279,937,135.65

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	81,287,425.80	91,738,772.13
未确认融资费用	-19,324,284.06	-22,571,278.10
租赁负债合计	61,963,141.74	69,167,494.03
减：一年内到期的租赁负债	5,204,740.82	6,642,031.95
合计	56,758,400.92	62,525,462.08

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	611,529.20	
专项应付款		
合计	611,529.20	

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付分期支付设备购置款	611,529.20	
合计	611,529.20	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安徽长基危险品仓库项目补助	12,185,818.17		262,531.08	11,923,287.09	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一带一路项目建设财政拨款补贴	29,840,714.05	30,670,000.00	929,204.33	59,581,509.72	
合计	42,026,532.22	30,670,000.00	1,191,735.41	71,504,796.81	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	158,756,195.00						158,756,195.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	581,557,069.60		973,738.93	580,583,330.67
其他资本公积	477,261.97		34,687.26	442,574.71
合计	582,034,331.57		1,008,426.19	581,025,905.38

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明: 本期减少资本公积 973,738.93 元系收购子公司: 山东宝道宏海仓储物流有限公司的少数股东权益导致; 本期减少资本公积 34,687.26 元, 系联营企业云南天马物流有限公司资本公积减少所致。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-301.39	3,060,042.10			3,115,626.94	-55,584.84	3,115,325.55	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-301.39	3,060,042.10			3,115,626.94	-55,584.84	3,115,325.55	
其他综合收益合计	-301.39	3,060,042.10			3,115,626.94	-55,584.84	3,115,325.55	

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	358,022.57	1,681,006.38	1,893,086.55	145,942.40
合计	358,022.57	1,681,006.38	1,893,086.55	145,942.40

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,790,024.07	45,790,024.07	8,338,759.96		54,128,784.03
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	45,790,024.07	45,790,024.07	8,338,759.96		54,128,784.03

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	346,548,434.51	253,075,322.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		47,241.29
调整后年初未分配利润	346,548,434.51	253,122,564.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,777,995.56	149,198,444.19
减：提取法定盈余公积	8,338,759.96	8,145,715.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,626,858.50	47,626,858.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	300,360,811.61	346,548,434.51

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,504,339,801.72	2,288,389,363.24	3,071,743,829.71	2,658,881,752.92
其他业务	15,329,197.30	7,108,299.60	16,644,422.28	8,863,395.08
合计	2,519,668,999.02	2,295,497,662.84	3,088,388,251.99	2,667,745,148.00

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 供应链物流	1,535,540,681.18	1,329,949,099.16	1,346,595,704.22	1,199,719,142.08
其中：多式联运	842,921,790.40	787,800,147.48	706,464,657.87	665,461,526.02
第三方物流服务	692,618,890.78	542,148,951.68	640,131,046.35	534,257,616.06
(2) 供应链执行贸易	968,799,120.54	958,440,264.08	1,725,148,125.49	1,459,162,610.84
合 计	2,504,339,801.72	2,288,389,363.24	3,071,743,829.71	2,658,881,752.92

2、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
(1) 东北地区	7,414,714.00	8,799,972.37
(2) 华北地区	101,881,020.20	102,377,016.52
(3) 华东地区	774,355,677.72	1,403,054,387.89
(4) 华南地区	57,827,348.33	112,013,405.62
(5) 华中地区	245,812,593.73	276,155,198.36
(6) 西北地区	362,453,142.29	291,134,400.87
(7) 西南地区	838,049,613.20	728,507,729.92
(8) 境外以及港澳台地区	116,545,692.25	149,701,718.16
合 计	2,504,339,801.72	3,071,743,829.71

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南祥丰商贸有限公司	224,299,503.21	8.90
云南祥丰金麦化工有限公司	70,761,575.22	2.81
云南弘祥化工有限公司	37,000,698.93	1.47
云南祥丰中恒贸易有限公司	2,309,889.97	0.09
金麦国际有限公司 GOLDEN BARLEY INTERNATIONAL PTE LTD	56,911.76	0.00

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
祥丰股份小计	334,428,579.09	13.27
浙江安鑫贸易有限公司	117,446,024.45	4.66
广西田东盛泰工贸有限公司	42,704,565.24	1.69
三门峡铝业集团小计	160,150,589.69	6.35
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	133,600,843.46	5.30
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	740,515.51	0.03
酒钢集团小计	134,341,358.97	5.33
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	96,886,489.79	3.85
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司	82,684,719.33	3.28
合计	808,491,736.87	32.08

4、 主营业务成本按性质分类

多式联运成本按性质

项目	本期发生额	上期发生额
铁路运输成本	370,719,106.34	332,457,266.52
公路运输成本	313,749,744.50	240,873,248.75
海运成本	49,296,362.60	43,025,602.16
基础设施成本	13,622,321.30	11,369,192.63
货运服务成本	25,495,007.91	25,341,165.73
人员劳务成本	7,187,825.26	6,316,443.25
燃油料费	7,065,325.08	5,709,672.52
其他	664,454.49	368,934.46
合计	787,800,147.48	665,461,526.02

第三方物流服务成本按性质

项目	本期发生额	上期发生额
港口及口岸服务成本	260,291,819.13	234,115,634.89
仓储成本	39,890,111.88	41,270,996.85
发运服务成本	227,313,983.94	246,809,539.82
基础设施成本	14,653,036.73	12,061,444.50
合计	542,148,951.68	534,257,616.06

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	687,957.07	3,057,741.48
教育费附加	493,058.94	2,182,631.11
印花税	1,220,028.12	1,399,000.55
房产税	996,297.69	1,768,586.94
城镇土地使用税	75,770.34	193,272.40
车船使用税	37,341.32	41,156.16
环境保护税		
其他	65,564.15	47,137.25
合计	3,576,017.63	8,689,525.89

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利	20,487,448.61	17,091,965.73
修理及物料消耗	1,409,932.27	1,413,041.77
折旧及摊销	9,474,502.38	9,225,389.92
劳务费用	756,479.07	626,954.72
燃油料	7,085,367.85	5,632,345.27
差旅费	1,072,835.86	737,845.64
办公费用	819,731.17	747,410.30
装卸搬运费	2,678.00	50,642.20
业务招待费	966,311.28	750,168.74
租赁费	901,346.64	122,712.87
财产保险费	99,339.37	114,755.75
咨询服务费	934,518.11	162,103.82
港口及堆存服务费	60,555.04	6,844.91
广告宣传费	70,125.29	15,185.14
其他	2,022,270.11	1,473,252.94
合计	46,163,441.05	38,170,619.72

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利	62,940,405.76	70,781,420.09
办公车辆费用	1,990,914.05	2,097,558.40
差旅费用	3,129,796.41	1,314,494.93
业务招待费用	8,271,805.69	7,381,965.92
办公费用	4,407,504.41	4,027,975.61
折旧及摊销	13,114,351.29	9,524,314.91
咨询服务费	6,405,429.10	5,934,095.64
安全生产基金	2,219,991.12	1,763,570.08
房租费	1,329,360.76	1,055,844.83
董事会费	315,127.12	316,683.25
其他	2,256,876.64	3,039,994.64
合计	106,381,562.35	107,237,918.30

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,066,858.40	16,475,884.46
其中：租赁负债利息费用	3,176,583.10	2,515,405.01
减：利息收入	1,723,548.36	2,773,421.11
汇兑损益	3,787,486.08	-579,703.35
其他	1,335,545.14	756,921.05
合计	22,466,341.26	13,879,681.05

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,554,090.57	1,447,174.67
进项税加计抵减	1,102,417.66	1,199,133.31
代扣个人所得税手续费	27,118.93	16,459.00
直接减免的增值税	9,000.00	13,500.00
合计	4,692,627.16	2,676,266.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	248,334.41	174,442.56	与收益相关
物流补助款	2,114,020.75	410,272.27	与收益相关
一带一路项目建设财政拨款补贴	929,204.33	375,428.76	与资产相关
安徽危险品仓库项目补助	262,531.08	262,531.08	与资产相关
中共当涂县委组织部“龙马”工程人才综合资金		165,000.00	与收益相关
安全生产培训补贴		54,500.00	与收益相关
其他		5,000.00	与收益相关
合计	3,554,090.57	1,447,174.67	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,965,355.73	7,089,587.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-0.09	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
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取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
其他		13,231,792.92
合计	3,965,355.64	20,321,380.02

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-32,088.73	
交易性金融负债		
合计	-32,088.73	

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	434,417.96	1,357,455.88
应收款项融资减值损失		-145,000.00
其他应收款坏账损失	277,601.15	-453,480.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	712,019.11	758,975.06

