

南京盛航海运股份有限公司
2023 年财务报表审计报告
天衡审字(2024)00801 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2024)00801号

南京盛航海运股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京盛航海运股份有限公司（以下简称“盛航股份”）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，公允反映了盛航股份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，我们独立于盛航股份，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，认为对报告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。

（一）收入确认

1、事项描述

盛航股份销售收入主要来源于航运业务收入。如附注“五、合并财务报表主要项目注释”48所示，2023年度航运业务收入为人民币109,152.12万元，合计约占盛航股份合并营业收入的86.53%。

航运业务收入是盛航股份的关键绩效指标之一，收入的确认对盛航股份是重要的，盛航股份确认收入的准确性、及时性将对盛航股份的营业收入金额产生重要影响。因此，我们将航运业务收入作为关键审计事项。

2、应对措施

（1）了解、评估并测试了航运收入入账的流程以及管理层关键内部控制，并评价内部

控制制度运行的有效性；

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估航运业务收入确认政策，并评价其是否合理；

(3) 获取盛航股份主要货品类型，了解化学品运输市场情况，了解化学品运输市场价格及运价的变动情况，与航运市场相关数据比较分析运输收入的合理性；

(4) 将航运业务数据与财务确认的收入数据进行核对，确认是否一致；

(5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序，结合期后回款检查，以确认销售收入金额；

(6) 获取与客户签订的运输合同，抽取核对航次的干舱记录，并核实航次的连续性，检查收入的真实性与完整性及是否计入了正确的会计期间。

(二) 固定资产减值测试

1、事项描述

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。截至2023年12月31日本公司运输船舶账面价值为218,425.83万元。鉴于运输船舶的账面价值重大，是本公司的重要经营资产，同时基于运输船舶减值测试存在较多的重要判断和估计，报告期本公司将运输船舶减值作为关键审计事项。

2、应对措施

针对运输船舶的减值问题，我们实施（但不限于）如下的审计程序：

(1) 了解、评价和测试管理层与运输船舶减值测试相关的内部控制有效性。

(2) 复核管理层对减值迹象的评估过程，分析未来市场行情，评估是否存在船舶减值迹象的合理性。

(3) 获取管理层对船舶资产进行减值测试的过程，分析测算船舶资产可回收金额过程的合理性，包括复核预计未来现金流量测算的过程，评价相关假设及方法，各类假设参数选取的合理性，包括折现率和运价变动的假设分析等。

(4) 将报告期实际的经营业绩和运价、运量等数据，与管理层的预算数据进行比较。判断其预算数据与实际数据是否存在重大差异，以评估管理层预测的可靠性。

(5) 对船舶进行实地监盘，现场检查船舶的运行状况及使用情况等；对于无法上船实施现场检查的船舶，则通过船讯网实时监控船舶的位置确认。

四、其他信息

盛航股份管理层对其他信息负责。其他信息包括盛航股份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、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，管理层负责评估盛航股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛航股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛航股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对盛航股份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盛航股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就盛航股份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报告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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈莉

（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：计婷

2024年4月25日

合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 419,585,401.42 | 134,946,334.50 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 364,624,838.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 93,285,895.25 | 179,264,512.75 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 55,961,420.02 | 57,203,646.63 |
| 预付款项 | 五、6 | 6,280,972.33 | 11,557,855.83 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 22,587,597.48 | 18,360,105.57 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 48,807,066.07 | 41,314,782.59 |
| 合同资产 | 五、4 | 6,800,874.35 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、9 | 2,370,000.00 | 2,370,000.00 |
| 其他流动资产 | 五、10 | 46,978,055.97 | 6,426,979.87 |
| 流动资产合计 | | 1,067,282,120.89 | 451,444,217.74 |
| 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 | 五、11 | 1,519,558.80 | 4,760,494.03 |
| 长期股权投资 | 五、12 | 132,012,383.16 | 134,798,292.10 |
| 其他权益工具投资 | 五、13 | | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 五、14 | 10,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | 五、15 | 16,560,725.56 | 8,571,253.16 |
| 固定资产 | 五、16 | 2,469,395,132.25 | 1,889,734,419.65 |
| 在建工程 | 五、17 | 335,374,143.17 | 129,444,945.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、18 | 42,115,036.83 | 50,849,721.20 |
| 无形资产 | 五、19 | 46,115.41 | 182,697.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、20 | 37,432,610.19 | 37,432,610.19 |
| 长期待摊费用 | 五、21 | 30,251,164.72 | 22,339,764.21 |
| 递延所得税资产 | 五、22 | 2,076,776.32 | 1,031,608.65 |
| 其他非流动资产 | 五、23 | 170,739,192.68 | 57,011,494.55 |
| 非流动资产合计 | | 3,247,522,839.09 | 2,346,157,300.08 |
| 资产总计 | | 4,314,804,959.98 | 2,797,601,517.82 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、25 | 398,036,406.85 | 276,584,373.41 |
| 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 | 五、26 | | 44,437,772.46 |
| 应付账款 | 五、27 | 220,790,064.92 | 175,102,295.94 |
| 预收款项 | 五、28 | 38,226.30 | 38,226.30 |
| 合同负债 | 五、29 | 6,875,315.85 | 3,174,797.46 |
| 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 | 五、30 | 20,855,011.92 | 21,854,814.15 |
| 应交税费 | 五、31 | 5,475,287.70 | 3,996,833.45 |
| 其他应付款 | 五、32 | 13,936,213.59 | 23,423,718.84 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五、32(1) | 465,800.00 | 213,200.00 |
| 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 | 五、33 | 377,715,017.49 | 212,746,097.38 |
| 其他流动负债 | 五、34 | | 41,286.85 |
| 流动负债合计 | | 1,043,721,544.62 | 761,400,216.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、35 | 445,042,689.84 | 292,595,110.09 |
| 应付债券 | 五、36 | 653,112,807.48 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、37 | 32,584,799.57 | 41,125,405.12 |
| 长期应付款 | 五、38 | 330,918,876.82 | 191,415,545.06 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、39 | 179,345.20 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、22 | 35,438,974.13 | 13,646,698.08 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,497,277,493.04 | 538,782,758.35 |
| 负债合计 | | 2,540,999,037.66 | 1,300,182,974.59 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、40 | 170,977,333.00 | 171,061,333.00 |
| 其他权益工具 | 五、41 | 61,826,603.99 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、42 | 743,122,404.44 | 739,758,752.90 |
| 减：库存股 | 五、43 | 12,228,420.00 | 22,212,720.00 |
| 其他综合收益 | 五、44 | 817,680.27 | -499,585.69 |
| 专项储备 | 五、45 | | |
| 盈余公积 | 五、46 | 75,702,637.87 | 59,831,114.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、47 | 680,325,771.26 | 531,230,139.25 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,720,544,010.83 | 1,479,169,034.28 |
| 少数股东权益 | | 53,261,911.49 | 18,249,508.95 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,773,805,922.32 | 1,497,418,543.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,314,804,959.98 | 2,797,601,517.82 |

公司法定代表人：李桃园

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

合并利润表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,261,492,480.92 | 868,190,366.74 |
| 其中：营业收入 | 五、48 | 1,261,492,480.92 | 868,190,366.74 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,041,209,337.52 | 668,636,094.79 |
| 其中：营业成本 | 五、48 | 865,167,318.60 | 548,030,486.36 |
| 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 | 五、49 | 1,687,320.10 | 1,508,965.38 |
| 销售费用 | 五、50 | 5,456,649.32 | 4,614,733.46 |
| 管理费用 | 五、51 | 68,450,307.20 | 57,558,575.50 |
| 研发费用 | 五、52 | 31,875,129.98 | 27,435,998.02 |
| 财务费用 | 五、53 | 68,572,612.32 | 29,487,336.07 |
| 其中：利息费用 | | 71,490,027.54 | 30,750,490.04 |
| 利息收入 | | 1,404,027.00 | 1,462,966.93 |
| 加：其他收益 | 五、54 | 504,296.52 | 89,073.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、55 | -2,785,908.94 | 2,891,292.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,785,908.94 | 2,642,959.18 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、56 | 120,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、57 | 4,255,312.81 | -3,485,891.40 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、58 | -357,016.10 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、59 | 5,279,246.51 | 69,671.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 227,299,074.20 | 199,118,418.49 |
| 加：营业外收入 | 五、60 | 3,007,493.85 | 3,299,719.92 |
| 减：营业外支出 | 五、61 | 1,012,898.36 | 1,597,212.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 229,293,669.69 | 200,820,926.20 |
| 减：所得税费用 | 五、62 | 30,644,708.17 | 28,022,914.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,648,961.52 | 172,798,011.81 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,648,961.52 | 172,798,011.81 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 182,057,088.36 | 169,079,342.86 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 16,591,873.16 | 3,718,668.95 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,637,795.34 | -504,080.99 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,317,265.96 | -499,585.69 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |

合并利润表

2023 年 1-12 月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,317,265.96 | -499,585.69 |
| (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 | | 1,317,265.96 | -499,585.69 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 320,529.38 | -4,495.30 |
| 七、综合收益总额 | | 200,286,756.86 | 172,293,930.82 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 183,374,354.32 | 168,579,757.17 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 16,912,402.54 | 3,714,173.65 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 1.0794 | 1.0029 |
| (二) 稀释每股收益 | | 1.0789 | 1.0028 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|---------|-------------------|------------------|
| 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 | | 1,370,064,958.09 | 1,114,424,013.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 13,381,021.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、63（1） | 14,005,394.56 | 11,492,036.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,384,070,352.65 | 1,139,297,072.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 576,741,164.05 | 555,664,890.69 |
| 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 | | 296,694,369.30 | 191,619,802.45 |
| 支付的各项税费 | | 35,139,142.08 | 42,494,293.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、63（1） | 34,356,640.08 | 22,824,419.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 942,931,315.51 | 812,603,406.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 441,139,037.14 | 326,693,665.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 75,775,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 74,829,919.65 | 804,556.45 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、63（2） | | 60,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 74,829,919.65 | 136,579,556.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,174,716,527.54 | 777,583,531.35 |
| 投资支付的现金 | | 364,504,838.00 | 137,400,000.00 |
| 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 | | | 43,598,528.97 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、63（2） | | 8,283,821.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,539,221,365.54 | 966,865,881.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,464,391,445.89 | -830,286,324.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 18,100,000.00 | 1,500,000.00 |

合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|---------|------------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 18,100,000.00 | 1,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 856,610,648.65 | 615,911,832.79 |
| 发行债券收到的现金 | | 731,452,830.19 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、63（3） | 465,736,578.40 | 333,538,360.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,071,900,057.24 | 950,950,192.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 494,897,984.60 | 235,793,951.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 87,318,121.60 | 55,041,018.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、63（3） | 164,866,193.84 | 116,845,253.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 747,082,300.04 | 407,680,223.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,324,817,757.20 | 543,269,968.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,607,512.08 | -109,097.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 304,172,860.53 | 39,568,212.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 115,206,952.28 | 75,638,740.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、64（2） | 419,379,812.81 | 115,206,952.28 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

合并所有者权益变动表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | -499,585.69 | | 59,831,114.82 | | 531,230,139.25 | | 1,479,169,034.28 | 18,249,508.95 | 1,497,418,543.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | -499,585.69 | | 59,831,114.82 | | 531,230,139.25 | | 1,479,169,034.28 | 18,249,508.95 | 1,497,418,543.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -84,000.00 | | | 61,826,603.99 | 3,363,651.54 | -9,984,300.00 | 1,317,265.96 | | 15,871,523.05 | | 149,095,632.01 | | 241,374,976.55 | 35,012,402.54 | 276,387,379.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,317,265.96 | | | | 182,057,088.36 | | 183,374,354.32 | 16,912,402.54 | 200,286,756.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -84,000.00 | | | 61,826,603.99 | 3,363,651.54 | -9,984,300.00 | | | | | | | 75,090,555.53 | 18,100,000.00 | 93,190,555.53 |
| 1、所有者投入的普通股 | -84,000.00 | | | | -618,000.00 | | | | | | | | -702,000.00 | 18,100,000.00 | 17,398,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | 61,826,603.99 | | | | | | | | | 61,826,603.99 | | 61,826,603.99 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,981,651.54 | | | | | | | | 3,981,651.54 | | 3,981,651.54 |
| 4、其他 | | | | | | -9,984,300.00 | | | | | | | 9,984,300.00 | | 9,984,300.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 15,871,523.05 | | -32,961,456.35 | | -17,089,933.30 | | -17,089,933.30 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,871,523.05 | | -15,871,523.05 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -17,089,933.30 | | -17,089,933.30 | | -17,089,933.30 |
| 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 | | | | | | | | 15,806,624.99 | | | | | 15,806,624.99 | | 15,806,624.99 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 15,806,624.99 | | | | | 15,806,624.99 | | 15,806,624.99 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 170,977,333.00 | | | 61,826,603.99 | 743,122,404.44 | 12,228,420.00 | 817,680.27 | | 75,702,637.87 | | 680,325,771.26 | | 1,720,544,010.83 | 53,261,911.49 | 1,773,805,922.32 |

公司法定代表人：李桃园

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

合并所有者权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,266,667.00 | | | | 752,881,283.77 | | | | 43,832,767.75 | | 393,997,010.17 | | 1,310,977,728.69 | | 1,310,977,728.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,266,667.00 | | | | 752,881,283.77 | | | | 43,832,767.75 | | 393,997,010.17 | | 1,310,977,728.69 | | 1,310,977,728.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 50,794,666.00 | | | | -13,122,530.87 | 22,212,720.00 | -499,585.69 | | 15,998,347.07 | | 137,233,129.08 | | 168,191,305.59 | 18,249,508.95 | 186,440,814.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -499,585.69 | | | | 169,079,342.86 | | 168,579,757.17 | 3,714,173.65 | 172,293,930.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,032,000.00 | | | | 35,640,135.13 | 22,425,920.00 | | | | | | | 15,246,215.13 | 14,535,335.30 | 29,781,550.43 |
| 1、股东投入的普通股 | 2,032,000.00 | | | | 20,393,920.00 | 22,425,920.00 | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 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 | | | | | 15,246,215.13 | | | | | | | | 15,246,215.13 | | 15,246,215.13 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | 13,035,335.30 | 13,035,335.30 |
| （三）利润分配 | | | | | | -213,200.00 | | | 15,998,347.07 | | -31,846,213.78 | | -15,634,666.71 | | -15,634,666.71 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,998,347.07 | | -15,998,347.07 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -213,200.00 | | | | | -15,847,866.71 | | -15,634,666.71 | | -15,634,666.71 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 48,762,666.00 | | | | -48,762,666.00 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 48,762,666.00 | | | | -48,762,666.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 11,439,981.83 | | | | 11,439,981.83 | | 11,439,981.83 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | 11,439,981.83 | | | | 11,439,981.83 | | 11,439,981.83 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | -499,585.69 | | 59,831,114.82 | | 531,230,139.25 | | 1,479,169,034.28 | 18,249,508.95 | 1,497,418,543.23 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 287,962,303.63 | 78,514,895.38 |
| 交易性金融资产 | | 364,624,838.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 88,957,008.59 | 76,582,445.81 |
| 应收款项融资 | | 54,499,620.00 | 44,391,806.63 |
| 预付款项 | | 2,237,504.24 | 1,458,716.95 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 20,484,260.26 | 16,876,002.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 38,885,901.34 | 35,392,166.66 |
| 合同资产 | | 3,097,632.03 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,370,000.00 | 2,370,000.00 |
| 其他流动资产 | | 38,386,095.11 | 2,317,888.66 |
| 流动资产合计 | | 901,505,163.20 | 257,903,922.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 1,519,558.80 | 4,760,494.03 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 283,572,024.16 | 281,311,677.10 |
| 其他权益工具投资 | | | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | 23,800,776.29 | 16,021,055.78 |
| 固定资产 | | 2,382,082,880.78 | 1,684,553,734.03 |
| 在建工程 | | 335,374,143.17 | 129,444,945.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 24,831,825.70 | 34,250,238.62 |
| 无形资产 | | | 127,358.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 28,084,919.78 | 20,871,928.41 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 163,320,682.73 | 55,069,496.23 |
| 非流动资产合计 | | 3,252,586,811.41 | 2,236,410,927.81 |
| 资产总计 | | 4,154,091,974.61 | 2,494,314,850.74 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 369,000,262.41 | 209,501,712.30 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 204,674,589.89 | 140,116,087.45 |
| 预收款项 | | 38,226.30 | 38,226.30 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 14,198,025.77 | 16,824,003.79 |
| 应交税费 | | 5,430,681.63 | 985,259.09 |
| 其他应付款 | | 36,128,012.46 | 28,553,078.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 465,800.00 | 213,200.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 375,383,160.49 | 193,169,289.06 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,004,852,958.95 | 589,187,656.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 438,042,689.84 | 292,595,110.09 |
| 应付债券 | | 653,112,807.48 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 15,912,519.74 | 24,759,032.50 |
| 长期应付款 | | 330,918,876.82 | 107,169,207.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 23,465,641.88 | 9,533,217.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,461,452,535.76 | 434,056,567.50 |
| 负债合计 | | 2,466,305,494.71 | 1,023,244,223.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 170,977,333.00 | 171,061,333.00 |
| 其他权益工具 | | 61,826,603.99 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 743,122,404.44 | 739,758,752.90 |
| 减：库存股 | | 12,228,420.00 | 22,212,720.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 75,702,637.87 | 59,831,114.82 |
| 未分配利润 | | 648,385,920.60 | 522,632,146.47 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,687,786,479.90 | 1,471,070,627.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,154,091,974.61 | 2,494,314,850.74 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

利润表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 945,572,849.18 | 740,608,126.34 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 618,125,359.19 | 454,085,574.48 |
| 税金及附加 | | 1,273,183.00 | 551,035.78 |
| 销售费用 | | 5,305,823.41 | 4,615,945.46 |
| 管理费用 | | 47,700,837.82 | 48,211,832.62 |
| 研发费用 | | 31,875,129.98 | 27,435,998.02 |
| 财务费用 | | 57,874,392.51 | 25,041,977.24 |
| 其中：利息费用 | | 59,674,552.99 | 26,948,967.47 |
| 利息收入 | | 788,243.12 | 1,923,481.12 |
| 加：其他收益 | | 399,606.87 | 82,889.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | -2,277,669.61 | 2,891,292.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,785,908.94 | 2,642,959.18 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | 120,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -578,986.58 | -907,157.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -163,033.26 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 180,918,040.69 | 182,732,787.67 |
| 加：营业外收入 | | 2,352,320.33 | 3,055,091.54 |
| 减：营业外支出 | | 669,117.16 | 1,400,701.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 182,601,243.86 | 184,387,178.12 |
| 减：所得税费用 | | 23,886,013.38 | 24,403,707.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 158,715,230.48 | 159,983,470.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 158,715,230.48 | 159,983,470.70 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 158,715,230.48 | 159,983,470.70 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

现金流量表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----|-------------------|-----------------|
| 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 | | 925,462,343.17 | 767,983,348.50 |
| 收到的税费返还 | | | 13,157,687.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,196,053.29 | 9,514,737.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 937,658,396.46 | 790,655,773.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 334,839,961.75 | 263,183,957.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 224,918,697.97 | 164,057,085.63 |
| 支付的各项税费 | | 26,895,769.24 | 27,907,415.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,407,908.14 | 18,094,196.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 614,062,337.10 | 473,242,655.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 323,596,059.36 | 317,413,118.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 75,775,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,987,754.30 | 669,525.00 |
| 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 | | | 60,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,987,754.30 | 136,444,525.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,110,406,281.22 | 645,878,861.58 |
| 投资支付的现金 | | 374,551,094.00 | 258,913,385.00 |
| 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 | | | 8,283,821.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,484,957,375.22 | 913,076,067.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,480,969,620.92 | -776,631,542.58 |
| 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 | | 814,610,648.65 | 575,911,832.79 |
| 发行债券收到的现金 | | 731,452,830.19 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 483,872,522.06 | 261,586,395.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,029,936,000.90 | 837,498,227.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 421,897,984.60 | 230,793,951.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 78,710,705.69 | 43,998,596.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 148,025,826.46 | 108,946,818.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 648,634,516.75 | 383,739,367.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,381,301,484.15 | 453,758,860.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,210,024.18 | 6,497.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 225,137,946.77 | -5,453,066.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,824,355.89 | 68,277,422.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 287,962,302.66 | 62,824,355.89 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

所有者权益变动表

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | | | 59,831,114.82 | 522,632,146.47 | | 1,471,070,627.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | | | 59,831,114.82 | 522,632,146.47 | | 1,471,070,627.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -84,000.00 | | | 61,826,603.99 | 3,363,651.54 | -9,984,300.00 | | | 15,871,523.05 | 125,753,774.13 | | 216,715,852.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 158,715,230.48 | | 158,715,230.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -84,000.00 | | | 61,826,603.99 | 3,363,651.54 | -9,984,300.00 | | | | | | 75,090,555.53 |
| 1、所有者投入的普通股 | -84,000.00 | | | | -618,000.00 | | | | | | | -702,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | 61,826,603.99 | | | | | | | | 61,826,603.99 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,981,651.54 | | | | | | | 3,981,651.54 |
| 4、其他 | | | | | | -9,984,300.00 | | | | | | 9,984,300.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 15,871,523.05 | -32,961,456.35 | | -17,089,933.30 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,871,523.05 | -15,871,523.05 | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -17,089,933.30 | | -17,089,933.30 |
| 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 | | | | | | | | | 12,953,655.41 | | | 12,953,655.41 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | 12,953,655.41 | | | 12,953,655.41 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 四、本期期末余额 | 170,977,333.00 | | | 61,826,603.99 | 743,122,404.44 | 12,228,420.00 | | | 75,702,637.87 | 648,385,920.60 | | 1,687,786,479.90 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