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	46,214,763.34	88,315,102.10
合同资产减值损失	596,358.69	-420,767.34
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	46,811,122.03	87,894,334.76

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	469,907.09	3,805,081.88	469,907.09
使用权资产处置收 益	53,914.01		53,914.01
其他			
合计	523,821.10	3,805,081.88	523,821.10

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠			
政府补助	412,500.00	9,069,000.00	412,500.00
盘盈利得			
违约金、罚款收入	150,200.00	2,300.00	150,200.00
无需支付款项	3,537.63	82,302.85	3,537.63
其他	1,140,843.57	214,896.78	1,140,843.57
合计	1,707,081.20	9,368,499.63	1,707,081.20

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,978.75	437,832.27	9,978.75
罚款滞纳金支出	3,107.37	34,437.54	3,107.37
赔偿支出	216,113.32	100,343.29	216,113.32
其他	3,691.37	9.99	3,691.37
合计	232,890.81	572,623.09	232,890.81

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,606,273.39	47,466,258.03
递延所得税费用	-22,863,859.08	268,936.55
合计	1,742,414.31	47,735,194.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,684,738.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,678,565.78
子公司适用不同税率的影响	-2,637,158.40
调整以前期间所得税的影响	114,869.11
非应税收入的影响	-8,703,331.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,875,903.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-9,385.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,051.65
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	2,539,003.17
所得税费用	1,742,414.31

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,777,995.56	149,198,444.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	158,756,195.00	158,756,195.00
基本每股收益	0.06	0.94
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.94
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,777,995.56	149,198,444.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	158,756,195.00	158,756,195.00
稀释每股收益	0.06	0.94
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.94
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,723,548.36	2,773,421.11
政府补助	33,444,855.16	9,878,214.83
营业外收入	1,291,043.57	217,196.78
代垫款及其他	185,314,464.72	156,435,625.11
合计	221,773,911.81	169,304,457.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用、代垫款等	314,143,357.31	98,504,840.57
合计	314,143,357.31	98,504,840.57

2、 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下企业合并的货币资金期初余额	9,693.07	
合计	9,693.07	

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行中介服务费		124,479.62
子公司支付给少数股东资本金		1,099,265.56
合计		1,223,745.18

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,942,324.00	151,875,460.05
加：信用减值损失	712,019.11	758,975.06
资产减值准备	46,811,122.03	87,894,334.76
固定资产折旧	40,569,850.62	36,438,974.38
油气资产折耗		
使用权资产折旧	8,480,187.09	8,265,012.47
无形资产摊销	3,459,756.70	3,055,300.63
长期待摊费用摊销	96,417.44	463,243.89
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）	-523,821.10	-3,805,081.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,978.75	437,832.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	32,088.73	
财务费用（收益以“－”号填列）	17,825,306.15	8,960,440.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,965,355.64	-20,321,380.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,813,370.35	121,952.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,201.29	51,201.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-84,439,180.86	-15,405,503.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	78,219,507.68	41,142,890.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,266,820.70	-110,229,499.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,632,449.76	189,704,153.02
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		

补充资料	本期金额	上期金额
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	444,227,190.51	362,454,998.44
减：现金的期初余额	362,454,998.44	345,029,818.45
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	81,772,192.07	17,425,179.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	444,227,190.51	362,454,998.44
其中：库存现金	994.08	6,268.90
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	444,226,017.89	362,448,552.62
可随时用于支付的其他货币资金	178.54	176.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	444,227,190.51	362,454,998.44
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十八) 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			35,088,149.58
其中：美元	2,160,021.59	7.0827	15,298,774.10
欧元	2,051,498.75	7.8592	16,123,138.98
港币	5,376.08	0.9062	4,871.91
加拿大元	1,528.71	5.3673	8,205.05
坚戈	234,354,281.81	0.0156	3,653,159.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			6,653,632.12
其中：美元	715,979.14	7.0827	5,071,065.45
欧元	7,818.39	7.8592	61,446.29
坚戈	97,507,716.84	0.0156	1,521,120.38
其他应收款			14,783,328.25
其中：美元			
欧元	1,850,613.69	7.8592	14,544,343.11
坚戈	15,319,560.00	0.0156	238,985.14
合同资产			4,075,436.29
其中：美元	575,407.16	7.0827	4,075,436.29
欧元			
应付账款			25,365,538.98
其中：美元	3,529,876.59	7.0827	25,001,056.92
欧元	32,733.21	7.8592	257,256.84
坚戈	6,873,411.85	0.0156	107,225.22
其他应付款			2,100,762.00
其中：欧元	2,944.14	7.8592	23,138.59
坚戈	133,180,988.00	0.0156	2,077,623.41

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,176,583.10	2,515,405.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,230,707.40	1,178,557.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,315,787.18	5,909,787.18
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	16,313,273.87	14,729,114.39
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江苏货达天下供应链管理有限公司	2023/3/31		60.00	出资	2023/3/31	取得控制权并进行工商变更	20,924,134.42	-154,492.18	278,357.42

2、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江苏货达天下供应链管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,481,514.62	3,481,514.62
货币资金	9,693.22	9,693.22
应收款项	680,584.25	680,584.25
预付款项	1,069,903.91	1,069,903.91
存货	89,510.18	89,510.18
固定资产	1,267,123.84	1,267,123.84
使用权资产	363,986.67	363,986.67
递延所得税资产	712.55	712.55
负债：	3,481,514.62	3,481,514.62
借款	1,696,850.00	1,696,850.00
应付款项	1,287,561.78	1,287,561.78
应付职工薪酬	96,122.81	96,122.81
应交税费	35,054.10	35,054.10
租赁负债	365,925.93	365,925.93

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新设孙子公司：霍尔果斯新思国际货运代理有限公司、“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司、江苏爱丝勒生物能源科技有限公司、广西新为物流有限公司。

本期注销子公司：山西瑞雅通智慧矿山物流管理有限公司。

本期注销孙子公司：江苏新晖生物科技有限公司。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏泰和国际货运有限公司	1.5 亿元	江苏连云港	江苏连云港	物流	100.00		投资设立
广西新为供应链管理有限公司	2000 万元	广西防城港	广西防城港	物流	100.00		投资设立
云南新为物流有限公司	3000 万元	云南昆明	云南昆明	物流	80.00		投资设立
香港新捷桥有限公司		香港	香港	贸易、投资	100.00		投资设立
新疆新思物流有限公司	5000 万元	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	物流	100.00		同一控制下企业合并
阿拉山口新思国际货运代理有限公司	1200 万元	新疆阿拉山口	新疆阿拉山口	物流		100.00	同一控制下企业合并
江苏雅仕贸易有限公司	2000 万元	江苏连云港	江苏连云港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
江苏宝道国际物流有限公司	2000 万元	江苏连云港	江苏连云港	物流	100.00		非同一控制下企业合并
江苏新为多式联运有限公司	8000 万元	江苏连云港	江苏连云港	物流	35.00	25.00	非同一控制下企业合并
昌吉准东经济技术开发区新为供应链管理有限公司	500 万元	新疆昌吉州吉木萨尔县	新疆昌吉州吉木萨尔县	物流		60.00	投资成立
青海运达运输有限公司	500 万元	青海	青海	物流		60.00	投资设立
宣汉华远物流有限责任公司	500 万元	四川宣汉县	四川宣汉县	物流	51.00		投资成立
连云港新曦船务代理有限公司	165 万元	江苏连云港	江苏连云港	物流		100.00	投资成立
安徽长基供应链管理有限公司	5000 万元	安徽马鞍山	安徽马鞍山	物流	60.00		投资成立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	2 亿元	江苏连云港	江苏连云港	物流	70.00		投资成立
云南佳诚供应链管理有限公司	1000 万元	云南昆明	云南昆明	贸易	55.00		投资成立
上海瑞雅通智慧物流科技有限公司	5000 万元	上海市	上海市	物流	55.00		投资成立
“欧亚供应链阿克套”有限责任公司		阿克套	阿克套	物流		70.00	投资成立
山东宝道宏海仓储物流有限公司	1000 万元	山东	山东	物流	100.00		投资成立
ACEplorer GmbH		德国	德国	贸易		100.00	投资成立
江苏宝路通国际供应链管理有限公司	2000 万元	江苏连云港	江苏连云港	贸易		70.00	投资成立
江苏货达天下供应链管理有限公司	1000 万元	江苏连云港	江苏连云港	物流		60.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯新思国际货运代理有限公司	1200 万元	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	物流		100.00	投资成立
“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司		阿拉木图	阿拉木图	物流		99.00	投资成立
江苏爱丝勒生物能源科技有限公司	1000 万元	江苏连云港	江苏连云港	贸易		51.00	投资成立
广西新为物流有限公司	300 万元	广西南宁	广西南宁	物流		51.00	投资成立

2、非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南新为物流有限公司	20%	4,170,786.94	2,800,000.00	13,844,547.64
江苏新为多式联运有限公司	40%	-1,675,440.57		31,889,023.46

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宣汉华远物流有限责任公司	49%	-120,841.58		775,848.37
安徽长基供应链管理有限公司	40%	2,958,531.62		22,305,664.43
连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	30%	-6,995,133.14		96,610,525.67
云南佳诚供应链管理有限公司	45%	-373,840.18		4,211,488.95
江苏货达天下供应链管理有限公司	60%	-61,796.87		2,938,203.13
江苏爱丝勒生物能源科技有限公司	49%	113,604.26		5,013,604.26
“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司	1%	-7,953.41		-8,324.76

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			上年年末余额								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计			
云南新为物流有限公司	88,765,682.54	3,762,696.47	92,528,379.01	20,937,665.39	2,367,975.50	23,305,640.89	98,459,124.61	4,389,252.12	102,848,376.73	37,462,389.04	3,017,184.26	40,479,573.30
江苏新为多式联运有限公司	64,533,347.90	39,801,215.85	104,334,563.75	24,612,005.11	-	24,612,005.11	57,255,754.26	52,766,651.12	110,022,405.38	28,063,220.04	-	28,063,220.04
宣汉华远物流有限责任公司	2,696,282.46	178,756.94	2,875,039.40	1,291,675.40	-	1,291,675.40	4,732,167.91	247,039.61	4,979,207.52	3,149,228.05	-	3,149,228.05

上海雅仕投资发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽长基供应链管理有限公司	30,542,293.75	208,143,472.78	238,685,766.53	78,209,972.14	104,711,633.35	182,921,605.49	46,969,164.47	207,471,433.35	254,440,597.82	93,880,751.76	111,643,520.20	205,524,271.96
连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	50,129,400.17	683,796,918.45	733,926,318.62	38,124,697.24	373,766,535.84	411,891,233.08	62,501,404.16	587,648,276.63	650,149,680.79	96,426,002.06	220,802,615.30	317,228,617.36
云南佳诚供应链管理有限公司	9,525,488.48	8,333.41	9,533,821.89	174,957.56	-	174,957.56	11,549,152.39	4,206.57	11,553,358.96	3,363,738.67	-	3,363,738.67
江苏货达天下供应链管理有限公司	6,224,328.35	6,010,059.98	12,234,388.33	4,277,351.31	611,529.20	4,888,880.51						
江苏爱丝勒生物能源科技有限公司	20,244,797.77	-	20,244,797.77	10,012,952.35	-	10,012,952.35						
*欧亚供应链阿拉木图*有限责任公司	2,514,024.81	409,197.74	2,923,222.55	223,767.97		223,767.97						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
云南新为物流有限公司	606,973,525.19	20,853,934.69	20,853,934.69	2,875,743.37	496,698,304.92	14,183,593.18	14,183,593.18	26,278,905.79
江苏新为多式联运有限公司	245,343,059.93	-4,188,601.41	-4,188,601.41	16,210,718.99	217,655,104.99	6,615,424.48	6,615,424.48	23,591,838.16
宣汉华远物流有限责任公司	8,494,539.59	-246,615.47	-246,615.47	-1,880,161.96	10,789,373.45	-1,079,239.57	-1,079,239.57	958,255.58
安徽长基供应链管理有限公司	46,692,660.31	7,396,329.06	7,396,329.06	22,400,523.74	42,513,870.03	7,186,980.83	7,186,980.83	70,242,244.89
连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	52,723,594.90	23,317,110.47	-	27,088,879.01	48,798,940.79	-11,823,345.76	-11,823,345.76	32,354,199.94
云南佳诚供应链管理有限公司	21,764,303.56	-830,755.96	-830,755.96	-845,285.50	20,485,488.14	162,936.88	162,936.88	-6,784,556.92
江苏货达天下供应链管理有限公司	20,924,134.42	-154,492.18	-154,492.18	-319,725.04				
江苏爱丝勒生物能源科技有限公司	276,940.93	231,845.42	231,845.42	10,244,797.77				
“欧亚供应链阿拉木图”有限责任公司	53,771.46	-795,340.69	-895,475.42	-1,078,542.01				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
云南天马物流有限公司	云南	云南	物流	29.00		权益法	
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	新疆	新疆	物流		25.00	权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	云南天马物流有限公司	新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	云南天马物流有限公司	新疆众和新丝路集装箱有限责任公司
流动资产	114,084,925.58	51,693,146.49	98,234,583.26	55,343,045.18
非流动资产	549,968.19	29,977,184.30	755,376.86	42,308,159.87
资产合计	114,634,893.77	81,670,330.79	98,989,960.12	97,651,205.05
流动负债	44,742,433.06	10,874,265.93	33,504,095.95	17,452,525.51
非流动负债	18,129.32	4,334.84	18,129.32	
负债合计	44,760,562.38	10,878,600.77	33,522,225.27	17,452,525.51
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	69,874,331.39	70,791,730.02	65,467,734.85	80,198,679.54
按持股比例计算的净资产份额	19,785,332.16	17,702,425.38	18,507,419.17	20,049,669.89
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	19,785,332.16	17,702,425.38	18,507,419.17	20,049,669.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	187,242,418.57	86,650,505.85	152,240,960.86	163,871,480.45
净利润	4,139,304.80	10,667,948.70	3,198,824.72	24,647,711.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,139,304.80	10,667,948.70	3,198,824.72	24,647,711.71
本期收到的来自联营企业的股利		5,000,000.00		5,000,000.00

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债 表列 报项目	项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
递延收益	一带一路项目建 设财政拨款补贴	60,980,000.00	929,204.33	375,428.76	其他收益
递延收益	安徽长基危险品 仓库项目	12,499,639.50	262,531.08	262,531.08	其他收益
合计		73,479,639.50	1,191,735.41	637,959.84	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目	种类	政府补助 金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	稳岗补贴	248,334.41	248,334.41	174,442.56
其他收益	物流补助款	2,114,020.75	2,114,020.75	410,272.27
其他收益	中共当涂县委组织部“龙 马”工程人才综合资金			165,000.00
其他收益	安全生产培训补贴			54,500.00
其他收益	其他			5,000.00
营业外收入	科技发展金			134,000.00
营业外收入	经济贡献奖	381,000.00	381,000.00	8,904,000.00
营业外收入	信息产业发展奖			30,000.00
营业外收入	财政扶持资金	31,500.00	31,500.00	1,000.00
合计		2,774,811.16	2,774,811.16	9,878,214.83

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	42,026,532.22	30,670,000.00					71,504,796.81	与资产相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,298,774.10	19,789,375.48	35,088,149.58	24,798,659.56	2,785,988.46	27,584,648.02
应收账款	5,071,065.45	1,582,566.67	6,653,632.12	909,195.39	369,850.94	1,279,046.33
应付账款	25,001,056.92	364,482.07	25,365,538.99	56,983,180.83	3,928,000.27	60,911,181.10
合计	45,370,896.47	21,736,424.22	67,107,320.70	82,691,035.78	7,083,839.67	89,774,875.45

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			6,384,185.15	6,384,185.15
◆其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			11,566,968.04	11,566,968.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,566,968.04	11,566,968.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			11,024,470.32	11,024,470.32
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			542,497.72	542,497.72
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			17,951,153.19	17,951,153.19
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，鉴于其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于面值。

其他非流动金融资产，以评估价值为基础。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏雅仕投资集团有限公司	江苏连云港	实业投资	11,068.98万	44.98	44.98