所有者权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：南京盛航海运股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,266,667.00 | | | | 752,881,283.77 | | | | 43,832,767.75 | 394,494,889.55 | | 1,311,475,608.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,266,667.00 | | | | 752,881,283.77 | | | | 43,832,767.75 | 394,494,889.55 | | 1,311,475,608.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 50,794,666.00 | | | | -13,122,530.87 | 22,212,720.00 | | | 15,998,347.07 | 128,137,256.92 | | 159,595,019.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 159,983,470.70 | | 159,983,470.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,032,000.00 | | | | 35,640,135.13 | 22,425,920.00 | | | | | | 15,246,215.13 |
| 1、股东投入的普通股 | 2,032,000.00 | | | | 20,393,920.00 | 22,425,920.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | 15,246,215.13 | | | | | | | 15,246,215.13 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -213,200.00 | | | 15,998,347.07 | -31,846,213.78 | | -15,634,666.71 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,998,347.07 | -15,998,347.07 | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -213,200.00 | | | | -15,847,866.71 | | -15,634,666.71 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 48,762,666.00 | | | | -48,762,666.00 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 48,762,666.00 | | | | -48,762,666.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 9,784,369.90 | | | 9,784,369.90 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | 9,784,369.90 | | | 9,784,369.90 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 171,061,333.00 | | | | 739,758,752.90 | 22,212,720.00 | | | 59,831,114.82 | 522,632,146.47 | | 1,471,070,627.19 |

公司法定代表人：李桃元

主管会计工作负责人：隋富有

会计机构负责人：林袁

南京盛航海运股份有限公司

财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

南京盛航海运股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南京盛航海运有限责任公司于 2014 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。南京盛航海运有限责任公司由南京盛航实业公司等 12 名法人出资组建。公司成立于 1994 年 11 月 7 日。

公司注册地位于中国(江苏)自由贸易试验区南京片区兴隆路 12 号 7 幢, 现公司总部位于中国(江苏)自由贸易试验区南京片区兴隆路 12 号 7 幢。

2014 年 9 月 30 日, 经公司股东会决议批准, 公司整体变更为股份有限公司, 更名为“南京盛航海运股份有限公司”。根据发起人协议、公司章程的约定, 各股东以截止 2014 年 8 月 31 日南京盛航海运有限责任公司扣除专项储备后的净资产折合股本 50,080,000.00 股, 其余计入资本公积。

2015 年 6 月 4 日, 公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2015】2494 号”《关于同意南京盛航海运股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 公司正式挂牌于“新三板”。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1316 号《关于核准南京盛航海运股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准, 公司公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 30,066,667 股, 每股发行价格为人民币 16.52 元。

2022 年 1 月 13 日公司召开第三届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 向符合条件的 50 名激励对象授予 168 万股限制性股票。上述限制性股票授予已于 2022 年 3 月 23 日完成登记工作, 公司总股本由 120,266,667 股增加至 121,906,667 股, 公司注册资本由人民币 120,266,667 元增加至 121,906,667 元。

2022 年 3 月 31 日经股东大会审议通过向全体股东以资本公积转增股份, 每 10 股转增 4 股, 转股后, 公司注册资本由人民币 121,906,667 元增至 170,669,333 元。2022 年 9 月 5 日公司召开第三届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励

计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向符合条件的 25 名激励对象授予 39.2 万股限制性股票。上述限制性股票授予已于 2022 年 9 月 30 日完成登记工作，公司总股本由 170,669,333 股增加至 171,061,333 股，公司注册资本由人民币 170,669,333 元增加至 171,061,333 元。

2023 年 5 月 29 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。同意根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的规定，回购注销 3 名因与公司解除劳动关系已不再符合激励条件的激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票 8.4 万股，公司注册资本由人民币 171,061,333 元减少至 170,977,333 元。

本公司及各子公司主要从事水路危险货物运输；国内及国际船舶管理业务；船舶租赁业务。本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”及三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、 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 | 单项金额占应收款项期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平 |
| 重要的投资活动项目 | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占公司总收入 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 来自合营或联营企业的投资损益占合并净利润的 10%以上，且金额的绝对值大于或等于 100 万元以上 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程期末余额大于或等于在建工程期末余额 10%，且金额大于或等于 1000 万元以上 |
| 重要的应付账款 | 单项账龄超过一年，单项金额在应付账款期末余额 10%以上 |
| 重要的其他应付款 | 单项账龄超过一年，单项金额在其他应付款期末余额 10%以上 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、重要联营企业的主要财务信息的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产

发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流

量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，如：长期应收款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------|--------------------------|
| 组合一：账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合二：银行承兑汇票组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票 |
| 组合三：保证金、押金组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的各项保证金、押金等 |
| 组合四：应收关联方款项 | 本组合为收取的合并范围内的关联方款项 |

组合一：对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 坏账准备计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5 |
| 1—2年 | 10 |
| 2—3年 | 30 |
| 3—4年 | 50 |
| 4—5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

组合二：管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

组合三：本公司对于应收取的各项保证金、押金按固定比例5%计提坏账准备。

组合四：本公司对于应收关联方款项单独进行减值测试，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 公司存货包括燃润料、备品配件、合同履行成本等。合同履行成本主要为航次过程中已经发生但尚未满足收入确认条件结转成本的相关损耗支出。

(2) 公司存货发出时采用先进先出法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司一般按照单个项目计提存货跌价准备，按单个项目计提存货跌价准备的存货，对数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

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。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5 | 2.375 |

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|---------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5 | 2.375 |
| 专用设备（运输船舶） | 15-22 | 5 | 4.32-6.33 |

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|---------|-----------|-------------|
| 专用设备（运输车辆） | 4-6 | 5 | 15.83-23.75 |
| 运输设备（办公车辆） | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 3 | 5 | 31.67 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 结转固定资产的标准和时点 |
|--------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 达到预定可使用状态 |
| 专用设备 | 完成安装调试，达到预定可使用状态 |

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|----------|
| 物流管理信息系统 | 5 年 | 预期经济利益年限 |
| 专利技术 | 10 年 | 预期经济利益年限 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发费用归集的内容包括直接投入、职工薪酬、折旧费、其他费用。

公司对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出

直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照一定的方法进行分摊并归集至具体项目。

公司按照研发费用的范围和标准列支研发费用，并通过上述归集方法合理、恰当区分各项目的支出。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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，最佳估计数分别按下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 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。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。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，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

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

30、收入

(1) 一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①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。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 具体方法

①航次运输

航次运输分为境内运输和境外运输。

境内运输：境内运输业务属于在某一时点履行的履约业务。在取得独立第三方出具的干舱证明等一次性确认收入。

境外运输：境外运输业务属于在某一段时间内履行的履约义务。在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，按照履约进度确认运输收入，履约进度按航次已发生的营运天数占估计的总营运天数的比例确认和计量。否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

②公路运输

公司以运输服务合同为依据，对公司已提供完毕的运输服务，按收到经客户确认的卸货磅单，与车辆运单记录核对汇总统计，确认收入。

③商品销售收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让液氨的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

31、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的

成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加

上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

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

34、 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 50,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债,使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第16号导致的会计政策变更

财政部于2022年11月发布《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。

本公司自2023年1月1日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、20%、17%、16.5%（注） |

注：不同纳税主体企业所得税税率：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 南京盛航海运股份有限公司 | 15% |
| 南京盛安船务有限公司 | 20% |
| 南京盛德鑫安能源供应链科技有限公司 | 25% |
| 盛航海運（香港）有限公司 | 16.5% |
| 盛航瑪麗亞（香港）有限公司 | 16.5% |
| 盛航薩拉（香港）有限公司 | 16.5% |
| 盛航时代国际海运（上海）有限公司 | 25% |
| 盛航時代國際海運（香港）有限公司 | 16.5% |
| 盛航时代国际船舶管理（香港）有限公司 | 16.5% |
| 盛航荣耀（香港）有限公司 | 16.5% |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 25% |
| 山东氨氢物流供应链有限公司[注] | 25% |
| 盛航海运（新加坡）有限公司[注] | 17% |

注：截止 2023 年 12 月 31 日，山东氨氢物流供应链有限公司、盛航海运（新加坡）有限公司尚未开展经营活动。

（二）税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

①南京盛航海运股份有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得“高新技术企业证书”，2023 年 12 月 13 日取得复审后的“高新技术企业证书”，证书编号为“GR202332018811”，有效期为 3 年，公司 2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

②根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，本公司以水路运输方式提供国际运输服务适用增值税零税率。

（2）小型微利企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南京盛安船务有限公司 2023 年度适用 20% 的企业所得税税率。

(3) 根据香港税务条例，本集团在当地注册的子公司盛航海運（香港）有限公司、盛航瑪麗亞（香港）有限公司、盛航薩拉（香港）有限公司、盛航時代國際海運（香港）有限公司、盛航时代国际船舶管理（香港）有限公司及盛航榮耀（香港）有限公司均按 16.50% 缴纳利得税。根据两级制利得税，符合资格集团实体的首 200 万港元溢利将按 8.25% 的税率征收税项，而超过 200 万港元的溢利按 16.5% 的税率征收税项。不适用两级制利得税的香港集团实体的溢利将继续按固定税率 16.5% 课税。其中，根据香港税务条例，离岸收入经申报可以从利得税中豁免，无需缴税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）项目分类明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金 | 83,594.51 | 98,439.53 |
| 银行存款 | 419,499,003.09 | 115,108,512.75 |
| 其他货币资金 | 2,803.82 | 19,739,382.22 |
| 合 计 | 419,585,401.42 | 134,946,334.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 113,101,082.85 | 32,489,392.93 |

（2）其他货币资金明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,803.82 | 19,739,382.22 |
| 合 计 | 2,803.82 | 19,739,382.22 |

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 2,803.82 元外，无其他因抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 364,624,838.00 | - |
| 其中：银行理财产品 | 300,120,000.00 | - |

| | | |
|----------------|----------------|---|
| 深圳市海昌华海运股份有限公司 | 64,504,838.00 | - |
| 合 计 | 364,624,838.00 | - |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 98,103,095.73 | 188,413,996.35 |
| 1至2年 | - | 301,351.36 |
| 2至3年 | 125,649.00 | - |
| 合 计 | 98,228,744.73 | 188,715,347.71 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 98,228,744.73 | 100.00 | 4,942,849.48 | 5.03 | 93,285,895.25 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 98,228,744.73 | 100.00 | 4,942,849.48 | 5.03 | 93,285,895.25 |
| 合 计 | 98,228,744.73 | 100.00 | 4,942,849.48 | | 93,285,895.25 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 188,715,347.71 | 100.00 | 9,450,834.96 | 5.01 | 179,264,512.75 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 188,715,347.71 | 100.00 | 9,450,834.96 | 5.01 | 179,264,512.75 |
| 合 计 | 188,715,347.71 | 100.00 | 9,450,834.96 | | 179,264,512.75 |

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 98,103,095.73 | 4,905,154.78 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | 10.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 125,649.00 | 37,694.70 | 30.00 |
| 合 计 | 98,228,744.73 | 4,942,849.48 | |

(续)

| 账 龄 | 期初余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 188,413,996.35 | 9,420,699.82 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 301,351.36 | 30,135.14 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 30.00 |
| 合 计 | 188,715,347.71 | 9,450,834.96 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核 销 | 其他 | |
| 按单项计提 坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提 坏账准备 | 9,450,834.96 | -4,509,136.35 | - | - | 1,150.87 | 4,942,849.48 |
| 合计 | 9,450,834.96 | -4,509,136.35 | - | - | 1,150.87 | 4,942,849.48 |

(4) 本期本公司无应收账款核销情况。

(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:

| 往来单位名称 | 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 (%) | 应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额 |
|--------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 第一名 | 29,622,987.13 | - | 29,622,987.13 | 28.11 | 1,481,149.36 |
| 第二名 | 6,151,978.68 | - | 6,151,978.68 | 5.84 | 307,598.93 |
| 第三名 | 5,382,124.73 | - | 5,382,124.73 | 5.11 | 269,106.24 |
| 第四名 | 4,986,869.27 | - | 4,986,869.27 | 4.73 | 249,343.46 |
| 第五名 | 3,439,277.53 | - | 3,439,277.53 | 3.26 | 171,963.88 |
| 合 计 | 49,583,237.34 | - | 49,583,237.34 | 47.05 | 2,479,161.87 |

4、合同资产

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 1 年以内 | 7,158,815.09 | - |
| 合 计 | 7,158,815.09 | - |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | | - | | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,158,815.09 | 100.00 | 357,940.74 | 5.00 | 6,800,874.35 |
| 合 计 | 7,158,815.09 | 100.00 | 357,940.74 | | 6,800,874.35 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - |

按账龄分析法组合计提坏账准备的合同资产：

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,158,815.09 | 357,940.74 | 5.00 |
| 合 计 | 7,158,815.09 | 357,940.74 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------|------------|-------|-------|--------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | 357,016.10 | - | - | 924.64 | 357,940.74 |
| 合计 | - | 357,016.10 | - | - | 924.64 | 357,940.74 |

(4) 本期本公司无合同资产核销情况。

5、应收款项融资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,961,420.02 | 57,203,646.63 |
| 合 计 | 55,961,420.02 | 57,203,646.63 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末本公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末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

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 59,083,095.11 | - |
| 合 计 | 59,083,095.11 | - |

6、预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,139,078.32 | 97.74 | 11,161,832.48 | 96.57 |
| 1 至 2 年 | 21,048.00 | 0.34 | 272,700.00 | 2.36 |
| 2 至 3 年 | 18,300.00 | 0.29 | 7,795.00 | 0.07 |
| 3 年以上 | 102,546.01 | 1.63 | 115,528.35 | 1.00 |
| 合计 | 6,280,972.33 | 100.00 | 11,557,855.83 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,805,465.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.67%。

7、其他应收款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 22,587,597.48 | 18,360,105.57 |
| 合计 | 22,587,597.48 | 18,360,105.57 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,598,231.88 | 15,985,119.93 |
| 1至2年 | 3,102,608.94 | 1,078,895.32 |
| 2至3年 | 907,734.54 | 571,942.15 |
| 3至4年 | 525,000.00 | 380,000.00 |
| 4至5年 | 380,000.00 | 452,531.68 |
| 5年以上 | 1,436,428.17 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 23,950,003.53 | 19,468,489.08 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款等 | 4,981,501.57 | 8,309,037.06 |
| 保证金、押金 | 16,014,064.87 | 8,387,800.00 |
| 备用金 | 2,954,437.09 | 2,771,652.02 |
| 合计 | 23,950,003.53 | 19,468,489.08 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 23,950,003.53 | 100.00 | 1,362,406.05 | 5.69 | 22,587,597.48 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 7,935,938.66 | 33.14 | 561,702.80 | 7.08 | 7,374,235.86 |
| 按保证金、押金组合计提坏账准备 | 16,014,064.87 | 66.86 | 800,703.25 | 5.00 | 15,213,361.62 |
| 合计 | 23,950,003.53 | | 1,362,406.05 | | 22,587,597.48 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 19,468,489.08 | 100.00 | 1,108,383.51 | 5.69 | 18,360,105.57 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 11,080,689.08 | 56.92 | 688,993.51 | 6.22 | 10,391,695.57 |
| 按保证金、押金组合计提坏账准备 | 8,387,800.00 | 43.08 | 419,390.00 | 5.00 | 7,968,410.00 |
| 合计 | 19,468,489.08 | | 1,108,383.51 | | 18,360,105.57 |

按账龄分析法组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 7,656,227.15 | 382,811.42 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,608.94 | 260.89 | 10.00 |
| 2至3年 | 140,674.40 | 42,202.32 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | 50.00 |
| 4至5年 | - | - | 80.00 |
| 5年以上 | 136,428.17 | 136,428.17 | 100.00 |
| 合计 | 7,935,938.66 | 561,702.80 | - |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 10,704,719.93 | 535,235.99 | 5.00 |
| 1至2年 | 176,495.32 | 17,649.53 | 10.00 |
| 2至3年 | 46,942.15 | 14,082.65 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | 50.00 |
| 4至5年 | 152,531.68 | 122,025.34 | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 11,080,689.08 | 688,993.51 | - |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 1,108,383.51 | - | - | 1,108,383.51 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | |
| --转入第三阶段 | - | - | - | |
| --转回第二阶段 | - | - | - | |
| --转回第一阶段 | - | - | - | |
| 本期计提 | 253,823.54 | - | - | 253,823.54 |
| 本期转回 | - | - | - | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转销 | - | - | - | |
| 本期核销 | - | - | - | |
| 其他变动(注) | 199.00 | - | - | 199.00 |
| 期末余额 | 1,362,406.05 | - | - | 1,362,406.05 |

注：其他变动系外币报表折算差异

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,108,383.51 | 253,823.54 | - | - | 199.00 | 1,362,406.05 |
| 合计 | 1,108,383.51 | 253,823.54 | - | - | 199.00 | 1,362,406.05 |

(5) 本期无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------|---------------|------|---------------------|------------|
| 盛虹炼化(连云港)有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 3,938,380.00 | 1年以内 | 16.44 | 196,919.00 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 10.86 | 130,000.00 |
| | | | 600,000.00 | 1-2年 | | |
| 中国船东互保协会 | 非关联方 | 保险理赔 | 2,312,887.19 | 1年以内 | 9.66 | 115,644.36 |
| 浙江浙银金融租赁股份有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 2,200,000.00 | 1-2年 | 9.39 | 112,500.00 |
| | | | 50,000.00 | 2-3年 | | |
| 江苏斯尔邦石化有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 1,680,000.00 | 1年以内 | 7.01 | 84,000.00 |
| 合计 | | | 12,781,267.19 | | 53.36 | 639,063.36 |

8、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 燃润料 | 29,423,963.04 | - | 29,423,963.04 |
| 备品配件 | 13,851,493.86 | - | 13,851,493.86 |
| 合同履约成本 | 5,531,609.17 | - | 5,531,609.17 |
| 合计 | 48,807,066.07 | - | 48,807,066.07 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 燃料料 | 26,021,677.67 | - | 26,021,677.67 |
| 备品配件 | 8,347,769.79 | - | 8,347,769.79 |
| 合同履行成本 | 6,945,335.13 | - | 6,945,335.13 |
| 合计 | 41,314,782.59 | - | 41,314,782.59 |

9、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 2,370,000.00 | 2,370,000.00 |
| 合计 | 2,370,000.00 | 2,370,000.00 |

10、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 财产保险费 | 2,536,731.25 | 1,496,330.81 |
| 房租 | 268,871.41 | 437,537.13 |
| 留抵税金 | 42,684,180.58 | 2,897,261.51 |
| 船舶检验成组费用 | 347,326.59 | 365,405.51 |
| 车辆检测费 | 959,516.36 | 953,020.61 |
| 其他 | 181,429.78 | 277,424.30 |
| 合计 | 46,978,055.97 | 6,426,979.87 |

11、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款款项 | 1,519,558.80 | - | 1,519,558.80 | 4,760,494.03 | - | 4,760,494.03 | 4.92% |
| 其中：未实现 融资收益 | -257,941.20 | - | -257,941.20 | -542,610.27 | - | -542,610.27 | - |
| 合计 | 1,519,558.80 | - | 1,519,558.80 | 4,760,494.03 | - | 4,760,494.03 | - |

系本公司于2021年9月15日与泰兴市通达航运有限公司签署《关于“南炼12”轮之船舶买卖合同》形成的，协议收款期自2021年9月至2025年9月。截至2023年末，尚余414.75万元（不含税）未收回，其中237万元（不含税）重分类至一年内到期的非流动资产。

产。

(2) 减值准备计提情况：该长期应收款已单独评估信用风险，不计提坏账准备。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 132,012,383.16 | - | 132,012,383.16 | 134,798,292.10 | - | 134,798,292.10 |
| 合 计 | 132,012,383.16 | - | 132,012,383.16 | 134,798,292.10 | - | 134,798,292.10 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 江苏盛邦物流管理有限公司 | 21,529,861.37 | - | - | 114,510.66 | - | - |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 113,268,430.73 | - | - | -2,900,419.60 | - | - |
| 小 计 | 134,798,292.10 | - | - | -2,785,908.94 | - | - |
| 合 计 | 134,798,292.10 | - | - | -2,785,908.94 | - | - |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | - | - | - | - | - |
| 江苏盛邦物流管理有限公司 | - | - | - | 21,644,372.03 | - |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | - | - | - | 110,368,011.13 | - |
| 小 计 | - | - | - | 132,012,383.16 | - |
| 合 计 | - | - | - | 132,012,383.16 | - |

13、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|------|---------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 | - | 10,000,000.00 |
| 其中：嘉兴纯素股权投资合伙企业（有限合伙） | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | - | 10,000,000.00 |

14、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|------|
| 嘉兴纯素股权投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | - |

15、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 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 8,799,214.18 | 8,799,214.18 |
| 2. 本期增加金额 | 8,540,070.50 | 8,540,070.50 |
| (1) 购置 | - | - |
| (2) 在建工程转入 | 937,670.50 | 937,670.50 |
| (3) 固定资产转入 | 7,602,400.00 | 7,602,400.00 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4. 期末余额 | 17,339,284.68 | 17,339,284.68 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 227,961.02 | 227,961.02 |
| 2. 本期增加金额 | 550,598.10 | 550,598.10 |
| (1) 计提 | 355,879.77 | 355,879.77 |
| (2) 固定资产转入 | 194,718.33 | 194,718.33 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4. 期末余额 | 778,559.12 | 778,559.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 16,560,725.56 | 16,560,725.56 |
| 2. 期初账面价值 | 8,571,253.16 | 8,571,253.16 |

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日投资性房地产无抵押情况。

(3) 公司未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 投资性房地产 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--|----------------|--|
| 南京市浦口区经济开发区兴隆路 12 号江苏智慧城市地下空间产业园 A7 栋整栋科研办公用房 7 层及 5 层出租部分 | 15,781,187.84 | 2021 年 7 月, 公司与出卖人江苏北斗水联网科技有限公司签署《房屋买卖合同》, 根据该合同“第六条 产权转移登记”的约定, 该房屋产权转移登记于出卖人收到公司支付的首期购房款之日起三年内办理完成, 目前仍处于办理产权转移登记的期限内, 房屋产权转移登记正在申请办理的过程中。 |