本公司最终控制方是：孙望平

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南天马物流有限公司	联营企业
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏雅仕保鲜产业有限公司	同受最终控制人控制
江苏雅仕农场有限公司	同受最终控制人控制
云南弘祥化工有限公司	非全资子公司持股 20% 股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
云南祥丰金麦化工有限公司	非全资子公司持股 20% 股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
云南祥丰化肥股份有限公司	非全资子公司持股 20% 股东
云南祥丰商贸有限公司	非全资子公司持股 20% 股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
云南祥丰中恒贸易有限公司	非全资子公司持股 20% 股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
江苏连云港港口物流控股有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港港口集团有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司
江苏连云港港口股份有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港港口集团物资公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港港口集团供电工程有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港鑫联散货码头有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港新圩港码头有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港广联电力燃料公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港外轮理货有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港新东方集装箱码头有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港新东方国际货柜码头有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港中哈国际物流有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港公路港有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港新云台码头有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
连云港电子口岸信息发展有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
江苏智慧云港科技有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
江苏筑港建设集团有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司
江苏连云港港口物流控股有限公司	非全资子公司持股 40% 股东的母公司控制下的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
连云港港口国际石化港务有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控制下的公司
江苏省港口集团物流有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控制下的公司
连云港港口物流有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控制下的公司
江苏雅仕电子商务有限公司	第一大股东控制下的公司
连云港雅仕物联信息技术有限公司	第一大股东控制下的公司
连云港雅仕物业服务有限公司	第一大股东控制下的公司
上海长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股 40%股东
天津长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基供应链管理有限公司”控制下的公司
河北长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基供应链管理有限公司”控制下的公司
上海观骏汽车科技有限公司	非全资子公司持股 45%股东
天津网联储钢铁贸易有限公司	实际控制人孙望平直接持股 13.5%并担任监事、公司原监事杨贵庆直接持股 86.5%且担任执行董事兼经理
安宁文保矿业有限责任公司	非全资子公司持股 45%股东控制下的公司
云南祥丰石化有限公司	非全资子公司持股 20%股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
金麦国际有限公司 GOLDEN BARLEY INTERNATIONAL PTE LTD	非全资子公司持股 20%股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司
太谷（上海）食品有限公司	第一大股东控制下的公司
上海臻然食品发展有限公司	第一大股东控制下的公司
江西和基汇美供应链科技有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基供应链管理有限公司”控制下的公司
昆明海联货运有限公司	非全资子公司持股 45%股东的实控人控制的公司
江苏蓝宝星球科技有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控制下的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安宁文宝矿业有限责任公司	采购商品		6,348,609.07

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏连云港港口股份有限公司	接受劳务	4,530,887.30	8,059,630.77
江苏雅仕国际商务有限公司	采购商品	14,075.00	44,210.37
江苏雅仕保鲜产业有限公司	采购商品	15,135.34	2,157.80
江苏雅仕农场有限公司	采购商品	13,157.00	1,682.00
江苏雅仕投资集团有限公司	采购商品	91,800.00	
江苏雅仕投资集团有限公司	接受劳务	15,929.21	
江苏智慧云港科技有限公司	接受劳务	169,911.85	78,407.43
昆明海联货运有限公司	接受劳务	10,795,083.35	7,769,706.11
连云港电子口岸信息发展有限公司	接受劳务	10,826.16	9,181.42
连云港港口国际石化港务有限公司	接受劳务	5,335,331.13	3,409,006.07
连云港港口集团物资公司	采购商品		3,623,976.11
连云港港口集团供电工程有限公司	采购商品	342,517.09	275,882.98
连云港港口集团有限公司	接受劳务	2,266,747.35	190,476.19
连云港港口集团有限公司	采购商品	3,534,039.18	35,563.72
江苏蓝宝星球科技有限公司	接受劳务	238,848.63	
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	接受劳务		1,506,000.00
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	接受劳务		1,500.00
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	采购商品（水费）		53,165.11
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	接受劳务	2,100.00	27,800.00
连云港新东方集装箱码头有限公司	接受劳务	30,262.86	11,396.20
连云港外轮理货有限公司	接受劳务	149,560.31	2,138.58
连云港鑫联散货码头有限公司	接受劳务		9,100,663.72
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	接受劳务	1,237,399.66	1,112,098.62
连云港新东方国际货柜码头有限公司	接受劳务	242,125.58	25,711.13
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	接受劳务	398,304.47	2,618,403.94
连云港新圩港码头有限公司	接受劳务	633,495.26	
上海长基供应链管理有限公司	财务资助利息支出		36,403.06
上海臻然食品发展有限公司	采购商品		8,024.00
太谷（上海）食品有限公司	采购商品		68,600.00
云南祥丰石化有限公司	采购商品		12,699.12
连云港新云台码头有限公司	接受劳务	736,219.67	203,679.97
连云港中哈国际物流有限公司	接受劳务	35,543.05	111,948.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
云南天马物流有限公司	接受劳务	9,944,395.66	5,478,171.86
连云港信诚致远企业管理有限公司	接受劳务	1,823,824.60	532,050.55
连云港信诚致远企业管理有限公司	采购商品	9,872.00	
连云港信诚致远企业管理有限公司	在建工程		195,080.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西和基汇美供应链科技有限公司	提供劳务	5,170,862.81	4,765,651.61
连云港信诚致远企业管理有限公司	销售商品	38,429.19	
连云港信诚致远企业管理有限公司	代收代付水电费	49,631.18	
连云港雅仕物联信息技术有限公司	销售商品	1,183.77	
江苏雅仕农场有限公司;	销售商品	5,504.59	
江苏雅仕投资集团有限公司;	销售商品	9,138.04	
江苏雅仕国际商务有限公司;	销售商品	1,467.88	
云南弘祥化工有限公司	提供劳务	37,000,698.93	41,716,386.73
云南祥丰金麦化工有限公司	提供劳务	70,761,575.22	57,228,801.28
云南祥丰商贸有限公司	提供劳务	224,299,503.21	189,136,266.07
云南祥丰中恒贸易有限公司	提供劳务	2,309,889.97	4,610,801.11
金麦国际有限公司 GOLDEN BARLEY INTERNATIONAL PTE LTD	提供劳务	56,911.76	
云南祥丰化肥股份有限公司	提供劳务		164,752.29
云南天马物流有限公司	提供劳务	273,223.55	1,089,062.46
连云港港口物流有限公司	提供劳务	888,626.14	

2、 关联租赁情况

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
天津长基供应链管理有限公司	仓储设备	328,768.04	328,768.04
河北长基供应链管理有限公司	仓储设备	881,184.28	881,184.28
连云港信诚致远企业管理有限公司	房屋建筑物	62,552.29	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额						上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	计入成本费用的金额	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
江苏雅仕投资集团有限公司	房屋建筑物（宝遵青岛房屋）			421,339.45	204,805.13				216,000.00	9,468.46		
连云港港口集团有限公司	土地（江苏泰州和库区）				333,603.36	180,890.04			406,000.00	192,758.76		
连云港港口集团有限公司	土地（江苏泰州和旗台）				1,776,809.04	1,354,266.57				1,409,565.17		
连云港港口集团有限公司	土地（江苏新为）				1,210,826.40							
连云港港口集团有限公司	房屋（江苏泰州和）				54,725.04							
连云港港口集团有限公司	房屋（江苏新为）				425,790.00							
云南祥丰化肥股份有限公司	房屋（云南新为）			729,303.75	656,020.08	144,866.97			694,575.00	170,321.40		

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	50,000,000.00	2022/11/15	2023/9/28	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	90,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	50,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	20,000,000.00	2022/9/20	2023/7/15	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	香港新捷桥有限公司	30,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	安徽长基供应链管理有限公司	97,000,000.00	2022/9/25	2029/9/25	否
上海雅仕投资发展股份有限公司	连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	280,000,000.00	2021/1/8	2027/5/26	是
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	30,000,000.00	2022/12/7	2023/12/7	否
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	50,000,000.00	2023/11/5	2024/10/20	否
上海雅仕投资发展股份有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	90,000,000.00	2023/7/6	2024/7/5	否
上海雅仕投资发展股份有限公司	连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	245,000,000.00	2023/6/26	2028/6/26	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏雅仕投资集团有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	40,000,000.00	2020/7/16	2022/7/2	是
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	100,000,000.00	2019/7/16	2022/5/20	是
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	150,000,000.00	2020/1/1	2024/12/31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	100,000,000.00	2022/7/30	2023/7/30	是
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	115,000,000.00	2022/12/22	2023/12/23	是
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	40,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	是
江苏雅仕投资集团有限公司、江苏雅仕 保鲜产业有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	30,000,000.00	2022/6/14	2023/5/31	是
江苏雅仕投资集团有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	30,000,000.00	2022/2/17	2023/2/16	是
江苏雅仕投资集团有限公司	江苏雅仕贸易有限公司	30,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	100,000,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
江苏雅仕投资集团有限公司	上海雅仕投资发展股份有限公司	120,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	540.87	1,272.22