16、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,469,395,132.25 | 1,889,734,419.65 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 2,469,395,132.25 | 1,889,734,419.65 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|--------------|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | 218,202,602.91 | 2,095,381,088.68 | 9,128,111.26 | 8,105,719.46 | 2,330,817,522.31 |
| 2. 本期增加金额 | 1,502,605.00 | 877,296,157.44 | 1,275,332.86 | 239,067.83 | 880,313,163.13 |
| (1) 购置 | - | 53,560,978.86 | 1,275,332.86 | 239,067.83 | 55,075,379.55 |
| (2) 在建工程转入 | 1,502,605.00 | 821,845,893.66 | - | - | 823,348,498.66 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (4) 外币报表折算差额 | - | 1,889,284.92 | - | - | 1,889,284.92 |
| 3. 本期减少金额 | 7,602,400.00 | 161,329,623.48 | - | - | 168,932,023.48 |
| (1) 处置或报废 | - | 161,329,623.48 | - | - | 161,329,623.48 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|--------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| (2) 转入投资性房地产 | 7,602,400.00 | - | - | - | 7,602,400.00 |
| 4. 期末余额 | 212,102,807.91 | 2,811,347,622.64 | 10,403,444.12 | 8,344,787.29 | 3,042,198,661.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,029,824.48 | 424,948,317.32 | 4,010,233.27 | 6,094,727.59 | 441,083,102.66 |
| 2. 本期增加金额 | 5,891,442.17 | 133,422,842.28 | 1,942,214.76 | 601,209.67 | 141,857,708.88 |
| (1) 计提 | 5,891,442.17 | 133,419,427.09 | 1,942,214.76 | 601,209.67 | 141,854,293.69 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 外币报表折算差额 | - | 3,415.19 | - | - | 3,415.19 |
| 3. 本期减少金额 | 194,718.33 | 9,942,563.50 | - | - | 10,137,281.83 |
| (1) 处置或报废 | - | 9,942,563.50 | - | - | 9,942,563.50 |
| (2) 转入投资性房地产 | 194,718.33 | - | - | - | 194,718.33 |
| 4. 期末余额 | 11,726,548.32 | 548,428,596.10 | 5,952,448.03 | 6,695,937.26 | 572,803,529.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 200,376,259.59 | 2,262,919,026.54 | 4,450,996.09 | 1,648,850.03 | 2,469,395,132.25 |
| 2. 期初账面价值 | 212,172,778.43 | 1,670,432,771.36 | 5,117,877.99 | 2,010,991.87 | 1,889,734,419.65 |

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日固定资产抵押情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------------|----------------|------|------------------|
| 专用设备 | 2,291,515,161.81 | 330,907,116.76 | - | 1,960,608,045.05 |
| 合计 | 2,291,515,161.81 | 330,907,116.76 | - | 1,960,608,045.05 |

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 |
|------|---------------|
| 专项设备 | 86,607,022.02 |

(4) 公司未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--|----------------|--|
| 南京市浦口区经济开发区兴隆路12号江苏智慧城地下空间产业园A7栋整栋科研办公用房 | 175,062,568.97 | 2021年7月,公司与出卖人江苏北斗水联网科技有限公司签署《房屋买卖合同》,根据该合同“第六条 产权转移登记”的约定,该房屋产权转移登记于出卖人收到公司支付的首期购房款之日起三年内办理完成,目前仍处于办理产权转移登记的期限内,房屋产权转移登记正在申请办理的过程中。 |

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位: 万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|----------|----------|------|------------------|---|----------|---------------|
| 专用设备 | 5,407.86 | 5,445.69 | - | 2024年6月至2035年12月 | 收入增长率3%; 营业利润: 按照预测的收入、成本等计算。 折现率: 7.05% | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | 5,407.86 | 5,445.69 | - | | | | |

上述资产预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了江苏华信资产评估有限公司2024年4月23日出具的苏华评报字[2024]第284号《南京盛航海运股份有限公司以财务报告为目的拟进行资产减值测试涉及的“盛航003”散装化学品船/油船可收回金额资产评估报告》的评估结果。

17、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 335,374,143.17 | 129,444,945.13 |
| 合计 | 335,374,143.17 | 129,444,945.13 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 盛航002 | - | - | - |
| 5500m3半冷半压式运输船(CMYZ0097) | 115,949,313.78 | - | 115,949,313.78 |
| 7450吨不锈钢化学品-3#船(CMYZ0110) | 71,773,019.55 | - | 71,773,019.55 |
| 3720吨成品船 | 49,358,346.31 | - | 49,358,346.31 |
| 购买丰海29改造 | 97,826,970.30 | - | 97,826,970.30 |
| 购买丰海17改造 | 24,864.13 | - | 24,864.13 |
| 购买丰海21改造 | 25,820.44 | - | 25,820.44 |

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 6200 吨不锈钢化学品/成品油船建造项目 | 415,808.66 | - | 415,808.66 |
| 合 计 | 335,374,143.17 | | 335,374,143.17 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|--|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 盛航 002 | 78,721,078.92 | - | 78,721,078.92 |
| 5500m3 半冷半压式运输船 (CMYZ0097) | 46,970,268.59 | - | 46,970,268.59 |
| 7450 吨 不 锈 钢 化 学 品 -3# 船 (CMYZ0110) | - | - | - |
| 3720 吨成品船 | 3,753,597.62 | - | 3,753,597.62 |
| 购买丰海 29 改造 | - | - | - |
| 购买丰海 17 改造 | - | - | - |
| 购买丰海 21 改造 | - | - | - |
| 6200 吨不锈钢化学品/成品油船建造项目 | - | - | - |
| 合 计 | 129,444,945.13 | | 129,444,945.13 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末余额 | 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 |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|-----------------|----------|---------------|------------------|-----------------|-----------|
| 盛航 002 | 9,490.03 | 78,721,078.92 | 23,649,700.03 | 102,370,778.95 | - | - | 107.87% | 100.00% | 2,180,816.23 | -49,064.44 | 4.74% | 自筹 |
| 5500m3 半冷半压式运 输船 (CMYZ0097) | 12,775.85 | 46,970,268.59 | 68,979,045.19 | - | - | 115,949,313.78 | 90.76% | 90.76% | 1,456,845.37 | 1,353,833.42 | 4.10% | 自筹 |
| 南炼 008 改造 | 999.68 | - | 10,227,136.12 | 10,227,136.12 | - | - | 102.30% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 南炼 006 改造 | 754.88 | - | 7,431,999.54 | 7,431,999.54 | - | - | 98.45% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 7450 吨不锈钢化学品 -3#船 (CMYZ0110) | 8,907.85 | - | 71,773,019.55 | - | - | 71,773,019.55 | 80.57% | 80.57% | 453,863.82 | 453,863.82 | 5.51% | 募集+自 筹 |
| 盛航 005 | 13,987.48 | - | 140,917,970.74 | 140,917,970.74 | - | - | 100.75% | 100.00% | 357,754.94 | 357,754.94 | 4.95% | 自筹 |
| 盛航化 11 | 10,687.21 | - | 107,327,865.97 | 107,327,865.97 | - | - | 100.43% | 100.00% | 282,166.16 | 282,166.16 | 4.95% | 募集+自 筹 |
| 盛航化 12 | 9,942.97 | - | 100,380,462.86 | 100,380,462.86 | - | - | 100.96% | 100.00% | 248,903.69 | 248,903.69 | 4.95% | 募集+自 筹 |
| 盛航化 13 | 10,341.39 | - | 103,822,980.93 | 103,822,980.93 | - | - | 100.40% | 100.00% | 260,847.68 | 260,847.68 | 4.95% | 募集+自 筹 |
| 盛航 006 | 5,996.75 | - | 60,407,129.29 | 60,407,129.29 | - | - | 100.73% | 100.00% | 133,642.79 | 133,642.79 | 4.95% | 自筹 |
| 盛航 003 | 5,515.95 | - | 55,428,775.86 | 55,428,775.86 | - | - | 100.49% | 100.00% | 50,564.21 | 50,564.21 | 4.95% | 自筹 |
| 3720 吨成品船 | 7,536.19 | 3,753,597.62 | 45,604,748.69 | - | - | 49,358,346.31 | 65.50% | 65.50% | 297,477.03 | 297,477.03 | 4.00% | 自筹 |
| 2023-涂海福兴光租 | 8,360.26 | - | 83,735,288.41 | 83,735,288.41 | - | - | 100.16% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 购买盛航 008 改造 | 4,804.38 | - | 48,199,558.72 | 48,199,558.72 | - | - | 100.32% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 购买丰海 29 改造 | 10,117.97 | - | 97,826,970.30 | - | - | 97,826,970.30 | 96.69% | 96.69% | 328,681.52 | 328,681.52 | 4.95%和 5.51% | 募集+自 筹 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末余额 | 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 |
|------|-------------|----------------|------------------|----------------|------------|----------------|-----------------|----------|---------------|------------------|--------------|----------|
| 合计 | | 129,444,945.13 | 1,025,712,652.20 | 820,249,947.39 | | 334,907,649.94 | | | 6,051,563.44 | 3,718,670.82 | | |

18、使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 19,089,405.00 | 37,763,286.29 | 56,852,691.29 |
| 2. 本期增加金额 | 2,364,019.74 | - | 2,364,019.74 |
| (1) 购置 | 2,364,019.74 | - | 2,364,019.74 |
| 3. 本期减少金额 | - | 14,490.56 | 14,490.56 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| (2) 其他 | - | 14,490.56 | 14,490.56 |
| 4. 期末余额 | 21,453,424.74 | 37,748,795.73 | 59,202,220.47 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,489,922.42 | 3,513,047.67 | 6,002,970.09 |
| 2. 本期增加金额 | 1,680,291.19 | 9,403,922.36 | 11,084,213.55 |
| (1) 计提 | 1,680,291.19 | 9,403,922.36 | 11,084,213.55 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| (2) 其他 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 4,170,213.61 | 12,916,970.03 | 17,087,183.64 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 17,283,211.13 | 24,831,825.70 | 42,115,036.83 |
| 2. 期初账面价值 | 16,599,482.58 | 34,250,238.62 | 50,849,721.20 |

19、无形资产

无形资产情况

| 项 目 | 物流管理信息系统 | 专利技术 | 合 计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,249,999.99 | 122,176.79 | 1,372,176.78 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 1,249,999.99 | 122,176.79 | 1,372,176.78 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,122,641.51 | 66,838.06 | 1,189,479.57 |
| 2. 本期增加金额 | 127,358.48 | 9,223.32 | 136,581.80 |
| (1) 计提 | 127,358.48 | 9,223.32 | 136,581.80 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 1,249,999.99 | 76,061.38 | 1,326,061.37 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | - | 46,115.41 | 46,115.41 |

| 项 目 | 物流管理信息系统 | 专利技术 | 合 计 |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 2. 期初账面价值 | 127,358.48 | 55,338.73 | 182,697.21 |

20、商誉

(1) 商誉账面原值：

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 37,432,610.19 | - | - | - | - | 37,432,610.19 |
| 合 计 | 37,432,610.19 | | | | | 37,432,610.19 |