单位：万元

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河北长基供应链管理 有限公司	82,978.19	1,659.56	82,978.19	1,659.56
	天津长基供应链管理 有限公司	30,958.99	619.18		
	云南祥丰金麦化工有 限公司	8,489,200.36	169,784.01	4,590,199.44	91,803.99
	云南祥丰商贸有限公 司			160,882.26	3,217.65
	云南弘祥化工有限公 司	2,041,589.25	40,831.79		
	云南祥丰中恒贸易有 限公司	414,000.00	8,280.00		
	江西和基汇美供应链 科技有限公司	1,557,072.93	31,141.46	1,152,716.10	23,054.32
应收票据					
	云南祥丰商贸有限公 司	5,000,000.00			
预付款项					
	江苏连云港港口股份 有限公司	122,875.03		493,304.31	
	连云港新丝路国际集 装箱发展有限公司			8,417.56	
	连云港电子口岸信息 发展有限公司	7,055.00		10,880.00	
	连云港新东方集装箱 码头有限公司	21,540.60		18,079.20	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	连云港新东方国际货柜码头有限公司	16,278.71		35,331.61	
	连云港新云台码头有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款					
	连云港新东方集装箱码头有限公司	20,000.00		10,000.00	
	连云港新东方国际货柜码头有限公司	40,000.00		10,000.00	
	连云港中哈国际物流有限公司	100,000.00		20,000.00	
	连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	100,000.00		100,000.00	
	连云港港口公共资产管理集团有限公司			120,000.00	
	江苏连云港港口股份有限公司	21,500.00		26,500.00	
	连云港港口国际石化港务有限公司			3,000.00	
合同资产					
	云南弘祥化工有限公司	339,627.73	6,792.55		
	云南祥丰金麦化工有限公司	2,010,991.80	40,219.84	484,670.64	9,693.41
其他非流动资产					
	连云港港口集团有限公司			4,274,899.60	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	连云港港口集团有限公司	421,038.81	200,000.00
	云南天马物流有限公司		260,823.00
	连云港港口集团物资公司	970,568.00	234,000.00
	昆明海联货运有限公司	321,651.37	2,275,068.58
	江苏连云港港物流控股有限公司		672,000.00
	连云港外轮理货有限公司	2,690.00	
	连云港港口公共资产管理有限公司		3,158,806.79
	江苏连云港港口股份有限公司东方港务分公司	501,002.90	464,401.44
	连云港港口国际石化港务有限公司	857,742.00	
	连云港港口集团轮驳分公司	60,000.00	
其他应付款			
	河北长基供应链管理有限公司	198,499.90	198,499.90
	昆明海联货运有限公司	100,000.00	
	连云港港口集团有限公司	6,368,748.37	5,137,229.48
	天津长基供应链管理有限公司	80,665.00	80,665.00
预收款项			
	新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	9,152.00	
合同负债（含其他流动负债）			
	云南弘祥化工有限公司		2,755,535.97
	云南祥丰商贸有限公司	4,311,493.65	6,724,467.94
	江苏雅仕投资集团有限公司	1,345.46	
	连云港雅仕物联信息技术有限公司	5,705.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			
	连云港港口集团有限公司	33,560,895.46	33,667,715.09
	云南祥丰化肥股份有限公司	3,017,184.20	3,017,184.26

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

本报告期未发生股份支付。

（二）股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十九）租赁”；期末所有权或使用权受到限制的资产详见本附注五、（二十）。

2、公司没有需要披露的承诺事项

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

其中，与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、公司没有需要披露的重要或有事项

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、江苏雅仕投资集团有限公司（以下简称“雅仕集团”）和孙望平先生于2023年9

月 20 日与湖北国际贸易集团有限公司（以下简称“湖北国贸”）签订了《股份转让协议》，湖北国贸受让雅仕集团持有的 41,280,000 股公司股份，占公司总股本的 26.00%，转让价格为每股人民币 17.64 元，转让价款合计为人民币 728,179,200 元。本次交易完成后，公司控股股东将由雅仕集团变更为湖北国贸，实际控制人由孙望平先生变更为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。公司于 2024 年 2 月 6 日收到雅仕集团和湖北国贸的通知，本次股份转让的过户手续已办理完成，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，过户日期 2024 年 2 月 5 日。

2、公司第四届董事会第一次会议于 2024 年 3 月 8 日在公司会议室以现场会议方式召开。本次董事会会议审议并通过了以下议案：（1）审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》：同意选举刘忠义先生为公司第四届董事会董事长，任期与第四届董事会任期一致；同意选举孙望平先生为公司第四届董事会副董事长，任期自股东大会通过《上海雅仕投资发展股份有限公司章程》最新修正案之日起至 2027 年 3 月 8 日；（2）审议通过《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》：选举刘忠义先生、向德伟先生、陈凯先生为审计委员会委员，其中向德伟先生为召集人，各委员任期与第四届董事会任期一致；选举刘忠义先生、代军勋先生、陈凯先生为提名委员会委员，其中陈凯先生为召集人，各委员任期与第四届董事会任期一致；选举刘忠义先生、向德伟先生、代军勋先生为薪酬与考核委员会委员，其中代军勋先生为召集人，各委员任期与第四届董事会任期一致；选举刘忠义先生、孙望平先生、代军勋先生为战略发展委员会委员，其中刘忠义先生为召集人，各委员任期与第四届董事会任期一致；（3）审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》：同意聘任卞文武先生为公司总经理，任期与公司第四届董事会任期一致；同意聘任张青先生为公司副总经理，任期与公司第四届董事会任期一致；同意聘任王明玮先生为公司副总经理，任期与公司第四届董事会任期一致；同意聘任金昌粉女士为公司副总经理、董事会秘书，任期与公司第四届董事会任期一致；同意聘任吴宏艳女士为公司总会计师，任期自股东大会通过《上海雅仕投资发展股份有限公司章程》最新修正案之日起至 2027 年 3 月 8 日；同意聘任韩笑先生为公司总工程师，任期自股东大会通过《上海雅仕投资发展股份有限公司章程》最新修正案之日起至 2027 年 3 月 8 日；同意聘任李清女士为公司总经济师，任期自股东大会通过《上海雅仕投资发展股份有限公司章程》最新修正案之日起至 2027 年 3 月 8 日；（4）审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》：同意聘任杨先魁先生为公司证券事务代表，任期与第四届董事会任期一致；（5）审议通过《关于聘任公司审计部经理的议案》：同意聘任李清女士为公司审计部经理，任期与第四届董事会任期一致；（6）审议通过《关于修订<公司章程>的议案》：同意修订公司章程，

并提请股东大会审议；(7)审议通过《关于确定第四届董事会独立董事津贴的议案》：结合公司及所处行业情况、市场情况等因素，公司第四届董事会独立董事津贴拟定为每人每年人民币 100,000 元（税前），按月发放；(8) 审议通过《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》：同意于 2024 年 3 月 28 日召开公司 2024 年第二次临时股东大会。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	15,875,619.50
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	15,875,619.50
利润分配方案	公司于 2024 年 4 月 24 日第四届董事会第二次会议决议通过，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日，上海雅仕投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）母公司报表中期末未分配利润为人民币 212,659,764.41 元。公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。截至本次会议召开日，公司总股本为 158,756,195 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 15,875,619.50 元（含税），占 2023 年合并报表归属于母公司股东的净利润比例为 162.36%。2、不以公积金转增股本，不送红股。3、如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	10,009,575.87	149,766,069.99
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-231,580.31	-567,625.80

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入		
成本费用	231,580.31	566,697.97
利润总额	-231,580.31	-567,625.80
所得税费用（收益）		
净利润	-231,580.31	-567,625.80
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计	-231,580.31	-567,625.80

3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-12,650.64	-44,614.47
投资活动现金流量净额	7,945,574.00	-150,000.00
筹资活动现金流量净额	-7,943,960.17	150,000.00

(三) 分部信息

公司无报告分部，主要原因系公司从事供应链总包业务，各个公司承担的业务相互关联，因此无相关的报告分部。

(四) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 股东股权质押情况

(1) 2019年1月29日,雅仕集团将其持有的本公司限售股股份6,200,000股(占公司总股本的4.70%)与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务,初始交易日为2019年1月29日,购回交易日为2021年1月20日。相关补充质押手续已办理完毕。

2020年2月7日,雅仕集团将其持有的本公司限售股股份9,800,000股(占公司总股本的7.42%)与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务,初始交易日为2020年2月6日,购回交易日为2021年1月20日。相关补充质押手续已办理完毕。

2021年1月26日,雅仕集团将其持有的本公司限售股股份7,000,000股(占公司总股本的5.30%)与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务,初始交易日为2021年1月25日,购回交易日为2021年4月20日。相关补充质押手续已办理完毕。

2021年4月26日,雅仕集团将其持有的公司部分股票办理了股份质押展期业务,延期购回日为2021年7月23日。

2021年7月26日,海通证券同意对现存已于7月23日到期的人民币24,000万元质押项目临时延期2个月。

2021年9月17日,雅仕集团解除质押股份9,700,000股,同时再质押股份8,700,000股,质押起始日2021年9月23日,质押到期日2022年9月16日;将其原持有的37,300,000股公司股份办理完成了展期,将原购回日2021年9月23日申请延期至2021年10月22日。

2021年9月27日,雅仕集团解除质押股份8,500,000股,同时再质押股份8,500,000股,质押起始日2021年9月28日,质押到期日2022年9月23日。

2021年9月30日,雅仕集团解除质押股份8,350,000股,同时再质押股份8,350,000股,质押起始日2021年10月8日,质押到期日2022年9月30日。

2021年10月19日,雅仕集团解除质押股份8,000,000股。

2022年9月19日,雅仕集团将其持有的公司8,700,000股将原购回日2022年9月16日申请延期至2023年9月11日;8,500,000股将原购回日2022年9月23日申请延期至2023年9月18日;8,350,000股将原购回日2022年9月30日申请延期至2023年9月25日;6,900,000股将原购回日2022年9月30日申请延期至2023年9月25日;5,550,000股将原购回日2022年10月13日申请延期至2023年9月28日。

2023年9月14日,雅仕集团将其持有的公司8,700,000股将原购回日2023年9月11日申请延期至2024年9月6日;8,500,000股将原购回日2023年9月

18日申请延期至2024年9月13日；8,350,000股将原购回日2023年9月20日申请延期至2024年9月20日；6,900,000股将原购回日2023年9月25日申请延期至2024年9月20日；5,550,000股将原购回日2023年9月28日申请延期至2024年9月23日。

2024年2月2日，雅仕集团将原质押给海通证券股份有限公司38,000,000股全部解除，至此，雅仕集团不存在质押公司股份情况。

2024年2月27日，雅仕集团将其持有的公司10,000,000股质押给公司控股股东湖北国际贸易集团有限公司（以下简称“湖北国贸”），该股份质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕，此次质押不涉及融资资金及新增融资安排，属于非融资类质押担保。

截至审计报告日，雅仕集团直接持有本公司股份30,128,131股，占公司总股本的18.98%。雅仕集团累计质押公司股份10,000,000股，占其持有本公司股份的33.19%，占公司总股本的6.30%。

(2) 2019年1月29日，江苏依道将其持有的本公司限售股股份322,000股（占公司总股本的0.24%）与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务，初始交易日为2019年1月29日，购回交易日为2021年3月3日。相关补充质押手续已办理完毕。

2019年1月29日，江苏依道将其持有的本公司限售股股份378,000股（占公司总股本的0.29%）与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务，初始交易日为2019年1月29日，购回交易日为2021年3月5日。相关补充质押手续已办理完毕。

2019年2月1日，江苏依道将其持有的本公司无限售流通股股份368,000股（占公司总股本的0.28%）与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务，初始交易日为2019年2月1日，购回交易日为2021年3月3日；江苏依道将其持有的本公司无限售流通股股份432,000股（占公司总股本的0.33%）与海通证券股份有限公司办理了股票补充质押交易业务，初始交易日为2019年2月1日，购回交易日为2021年3月5日。相关补充质押手续已办理完毕。

2020年1月8日，江苏依道将部分质押给海通证券股份有限公司的公司股份办理了股权解除质押手续。江苏依道本次解除质押的公司股份为260万股，均为无限售条件流通股，占其持有本公司股份的39.22%，占公司总股本的1.97%。

2021年3月16日，江苏依道将部分质押给海通证券股份有限公司的公司股份办理了股权解除质押手续。江苏依道本次解除质押的公司股份为390万股，均为无限售条件流通股，占其持有本公司股份的58.82%，占公司总股本的

2.95%。

截至审计报告日，江苏依道直接持有本公司股份 6,630,000 股，占公司总股本的 4.18%。江苏依道质押公司股份已全部解除质押。

2、 重大诉讼

(1) 2021 年 12 月 3 日，上海雅仕投资发展股份有限公司作为原告，就其与山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司买卖合同纠纷事项(案号：(2021)沪 0115 民初 96674 号)，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。2022 年 8 月 19 日，上海市浦东新区人民法院作出一审判决：一、被告山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海雅仕投资发展股份有限公司返还预付款本金 2,736,196.53 元；二、被告山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海雅仕投资发展股份有限公司支付资金占用利息（以 2,736,196.53 元为基数，自 2018 年 1 月 1 日起至被告实际支付之日止，2019 年 8 月 19 日之前按银行同期贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日之后按一年期同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。负有金钱给付义务的当事人如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 33,992.00 元（原告已预交），由被告山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司负担。

(2) 2022 年 3 月 28 日，上海雅仕投资发展股份有限公司作为原告，就其与吴凡、青岛铁源进出口有限公司的买卖合同纠纷事项（案号：(2022)沪 0115 民初 12014 号），向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。上海市浦东新区人民法院受理后，主持调解，并于 2022 年 4 月 30 日作出 (2022)沪 0115 民初 12014 号《民事调解书》。《民事调解书》规定，青岛铁源进出口有限公司应于 2022 年 11 月 30 日前向上海雅仕投资发展股份有限公司支付货物跌价损失 5,754,800.00 元、逾期付款利息 2,085,459.60 元、截至 2022 年 4 月 10 日的堆存费 506,466.00 元、律师费 60,000.00 元，以及案件受理费及财产保全费 40,323.50 元。吴凡对青岛铁源进出口有限公司的付款义务承担连带清偿责任。青岛铁源进出口有限公司、吴凡均未能依据《民事调解书》的规定在付款期限前支付上述费用。上海雅仕投资发展股份有限公司向上海市浦东新区人民法院申请执行。根据 (2023)沪 0115 执 2335 号强制执行案，吴凡、青岛铁源进出口有限公司无财产可供执行，上海市浦东新区人民法院于 2023 年 3 月 28 日裁定终结本次执行程序。

(3) 2021 年 3 月 3 日，公司之全资子公司新疆新思物流有限公司作为原告，就其与新疆五家渠现代石油化工有限公司、新疆现代特油科技股份有限公司购

销合同纠纷事项，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。2022年7月26日，上海市浦东新区人民法院作出一审判决（案号：（2022）沪0115民初10663号）：一、被告新疆五家渠现代石油化工有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告新疆新思物流有限公司货款55,537,958.39元；二、被告新疆五家渠现代石油化工有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告新疆新思物流有限公司资金占用利息：（1）截至2020年3月31日的利息为8,310,808.70元；（2）以49,879,607.39元为基数，自2020年4月1日计算至实际清偿日止，按照年利率10%计付；三、被告新疆五家渠现代石油化工有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告新疆新思物流有限公司律师费28.00万元；四、被告新疆现代特油科技股份有限公司、被告刘锦升对被告新疆五家渠现代石油化工有限公司的上述第一至第三项债务向原告新疆新思物流有限公司承担连带清偿责任；被告新疆现代特油科技股份有限公司、被告刘锦升承担保证责任后，有权向被告新疆五家渠现代石油化工有限公司追偿。负有金钱给付义务的当事人如未按判决指定的期间履行给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费410,857.00元，由被告新疆五家渠现代石油化工有限公司、被告新疆现代特油科技股份有限公司、被告刘锦升共同负担。上海市浦东新区人民法院作出判决后，新疆新思物流有限公司未申请强制执行。2022年3月，新疆五家渠现代石油化工有限公司被裁定进入破产清算程序。2023年11月，新疆五家渠现代石油化工有限公司的破产清算程序已转为重整程序。2022年4月，新疆新思物流有限公司已向新疆五家渠现代石油化工有限公司的破产管理人申报该案项下的债权。

（4）2021年3月12日，公司之全资子公司新疆新思物流有限公司作为原告，就其与新疆现代特油科技股份有限公司、新疆五家渠现代石油化工有限公司、刘锦升购销合同纠纷事项，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。2021年9月7日，上海市浦东新区人民法院作出一审判决（案号：（2021）沪0115民初44038号）：一、被告新疆现代特油科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告新疆新思物流有限公司货款8,561,245.01元；二、被告新疆现代特油科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告新疆新思物流有限公司资金占用利息，以8,561,245.01元为基数，自2020年4月1日计算至实际清偿日止，按照年利率15%计算；三、被告新疆现代特油科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告新疆新思物流有限公司律师费损失8万元；四、新疆五家渠现代石油化工有限公司、被告刘锦升对被告新疆现代特油科技股份有限公司的上述第一至三项债务向原告新疆新思物流有限公司