(2) 期末商誉减值准备余额为 0.00 元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 整体购买并创造经济效益、以业务类型进行确定 | 公路运输 | 一致 |

(4) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 |
|------------------|----------------|----------------|------|---------------------|
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 161,319,370.39 | 177,900,000.00 | - | 2024年-2028年（后续为永续期） |
| 合计 | 161,319,370.39 | 177,900,000.00 | - | |

(续)

| 项目 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------------|--|---|--|--------------------------------------|
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 收入增长率：4.09%~6% 营业利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算 折现率：13.80% | 收入增长率、营业利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率以及管理层对市场发展的预期 折现率：税前加权平均资本成本 WACC | 收入增长率：0% 营业利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算 折现率：13.80% | 稳定期收入增长率为0% 营业利润率和折现率与预测期最后一年保持一致 |

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏天健华辰资产评估有限公司 2024 年 4 月 7 日出具的华辰评报字（2024）第 0112 号《南京盛航海运股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏安德福能源供应链科技有限公司商誉资产组可收回金额资产评估报

告》的评估结果。

(5) 业绩承诺对应商誉减值情况

单位：万元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|---------------------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|--------|----|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司（注） | 3,500.00 | 3,422.54 | 97.79% | 3,500.00 | 1,447.60 | 41.36% | - | - |

注：2022 年度至 2023 年度二年实现的累计税后净利润（净利润数额指安德福供应链经审计的财务报表中扣除非经常性损益后归属于所有者的净利润，下同）不低于人民币 3,500 万元；2022 年度至 2024 年度三年实现的累计税后净利润不低于人民币 5,400 万元。因此上述本期为累积数。

现金补偿的条件是若经审计的税后净利润未达到上述业绩目标的 80%，此次经审计的税后利润已达到上述业绩目标的 80%，因此虽未完成业绩承诺，但未触发现金补偿。

21、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 船舶特检费用 | 19,005,261.74 | 13,981,982.86 | 6,368,991.49 | - | 26,618,253.11 |
| 房屋装修等费用 | 3,334,502.47 | 1,226,257.40 | 927,848.26 | - | 3,632,911.61 |
| 合计 | 22,339,764.21 | 15,208,240.26 | 7,296,839.75 | - | 30,251,164.72 |

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,663,196.27 | 978,439.33 | 10,544,467.45 | 2,131,011.64 |
| 未弥补亏损 | 29,863,696.00 | 7,465,923.99 | 1,456,152.39 | 364,038.10 |
| 租赁负债 | 43,108,940.29 | 8,307,998.49 | 760,573.49 | 147,883.60 |
| 预计负债 | 179,345.20 | 44,836.30 | - | - |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 股份支付 | 4,138,866.67 | 620,830.00 | 15,246,215.13 | 2,286,932.26 |
| 合计 | 83,954,044.43 | 17,418,028.11 | 28,007,408.46 | 4,929,865.60 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税负债 | 暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并评估增值 | 11,582,653.96 | 2,895,663.49 | 15,479,533.93 | 3,869,883.48 |
| 固定资产一次性税前扣除的影响 | 132,217,804.49 | 25,049,370.44 | 88,400,628.79 | 13,675,071.55 |
| 使用权资产 | 41,078,336.92 | 7,890,071.66 | - | - |
| 可转换债券纳税差异 | 87,072,192.52 | 13,060,828.88 | - | - |
| 境外利润率率差 | 21,956,370.00 | 1,866,291.45 | - | - |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 120,000.00 | 18,000.00 | - | - |
| 合计 | 294,027,357.89 | 50,780,225.92 | 103,880,162.72 | 17,544,955.03 |

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 15,341,251.79 | 2,076,776.32 | 3,898,256.95 | 1,031,608.65 |
| 递延所得税负债 | 15,341,251.79 | 35,438,974.13 | 3,898,256.95 | 13,646,698.08 |

(4) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|-----------|
| 资产减值准备 | - | 14,751.02 |
| 可抵扣亏损 | 1,358.36 | 41,740.52 |
| 合计 | 1,358.36 | 56,491.54 |

(5) 公司未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|----------|-----------|----|
| 2027年 | - | 41,740.52 | - |
| 2028年 | 1,358.36 | - | - |
| 合计 | 1,358.36 | 41,740.52 | - |

23、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 预付长期资产款 | 170,739,192.68 | 57,011,494.55 |
| 合 计 | 170,739,192.68 | 57,011,494.55 |

(2) 期末余额前五名的其他非流动资产情况

| 往来单位名称 | 金额 | 占预付长期资产款总额比例 (%) |
|--------|----------------|---------------------|
| 第一名 | 104,160,000.00 | 61.01 |
| 第二名 | 37,977,876.11 | 22.24 |
| 第三名 | 19,743,362.83 | 11.56 |
| 第四名 | 4,566,371.68 | 2.67 |
| 第五名 | 1,765,486.73 | 1.03 |
| 合 计 | 168,213,097.35 | 98.51 |

24、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末 | | | |
|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,803.82 | 2,803.82 | 担保 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 2,291,515,161.81 | 1,960,608,045.05 | 抵押 | 抵押借款、融资租赁、扣 押 |
| 合 计 | 2,291,517,965.63 | 1,960,610,848.87 | | |

(续)

| 项 目 | 期初 | | | |
|------------|------------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 19,739,382.22 | 19,739,382.22 | 担保 | 银行承兑汇票保证 金 |
| 应收款项融 资 | 6,070,000.00 | 6,070,000.00 | 质押 | 银行承兑汇票质押 |
| 固定资产 | 1,576,911,227.35 | 1,252,067,908.38 | 抵押 | 抵押借款、融资租 赁 |
| 合 计 | 1,602,720,609.57 | 1,277,877,290.60 | | |

25、短期借款

(1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款[注] | 398,036,406.85 | 276,584,373.41 |
| 合计 | 398,036,406.85 | 276,584,373.41 |

注：短期借款担保情况详见附注十二、4 关联交易情况之（3）关联方担保情况。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

26、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | - | 44,437,772.46 |
| 合计 | - | 44,437,772.46 |

27、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款及劳务费 | 72,846,460.36 | 47,184,782.84 |
| 应付设备及工程款 | 147,943,604.56 | 127,917,513.10 |
| 合计 | 220,790,064.92 | 175,102,295.94 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|---------------------------|
| 江苏北斗水联网科技有限公司 | 73,058,858.58 | 房屋产权转移登记正在申请办理过程中，房款未完成结算 |
| 合计 | 73,058,858.58 | |

28、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | 38,226.30 | 38,226.30 |
| 合计 | 38,226.30 | 38,226.30 |

29、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 运费 | 6,875,315.85 | 3,174,797.46 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,875,315.85 | 3,174,797.46 |
|-----|--------------|--------------|

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 21,844,492.05 | 295,607,644.11 | 296,634,534.81 | 20,817,601.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,322.10 | 10,741,445.11 | 10,714,356.64 | 37,410.57 |
| 三、辞退福利 | - | 191,500.00 | 191,500.00 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 21,854,814.15 | 306,540,589.22 | 307,540,391.45 | 20,855,011.92 |

(2) 短期职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,444,373.03 | 276,276,291.04 | 277,463,631.02 | 20,257,033.05 |
| 2、职工福利费 | 394,192.22 | 8,404,171.45 | 8,376,847.03 | 421,516.64 |
| 3、社会保险费 | 5,926.80 | 5,901,838.96 | 5,883,496.53 | 24,269.23 |
| 其中：医疗保险费 | 5,608.80 | 4,660,950.05 | 4,646,153.09 | 20,405.76 |
| 工伤保险费 | - | 751,506.18 | 749,910.02 | 1,596.16 |
| 生育保险费 | 318.00 | 489,382.73 | 487,433.42 | 2,267.31 |
| 4、住房公积金 | - | 4,178,857.00 | 4,177,885.00 | 972.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | 846,485.66 | 732,675.23 | 113,810.43 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 21,844,492.05 | 295,607,644.11 | 296,634,534.81 | 20,817,601.35 |

(3) 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 9,714.70 | 10,395,305.00 | 10,368,742.79 | 36,276.91 |
| 2、失业保险费 | 607.40 | 346,140.11 | 345,613.85 | 1,133.66 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | 10,322.10 | 10,741,445.11 | 10,714,356.64 | 37,410.57 |

31、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,353,364.85 | 3,326,065.10 |
| 印花税 | 71,411.17 | 118,034.68 |
| 个人所得税 | 50,511.68 | 18,463.09 |
| 增值税 | - | 440,856.63 |
| 城建税 | - | 54,491.47 |
| 教育费附加 | - | 38,922.48 |
| 合 计 | 5,475,287.70 | 3,996,833.45 |

32、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 465,800.00 | 213,200.00 |
| 其他应付款 | 13,470,413.59 | 23,210,518.84 |
| 合 计 | 13,936,213.59 | 23,423,718.84 |

(1) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 465,800.00 | 213,200.00 |
| 合 计 | 465,800.00 | 213,200.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他往来款 | 1,241,993.59 | 997,798.84 |
| 限制性股票回购义务 | 12,228,420.00 | 22,212,720.00 |
| 合 计 | 13,470,413.59 | 23,210,518.84 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 限制性股票回购义务 | 12,228,420.00 | 尚在禁售期 |
| 合计 | 12,228,420.00 | |

33、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 195,423,728.10 | 112,982,931.97 |
| 一年内到期的长期应付款 | 171,767,148.67 | 90,489,608.62 |
| 一年内到期的租赁负债 | 10,524,140.72 | 9,273,556.79 |
| 合计 | 377,715,017.49 | 212,746,097.38 |

34、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-----------|
| 待结转销项税 | - | 41,286.85 |
| 合计 | - | 41,286.85 |

35、长期借款

(1) 借款类别

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证+抵押借款 | 324,262,689.84 | 286,595,110.09 |
| 保证借款 | 45,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 抵押借款 | 75,780,000.00 | - |
| 合计 | 445,042,689.84 | 292,595,110.09 |

长期借款担保情况详见附注十二、4 关联交易情况之 (3) 关联方担保情况；长期借款抵押情况详见附注五、24 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 公司无已到期未偿还的长期借款情况。

36、应付债券

(1) 分项列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 盛航转债 | 653,112,807.48 | - |
| 合计 | 653,112,807.48 | - |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具）：

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------|--------|---|-----------|------|----------------|------|
| 盛航转债 | 100.00 | 第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.2%、第六年 3.0% | 2023-12-6 | 6 年 | 740,000,000.00 | - |
| 合计 | | | | | 740,000,000.00 | - |

(续)

| 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|----------------|------------|--------------|------|----------------|------|
| 650,129,633.48 | 185,000.00 | 2,798,174.00 | - | 653,112,807.48 | 否 |
| 650,129,633.48 | 185,000.00 | 2,798,174.00 | - | 653,112,807.48 | |

(3) 可转换公司债券的说明

| 项目 | 转股条件 | 转股时间 |
|------|--|----------------------------------|
| 盛航转债 | 本次发行的可转债公司债券自发行结束之日（2023 年 12 月 12 日，T+4 日）起满六个月 | 2024 年 6 月 12 日至 2029 年 12 月 5 日 |

转股权会计处理及相关判断依据：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2344 号文同意注册，公司于 2023 年 12 月 6 日向不特定对象发行 740 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 74,000.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 725,436,792.45 元。本次发行的可转债期限为发行之日起 6 年。本次发行的可转债简称为“盛航转债”，债券代码“127099”。

本次发行的可转债票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.2%、第六年 3.0%。采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转债发行首日（2023 年 12 月 6 日，T 日）。

本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2023 年 12 月 12 日，T+4 日）满 6 个月后的第一个交易日（2024 年 6 月 12 日）起至可转债到期日（2029 年 12 月 5 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计息）。

本次发行的可转债初始转股价格为 19.15 元/股。

根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 650,129,633.48 计入应付债券，对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 75,307,158.97 元计入其他权益工具，并在初始确认时暂时性差异确认递延所得税负债 13,480,554.98 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，“盛航转债”未发生转股。

37、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付租赁款 | 43,108,940.29 | 50,398,961.91 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 10,524,140.72 | 9,273,556.79 |
| 合 计 | 32,584,799.57 | 41,125,405.12 |

38、长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 330,918,876.82 | 191,415,545.06 |
| 专项应付款 | - | - |
| 合 计 | 330,918,876.82 | 191,415,545.06 |

按款项性质列示长期应付款：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 融资租赁公司售后回租款 | 330,918,876.82 | 191,415,545.06 |
| 合 计 | 330,918,876.82 | 191,415,545.06 |

39、预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|
| 未决诉讼 | 179,345.20 | - | 劳动纠纷 |
| 合 计 | 179,345.20 | - | |

40、股本

(1) 分类情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------------|----|-------|------------|------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 171,061,333.00 | - | - | - | -84,000.00 | -84,000.00 | 170,977,333.00 |

(2) 股东所持股份及持股比例情况详见本财务报表附注之一。

41、其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换债券基本情况：

详见本附注五、36

(2) 期末发行在外的可转换债券变动情况表：

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|--------------|---------------|------|------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 盛航转债 | - | - | 7,400,000.00 | 61,826,603.99 | - | - | 7,400,000.00 | 61,826,603.99 |
| 合计 | | | 7,400,000.00 | 61,826,603.99 | | | 7,400,000.00 | 61,826,603.99 |

42、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 724,512,537.77 | 15,089,000.00 | 618,000.00 | 738,983,537.77 |
| 其他资本公积 | 15,246,215.13 | 3,981,651.54 | 15,089,000.00 | 4,138,866.67 |
| 合计 | 739,758,752.90 | 19,070,651.54 | 15,707,000.00 | 743,122,404.44 |

增减变动说明：

(1) 本期因 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，结转等待期内确认的其他资本公积 15,089,000.00 元至股本溢价；

(2) 因参与限制性股票激励计划员工本期离职，公司回购其限制性股票 84,000.00 股，减少股本 84,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）618,000.00 元；

(3) 其他资本公积本期增加：公司 2023 年确认股权激励费用产生的资本公积 3,981,651.54 元。

43、库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 库存股 | 22,212,720.00 | 16,200.00 | 10,000,500.00 | 12,228,420.00 |
| 合计 | 22,212,720.00 | 16,200.00 | 10,000,500.00 | 12,228,420.00 |

增减变动说明：

(1) 限制性股票激励计划员工本期离职，减少库存股 702,000.00 元，离职人员对应股利因其现金股利可撤销，公司相应增加库存股 16,200.00 元；

(2) 2021 年限制性股票激励本期部分解禁，减少库存股 9,029,700.00 元；

(3) 公司确认限制性股票对应的现金分红，减少库存股 268,800.00 元。

44、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------------|-----------------|---------|--------------|------------|------------|
| | | 本期前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：其他综合收益当结转留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -499,585.69 | 1,637,795.34 | - | - | - | 1,317,265.96 | 320,529.38 | 817,680.27 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | -499,585.69 | 1,637,795.34 | - | - | - | 1,317,265.96 | 320,529.38 | 817,680.27 |
| 其他综合收益合计 | -499,585.69 | 1,637,795.34 | - | - | - | 1,317,265.96 | 320,529.38 | 817,680.27 |

45、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 | - | 15,806,624.99 | 15,806,624.99 | - |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|---------------|------|
| 合 计 | - | 15,806,624.99 | 15,806,624.99 | - |

46、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 59,831,114.82 | 15,871,523.05 | - | 75,702,637.87 |
| 合 计 | 59,831,114.82 | 15,871,523.05 | - | 75,702,637.87 |

按母公司 2023 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

47、未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 531,230,139.25 | 393,997,010.17 | - |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 531,230,139.25 | 393,997,010.17 | - |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 182,057,088.36 | 169,079,342.86 | - |
| 减: 提取法定盈余公积 | 15,871,523.05 | 15,998,347.07 | 10% |
| 对所有者(或股东)的分配 | 17,089,933.30 | 15,847,866.71 | - |
| 期末未分配利润 | 680,325,771.26 | 531,230,139.25 | - |

48、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

| 项 目 | 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 |
| 主营业务 | 1,259,243,255.42 | 863,200,528.63 | 867,811,491.14 | 547,764,537.80 |
| 其他业务 | 2,249,225.50 | 1,966,789.97 | 378,875.60 | 265,948.56 |
| 合 计 | 1,261,492,480.92 | 865,167,318.60 | 868,190,366.74 | 548,030,486.36 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 项目 | 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 |
| 分行业 | | | | |

| 项目 | 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 |
| 其中：水路运输 | 1,091,521,196.56 | 732,355,519.48 | 740,036,571.79 | 453,408,144.87 |
| 公路运输 | 167,608,502.18 | 130,845,009.15 | 95,355,685.00 | 79,419,254.70 |
| 销售商品 | 113,556.68 | - | 31,151,806.34 | 14,474,721.95 |
| 其他 | 2,249,225.50 | 1,966,789.97 | 1,646,303.61 | 728,364.84 |
| 分行业合计 | 1,261,492,480.92 | 865,167,318.60 | 868,190,366.74 | 548,030,486.36 |
| 分产品 | | | | |
| 其中：化学品运输 | 1,143,732,998.92 | 769,105,442.35 | 748,627,687.22 | 453,632,263.83 |
| 油品运输 | 115,396,699.82 | 94,095,086.28 | 86,764,569.57 | 79,195,135.74 |
| 销售商品 | 113,556.68 | - | 31,151,806.34 | 14,474,721.95 |
| 其他 | 2,249,225.50 | 1,966,789.97 | 1,646,303.61 | 728,364.84 |
| 分产品合计 | 1,261,492,480.92 | 865,167,318.60 | 868,190,366.74 | 548,030,486.36 |
| 分地区 | | | | |
| 其中：境内收入 | 928,027,982.05 | 606,294,452.86 | 842,457,515.96 | 535,207,888.37 |
| 境外收入（含中国港澳台地区） | 333,464,498.87 | 258,872,865.74 | 25,732,850.78 | 12,822,597.99 |
| 分地区合计 | 1,261,492,480.92 | 865,167,318.60 | 868,190,366.74 | 548,030,486.36 |
| 分销售模式 | | | | |
| 其中：航次运输 | 998,165,508.26 | 673,462,166.27 | 611,761,639.68 | 382,999,388.88 |
| 期租运输 | 93,355,688.30 | 58,893,353.21 | 128,274,932.11 | 70,408,755.99 |
| 公路运输 | 167,608,502.18 | 130,845,009.15 | 95,355,685.00 | 79,419,254.70 |
| 销售商品 | 113,556.68 | - | 31,151,806.34 | 14,474,721.95 |
| 其他 | 2,249,225.50 | 1,966,789.97 | 1,646,303.61 | 728,364.84 |
| 分销售模式合计 | 1,261,492,480.92 | 865,167,318.60 | 868,190,366.74 | 548,030,486.36 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | |
|------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
| 第一名 | 372,164,227.46 | 29.50 |

| 客户名称 | 本期发生额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 占全部营业收入的比例 (%) |
| 第二名 | 144,750,511.23 | 11.47 |
| 第三名 | 76,686,529.01 | 6.08 |
| 第四名 | 63,228,049.62 | 5.01 |
| 第五名 | 49,781,622.01 | 3.95 |
| 合计 | 706,610,939.33 | 56.01 |

49、税金及附加

(1) 明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 335,436.48 | 466,993.14 |
| 教育费附加 | 239,597.49 | 333,561.58 |
| 车船税 | 383,354.62 | 305,129.29 |
| 印花税 | 412,663.06 | 403,281.37 |
| 房产税 | 25,560.00 | - |
| 船舶吨税 | 290,708.45 | - |
| 合计 | 1,687,320.10 | 1,508,965.38 |

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

50、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,116,856.41 | 2,649,105.83 |
| 业务招待费 | 1,459,134.13 | 1,312,731.48 |
| 差旅费 | 397,069.86 | 251,773.62 |
| 租赁费 | 124,800.00 | 107,999.94 |
| 物料消耗 | 23,599.02 | 61,242.81 |
| 招标服务费 | 273,583.02 | 149,726.42 |
| 其他 | 61,606.88 | 82,153.36 |
| 合计 | 5,456,649.32 | 4,614,733.46 |

51、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 35,671,042.47 | 21,319,900.55 |
| 股份支付 | 3,981,651.54 | 15,246,215.13 |
| 业务招待费 | 4,905,005.49 | 3,406,541.09 |
| 宣传费 | 541,509.37 | 94,643.20 |
| 折旧费 | 9,258,003.80 | 5,464,736.14 |
| 差旅费 | 2,833,556.68 | 1,829,462.88 |
| 物料消耗 | 827,644.89 | 1,185,470.28 |
| 中介机构费用 | 3,100,687.08 | 2,105,753.77 |
| 技术服务费 | 799,786.19 | 415,348.69 |
| 办公费 | 2,744,111.66 | 2,211,351.94 |
| 船员教育委托培养款 | 138,205.17 | 256,058.25 |
| 租赁费 | 341,337.14 | 614,748.24 |
| 无形资产摊销 | 136,581.80 | 162,682.55 |
| 修理费 | 224,755.27 | 216,483.09 |
| 电话费 | 134,801.14 | 113,345.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 927,848.26 | 327,198.43 |
| 场地修缮费 | 188,243.60 | 674,292.27 |
| 其他 | 1,695,535.65 | 1,914,343.27 |
| 合 计 | 68,450,307.20 | 57,558,575.50 |

52、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,125,702.32 | 17,720,750.71 |
| 材料费等 | 9,705,705.03 | 7,071,240.90 |
| 折旧及租赁费 | 4,043,722.63 | 2,644,006.41 |
| 合 计 | 31,875,129.98 | 27,435,998.02 |

53、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 71,490,027.54 | 30,750,490.04 |
| 减：利息收入-银行利息 | 1,119,357.93 | 1,084,083.89 |
| 减：利息收入-未确认融资收益 | 284,669.07 | 378,883.04 |
| 金融机构手续费 | 319,659.16 | 212,022.08 |
| 汇兑损益 | -1,833,047.38 | -12,209.12 |
| 合 计 | 68,572,612.32 | 29,487,336.07 |