承担连带清偿责任；被告新疆五家渠现代石油化工有限公司、被告刘锦升承担保证责任后，有权向被告新疆现代特油科技股份有限公司追偿。负有金钱给付义务的当事人如未按判决指定的期间履行给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 81,038.00 元，减半收取 40,519.00 元，由被告新疆现代特油科技股份有限公司、被告新疆五家渠现代石油化工有限公司、被告刘锦升共同负担。判决生效后，新疆新思物流有限公司向上海市浦东新区人民法院申请强制执行，案号为（2021）沪 0115 执 33015 号，2022 年 1 月 19 日，上海市浦东新区人民法院作出终结本次执行程序的裁定。2023 年 8 月，新疆新思物流有限公司发现新疆现代特油科技股份有限公司持有名下位于天山区文艺路 233 号 1 栋 23 层不动产拟被新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院司法拍卖，向法院申请参与分配。该不动产流拍。2022 年 3 月，新疆五家渠现代石油化工有限公司被裁定进入破产清算程序。2023 年 11 月，新疆五家渠现代石油化工有限公司的破产清算程序已转为重整程序。2022 年 4 月，新疆新思物流有限公司已向新疆五家渠现代石油化工有限公司的破产管理人申报该案项下的债权。

（5）2020 年 11 月 30 日，公司及全资子公司江苏雅仕贸易有限公司（以下简称“雅仕贸易”）作为原告，就其与准格尔旗川发煤炭有限责任公司（以下简称“川发公司”）煤炭供需合同纠纷事项向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院提起诉讼。2022 年 12 月 12 日，内蒙古自治区高级人民法院作出终审判决（案号：（2022）内民终 460 号）：一、撤销鄂尔多斯市中级人民法院（2021）内 06 民初 127 号民事判决；二、准格尔旗川发煤炭有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付上海雅仕投资发展股份有限公司以 10,680,753.46 元为基数，从 2018 年 1 月 25 日起至 2019 年 6 月 27 日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算的违约金。三、准格尔旗川发煤炭有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付江苏雅仕贸易有限公司以 20,009,000.00 元为基数，从 2017 年 4 月 9 日起至 2019 年 6 月 4 日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算；以 19,019,000.00 元为基数，从 2019 年 6 月 5 日起至 2019 年 6 月 27 日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算的违约金。四、驳回上海雅仕投资发展股份有限公司、江苏雅仕贸易有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 148,044.06 元，由准格尔旗川发煤炭有限责任公司负担 23,420.57 元，由上海雅仕投资发展股份有限公司、江苏雅仕贸易有限

公司共同负担 124,623.49 元。二审案件受理费 147,937.17 元，由准格尔旗川发煤炭有限责任公司负担 23,403.66 元，由上海雅仕投资发展股份有限公司、江苏雅仕贸易有限公司共同负担 124,533.51 元。2023 年 2 月 15 日，上海雅仕投资发展股份有限公司、江苏雅仕贸易有限公司申请强制执行。川发公司无可供执行财产，法院终结本次执行。

(6) 2021 年 8 月 5 日，公司之全资子公司江苏雅仕贸易有限公司（以下简称“雅仕贸易”）作为原告，就其与鄂尔多斯市中民能源科技有限公司（以下简称“中民能源”）买卖合同纠纷事项向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院提起诉讼。鄂尔多斯市东胜区人民法院于 2021 年 8 月 5 日立案。2021 年 9 月 18 日，内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院裁定：本案由鄂尔多斯市鄂托克前旗人民法院审理。案件仍在进行中。2023 年 12 月 20 日，内蒙古自治区鄂托克前旗人民法院作出一审判决（案号：（2023）内 0623 民初 1163 号）：一、被告鄂尔多斯市中民能源科技有限公司于本判决生效后十日内，向原告江苏雅仕贸易有限公司支付违约金 60 万元；二、解除原告江苏雅仕贸易有限公司与被告鄂尔多斯市中民能源科技有限公司签订的编号为 ACE-YSMY-2018-0181 的《煤炭买卖合同》；三、被告鄂尔多斯市中民能源科技有限公司于本判决生效后十日内，返还原告江苏雅仕贸易有限公司支付的货款及铁路运费 3,959,595.00 元；四、驳回原告江苏雅仕贸易有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 47,332.64 元，由被告鄂尔多斯市中民能源科技有限公司负担。

(7) 2023 年，公司之全资子公司云南佳诚供应链管理有限公司（以下简称“云南佳诚”）作为原告，就其与昆明国贸商贸有限公司（以下简称“昆明国贸”）买卖合同纠纷事项向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼。昆明市盘龙区人民法院已立案，案号：（2023）云 0103 民初 13115 号，已于 2024 年 3 月 6 日开庭。

(8) 2023 年，公司之全资子公司云南新为物流有限公司（以下简称“云南新为”）作为原告，就其与寻甸常青树租赁有限公司（以下简称“寻甸常青树”）公路货物运输合同纠纷事项向云南省寻甸回族彝族自治县人民法院提起诉讼。2024 年 1 月 8 日，云南省寻甸回族彝族自治县人民法院作出民事调解书：

（2024）云 0129 民初 222 号：一、由被告寻甸常青树租赁有限公司向原告云南新为物流有限公司支付运输款 232,000.00 元（定于 2024 年 1 月 30 日前支付 132,000.00 元，剩余 100,000.00 元在 2024 年 2 月 28 日前支付）；二、如被告寻甸常青树租赁有限公司未按照上述约定按时足额履行，则原告云南新为物流有限公司有权对剩余未付款项一并申请执行，并要求被告寻甸常青树租赁有限公司按照合同约定，以未付款项为基数，按年利率 18.25%，支付自 2023 年

8月12日起至款项清偿之日止的违约金。案件受理费5,039.00元，减半收取2,519.50元，由被告寻甸常青树租赁有限公司负担。

(9)2023年11月，江苏嘉德安建设工程有限公司(以下简称“江苏嘉德安”)，就其与公司之全资子公司江苏泰和国际货运有限公司(以下简称“江苏泰和”)的建设工程合同纠纷案件，向连云港市连云区人民法院提起诉讼，要求：1、江苏泰和国际货运有限公司支付工程欠款1,430,892.20元及利息；2、要求江苏泰和国际货运有限公司返还履约保证金10万元及利息。目前该案件暂处于诉前调解阶段，且于2024年1月11日在连云区法院举行了一次证据交换庭审，此次证据交换庭审中，双方均同意由法院委托第三方审计机构对案涉工程结算造价进行审计，截止目前结算审计结果未出。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,236,747.96	18,230,451.51
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	25,325.31	25,325.31
小计	29,262,073.27	18,255,776.82
减：坏账准备	549,223.87	449,413.11
合计	28,712,849.40	17,806,363.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账龄		账龄		账龄		账龄	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,262,073.27	100.00	549,223.87	1.88	18,255,776.82	100.00	449,413.11	2.46	17,806,363.71	
其中：										
组合 1	21,046,173.27	71.92	549,223.87	2.61	17,484,056.36	95.77	449,413.11	2.57	17,034,643.25	
组合 2	8,215,900.00	28.08			771,720.46	4.23			771,720.46	
合计	29,262,073.27	100.00	549,223.87		18,255,776.82	100.00	449,413.11		17,806,363.71	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:			
信用期内	17,571,461.18	351,429.22	2.00
信用期外	3,449,386.78	172,469.34	5.00
1 年以内小计	21,020,847.96	523,898.56	2.49
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	25,325.31	25,325.31	100.00
组合 1 小计	21,046,173.27	549,223.87	
组合 2:			
合并范围内	8,215,900.00		
组合 2 小计	8,215,900.00		
合计	29,262,073.27	549,223.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	449,413.11	99,810.76				549,223.87
合计	449,413.11	99,810.76				549,223.87

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	15,805,736.00	2,706,336.80	18,512,072.80	55.07	370,413.54
江苏新为多式联运有限公司	8,215,900.00		8,215,900.00	24.44	
陕西国础安达物流有限公司	3,729,429.00		3,729,429.00	11.09	136,745.73
中化重庆涪陵化工有限公司	1,128,556.40	1,344,761.70	2,473,318.10	7.36	83,323.05
河北长基供应链管理有限公司	82,978.19		82,978.19	0.25	12,159.47
合计	28,962,599.59	4,051,098.50	33,013,698.09	98.21	602,641.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		482,095.34
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款项	61,361,044.75	67,437,550.91
合计	66,361,044.75	72,919,646.25

1、 应收股利

应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
香港新捷桥有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	5,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,066,943.02	49,729,583.53
1至2年	40,775,939.85	18,169,987.71
2至3年	20,153,324.62	226,089.34
3年以上	30,539,401.42	30,331,311.68
小计	92,535,608.91	98,456,972.26
减：坏账准备	31,174,564.16	31,019,421.35
合计	61,361,044.75	67,437,550.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	31,076,270.32	33.58	31,076,270.32	100.00	30,944,962.83	31.43	30,944,962.83	100.00
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	61,459,338.59	66.42	98,293.84	0.16	67,512,009.43	68.57	74,458.52	0.11
其中：								
组合1	488,462.43	0.53	98,293.84	20.12	781,750.81	0.79	74,458.52	9.52
组合2	60,970,876.16	65.89			66,730,258.62	67.78		
合计	92,535,608.91	100.00	31,174,564.16		98,456,972.26	100.00	31,019,421.35	

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
伊金霍洛旗隆腾工程机械施工有限公司	27,721,089.34	27,721,089.34	100.00	预计无法收回	27,959,546.89	27,959,546.89
山西省国新能源发展集团昌荣煤炭有限公司	2,736,196.53	2,736,196.53	100.00	预计无法收回	2,736,196.53	2,736,196.53
准格尔旗川发煤炭责任有限公司	23,420.57	23,420.57	100.00	预计无法收回	249,219.41	249,219.41
青岛铁源进出口有限公司	595,563.88	595,563.88	100.00	预计无法收回		
合计	31,076,270.32	31,076,270.32			30,944,962.83	30,944,962.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,470.56	8,623.53	5.00
1-2 年	180,375.97	27,056.40	15.00
2-3 年	112,310.75	39,308.76	35.00
3 年以上	23,305.15	23,305.15	100.00
组合 1 小计	488,462.43	98,293.84	
组合 2:			
内部往来组合	60,000,000.00		
保证金押金组合	970,556.30		
备用金等低风险组合	319.86		
组合 2 小计	60,970,876.16		
合计	61,459,338.59	98,293.84	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	74,458.52		30,944,962.83	31,019,421.35
上年年末余额在本期	74,458.52		30,944,962.83	31,019,421.35
--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	23,835.32		595,563.88	619,399.20
本期转回			464,256.39	464,256.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,293.84		31,076,270.32	31,174,564.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	67,512,009.43		30,944,962.83	98,456,972.26
上年年末余额在本期	67,512,009.43		30,944,962.83	98,456,972.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-6,052,670.84		595,563.88	-5,457,106.96
本期终止确认			464,256.39	464,256.39
其他变动				
期末余额	61,459,338.59		31,076,270.32	92,535,608.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,944,962.83	595,563.88	464,256.39			31,076,270.32
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,458.52	23,835.32				98,293.84
合计	31,019,421.35	619,399.20	464,256.39			31,174,564.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
伊金霍洛旗隆腾工程机械施工有限公司	238,457.55	转回	按照判决书计入费用	预计无法收回

单位名称	收回或转回 金额	转回原 因	收回方式	确定原坏账准备的 依据及其合理性
准格尔旗川发煤炭责任有限公司	225,798.84	收回、 转回	货币资金收回 23,123.28 元，计入费用 202,675.56 元	预计无法收回
合计	464,256.39			

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	60,000,000.00	66,470,000.00
保证金、押金	970,556.30	257,258.62
备用金	319.86	3,000.00
代垫款及其他	31,564,732.75	31,726,713.64
合计	92,535,608.91	98,456,972.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽长基供应链管理有限公司	关联方往来	60,000,000.00	1 年以内	64.84	
伊金霍洛旗隆腾 工程机械施工有限公司	煤炭款	27,721,089.34	3 年以上	29.96	27,721,089.34
山西省国新能源 发展集团昌荣煤 炭有限公司	煤炭款	2,736,196.53	3 年以上	2.96	2,736,196.53
青岛铁源进出口有 限公司	铁矿石款	595,563.88	1-2 年	0.64	595,563.88
沙田海关	保证金	694,152.60	1 年以内	0.75	
合计		91,747,002.35		99.15	31,052,849.75

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	682,927,182.76		682,927,182.76	655,901,082.76
对联营、合营企业投资	19,785,332.16		19,785,332.16	18,507,419.16
合计	702,712,514.92		702,712,514.92	674,408,501.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
江苏泰和国际货运有限公司	154,778,350.00					154,778,350.00	
广西新为供应链管理有限公司	7,794,750.00		5,000,000.00			12,794,750.00	
江苏新为多式联运有限公司	37,004,405.00					37,004,405.00	
云南新为物流有限公司	26,976,500.00					26,976,500.00	
新疆新思物流有限公司	62,765,000.00					62,765,000.00	
连云港宝道国际物流有限公司	12,199,073.48					12,199,073.48	
香港新捷桥有限公司	39,462,400.00		13,476,100.00			52,938,500.00	
江苏雅仕贸易有限公司	21,770,604.28					21,770,604.28	
宜双华远物流有限责任公司	2,550,000.00					2,550,000.00	

上海雅仕投资发展股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
连云港亚欧一路供应链基地有限公司	252,000,000.00					252,000,000.00		
云南佳成供应链管理有限公司	4,400,000.00	1,100,000.00				5,500,000.00		
安徽长基供应链管理有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00		
山东宝道宏海仓储物流有限公司	2,550,000.00	7,450,000.00				10,000,000.00		
上海瑞雅通智慧物流科技有限公司	1,650,000.00					1,650,000.00		
合计	655,901,082.76	27,026,100.00				682,927,182.76		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
联营企业													
云南天马物流有限公司	18,507,419.16				1,312,600.26			-34,687.26					19,785,332.16
小计	18,507,419.16				1,312,600.26			-34,687.26					19,785,332.16
合计	18,507,419.16				1,312,600.26			-34,687.26					19,785,332.16

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,116,052.33	371,090,052.90	494,583,418.70	450,751,695.79
其他业务	19,446,824.83	9,370,337.56	17,471,938.56	9,182,631.68
合计	397,562,877.16	380,460,390.46	512,055,357.26	459,934,327.47

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	113,200,000.00	81,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,312,600.26	927,659.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-306,453.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
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取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	114,512,600.26	82,221,205.96

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	513,842.25	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,810,974.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-32,088.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,271,495.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,071,669.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,635,891.96	
所得税影响额	-1,308,211.13	
少数股东权益影响额（税后）	-698,698.78	
合计	4,628,982.05	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

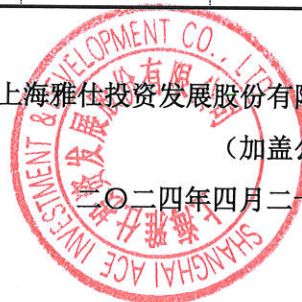
项目	涉及金额	原因
增值税加计抵减	1,102,417.66	与公司正常经营相关，符合国家政策规定，系按照确定的标准享有，对公司损益产生持续性影响。
与资产相关的政府补助	1,191,735.41	与资产相关政府补助在资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，对公司损益产生持续影响；同时对资产的补助与公司正常经营密切相关，且符合国家政策规定。

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.46%	0.03	0.03

上海雅仕投资发展股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体多可体
扫描了解更多信
份码, 备管信息
记, 监更多应用
服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供税务咨询; 代理记账; 代订系统内计算机软件开发; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年01月15日

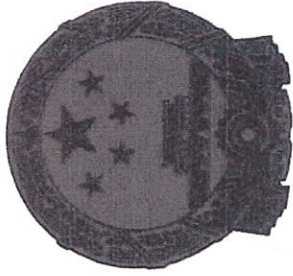
仅供出报告使用, 其他无效

证书序号:0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

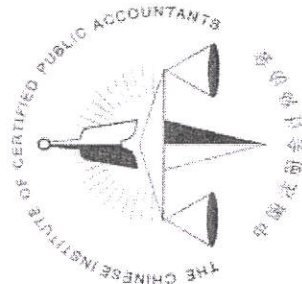
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



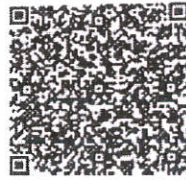
姓名: 徐立群
性别: 男
身份证号: 310224197512043810
工作单位: 徐立群会计师事务所(普通合伙)
执业类别: 注册会计师(特殊普通合伙)



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



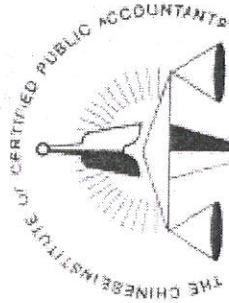
徐立群年检二维码

证书编号: 310000060010
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 04 月 23 日
Date of Issuance

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



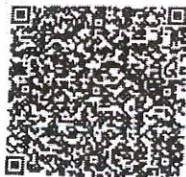
姓名: 黄洁
 Full name: HUANG JIE
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1981-07-06
 Date of birth: 1981-07-06
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: SHU LIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 身份证号: 310106198107060025
 Identity card No.: 310106198107060025



仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



黄洁的年检二维码

注册编号: 310000062293
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 08 月 1 日
 Date of Issuance: 2008 / 08 / 01

年 月 日
 / /