54、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-----------|
| 个税手续费返还款 | 215,647.52 | 80,073.95 |
| 政府补贴 | 288,649.00 | 9,000.00 |
| 合 计 | 504,296.52 | 89,073.95 |

55、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,785,908.94 | 2,642,959.18 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | 248,333.33 |
| 合 计 | -2,785,908.94 | 2,891,292.51 |

56、公允价值变动收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 120,000.00 | - |
| 合 计 | 120,000.00 | - |

57、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 应收票据及应收账款坏账损失 | 4,509,136.35 | -3,627,342.54 |
| 其他应收款坏账损失 | -253,823.54 | 141,451.14 |
| 合 计 | 4,255,312.81 | -3,485,891.40 |

58、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 合同资产坏账损失 | -357,016.10 | - |
| 合 计 | -357,016.10 | - |

59、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入上期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 5,279,246.51 | 5,279,246.51 | 69,671.48 | 69,671.48 |
| 合 计 | 5,279,246.51 | 5,279,246.51 | 69,671.48 | 69,671.48 |

60、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入上期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得 | 157,903.17 | 157,903.17 | - | - |
| 政府补助 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 755,200.00 | 755,200.00 |
| 赔偿款 | 146,093.32 | 146,093.32 | 83,079.67 | 83,079.67 |
| 无需支付的款项 | 556,081.97 | 556,081.97 | 1,977,668.77 | 1,977,668.77 |
| 其他 | 47,415.39 | 47,415.39 | 483,771.48 | 483,771.48 |
| 合 计 | 3,007,493.85 | 3,007,493.85 | 3,299,719.92 | 3,299,719.92 |

61、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入上期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 罚款 | 92,604.92 | 92,604.92 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 赔款等其他款项 | 920,293.44 | 920,293.44 | 1,596,012.21 | 1,596,012.21 |
| 合 计 | 1,012,898.36 | 1,012,898.36 | 1,597,212.21 | 1,597,212.21 |

62、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 23,378,154.77 | 20,659,988.81 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | 7,266,553.40 | 7,362,925.58 |
| 合 计 | 30,644,708.17 | 28,022,914.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 229,293,669.69 | 200,820,926.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 34,394,050.45 | 30,123,138.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -551,127.81 | 1,499,444.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -56,064.26 | - |
| 非应税收入的影响 | 313,270.99 | -396,443.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,262,936.84 | 386,546.87 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 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 | 224.16 | 158.16 |
| 研发费加计扣除 | -4,718,582.20 | -3,228,502.41 |
| 其他 | - | -361,427.41 |
| 所得税费用 | 30,644,708.17 | 28,022,914.39 |

63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息 | 917,535.15 | 1,084,083.89 |
| 备用金 | 604,245.63 | 877,146.92 |
| 往来款项 | 6,716,259.53 | 4,087,760.71 |
| 保险理赔款 | 2,969,549.02 | 2,757,514.94 |
| 政府补助 | 2,388,649.00 | 2,005,571.06 |
| 个税手续费返还款 | 215,647.52 | 80,073.95 |
| 赔偿款 | 146,093.32 | 83,079.67 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 47,415.39 | 516,805.83 |
| 合 计 | 14,005,394.56 | 11,492,036.97 |

支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 9,026,264.87 | 1,059,728.00 |
| 各项费用 | 22,841,761.83 | 14,934,267.00 |
| 往来款项 | 1,849,843.12 | 6,555,213.93 |
| 罚款及赔偿款等 | 638,770.26 | 275,210.98 |
| 合 计 | 34,356,640.08 | 22,824,419.91 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|---------------|
| 收到上海传铂资产管理有限公司购船订金 | - | 60,000,000.00 |
| 合 计 | - | 60,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 300,000,000.00 | - |
| 支付深圳市海昌华海运股份有限公司投资款 | 64,504,838.00 | - |
| 联营企业投资 | - | 127,400,000.00 |
| 支付嘉兴纯素股权投资合伙企业(有限合伙)投资款 | - | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 364,504,838.00 | 137,400,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|--------------|
| 退江苏安德福能源供应链科技有限公司购房款 | - | 8,283,821.00 |
| 合 计 | - | 8,283,821.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 19,736,578.40 | - |
| 限制性股票 | - | 22,425,920.00 |
| 取得融资租赁公司借款 | 446,000,000.00 | 311,112,440.00 |
| 合 计 | 465,736,578.40 | 333,538,360.00 |

支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 支付转债发行费用 | 6,589,830.19 | - |
| 支付银行承兑汇票保证金 | - | 19,739,382.22 |
| 归还融资租赁公司借款 | 139,366,111.18 | 85,342,638.07 |
| 支付融资租赁公司及银行借款手续费 | 6,700,000.00 | 3,625,000.00 |
| 回购库存股 | 702,000.00 | - |
| 融资租赁公司款保证金 | - | 2,250,000.00 |
| 支付租赁负债 | 11,491,935.78 | 5,824,500.00 |
| 分红手续费 | 16,316.69 | 63,732.99 |
| 合 计 | 164,866,193.84 | 116,845,253.28 |

筹资活动产生的各种负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 276,584,373.41 | 464,800,648.65 | 153,468.46 | 343,455,567.00 | 46,516.67 | 398,036,406.85 |
| 一年内到期的非流动负债 | 212,746,097.38 | - | 379,546,765.49 | 206,750,033.05 | 7,827,812.33 | 377,715,017.49 |
| 长期借款 | 292,595,110.09 | 391,810,000.00 | 1,796,433.90 | 45,402,074.64 | 195,756,779.51 | 445,042,689.84 |
| 应付债券 | - | 731,452,830.19 | 8,732,169.81 | - | 87,072,192.52 | 653,112,807.48 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债 | 41,125,405.12 | - | 1,788,654.80 | 455,504.51 | 9,873,755.84 | 32,584,799.57 |
| 长期应付款 | 191,415,545.06 | 446,000,000.00 | - | 55,231,347.34 | 251,265,320.90 | 330,918,876.82 |
| 合计 | 1,014,466,531.06 | 2,034,063,478.84 | 392,017,492.46 | 651,294,526.54 | 551,842,377.77 | 2,237,410,598.05 |

64、合并现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 198,648,961.52 | 172,798,011.81 |
| 加：信用减值损失 | -4,255,312.81 | 3,485,891.40 |
| 资产减值准备 | 357,016.10 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 142,210,173.46 | 91,443,733.34 |
| 使用权资产折旧 | 11,084,213.55 | 4,239,275.04 |
| 无形资产摊销 | 136,581.80 | 162,682.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,296,839.75 | 5,263,209.93 |
| 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） | -5,279,246.51 | -69,671.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -157,903.17 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -120,000.00 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 66,609,158.91 | 30,260,174.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,785,908.94 | -2,891,292.51 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,045,167.67 | -85,054.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 8,311,721.07 | 7,447,979.90 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,394,412.28 | -10,245,968.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -53,802,584.16 | -112,561,846.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 75,753,088.64 | 137,446,539.71 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 441,139,037.14 | 326,693,665.31 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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 | - | - |
| 使用权资产增加 | 2,364,019.74 | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 419,379,812.81 | 115,206,952.28 |
| 减: 现金的期初余额 | 115,206,952.28 | 75,638,740.11 |
| 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 | 304,172,860.53 | 39,568,212.17 |

(2) 现金及现金等价物

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 419,379,812.81 | 115,206,952.28 |
| 其中: 库存现金 | 83,594.51 | 98,439.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 419,296,218.30 | 115,108,512.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、现金及现金等价物余额 | 419,379,812.81 | 115,206,952.28 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|------------|---------------|----------------|
| 受限资金 | 2,803.82 | 19,739,382.22 | 保证金 |
| 应计利息 | 202,784.79 | - | 定期存单利息 |
| 合 计 | 205,588.61 | 19,739,382.22 | |

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,226,894.41 | 7.0827 | 8,689,725.04 |
| 其中：港币 | 20,000.00 | 9.0622 | 181,244.00 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 919,648.66 | 7.0827 | 6,513,595.57 |
| 合同资产 | | | |
| 其中：美元 | 460,370.38 | 7.0827 | 3,260,665.29 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 862,152.75 | 7.0827 | 6,106,369.28 |

(2) 境外经营实体说明：

| 项目 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 | 备注 |
|--------------------|---------|-------|------------------|----|
| 盛航时代国际海运（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |
| 盛航薩拉（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |
| 盛航玛利亚（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |
| 盛航榮耀（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |
| 盛航海運（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |
| 盛航時代國際船舶管理（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 根据其经营所处的主要经济环境确定 | - |

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|---------------|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况 | 1,288,803.66 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况 | - |
| 与租赁相关的现金流出总额 | 12,973,056.34 |

(2) 本公司作为出租方

经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 697,613.00 | - |
| 专项设备 | 93,355,688.30 | - |
| 合计 | 94,053,301.30 | - |

六、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,125,702.32 | 17,720,750.71 |
| 材料费等 | 9,705,705.03 | 7,071,240.90 |
| 折旧及租赁费 | 4,043,722.63 | 2,644,006.41 |
| 合计 | 31,875,129.98 | 27,435,998.02 |
| 其中:费用化研发支出 | 31,875,129.98 | 27,435,998.02 |
| 资本化研发支出 | - | - |

七、合并范围的变更

(1) 本期新设子公司导致合并范围增加的情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--------------|-------|-------------------|--------|----------|-------------------------------|
| 盛航荣耀(香港)有限公司 | 有限公司 | 香港九龙观塘道348号宏利广场6楼 | 国际船舶运输 | 10,000港币 | 国际船舶运输、船舶管理、船舶货运代理、船舶买卖、船舶租赁。 |

(2) 其他原因导致的合并范围变动

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------|-------|--------------------|------|---------|----------------------------|
| 南京盛安船务有限公司 | 有限公司 | 南京市栖霞区栖霞街道广月路3010号 | 船舶管理 | 500万人民币 | 船舶管理;船舶货运代理;提供劳务服务;人力资源服务。 |

公司基于整体发展规划和经营计划,并根据战略定位和实际经营需要,为进一步优化对子公司的管理,降低管理成本,提高运营效率,注销全资子公司南京盛安船务有限公司,已经于2023年4月6日获得南京市栖霞区行政审批局核准。

八、在其他主体中权益的披露

1、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 | |
| 南京盛安船务有限公司(注) | 500万人民币 | 南京市栖霞区 | 南京市栖霞区 | 船舶管理 | 100.00 | - | 设立 |
| 南京盛德鑫安能源供应链科技有限公司 | 2000万人民币 | 南京市江北新区 | 南京市江北新区 | 危险化学品经营 | 100.00 | - | 设立 |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 1001万人民币 | 南京市六合区 | 南京市六合区 | 道路运输业 | 51.00 | - | 现金收购 |
| 山东氨氢物流供应链有限公司 | 3500万人民币 | 山东省淄博市 | 山东省淄博市 | 道路运输业 | - | 51.00 | 设立 |
| 盛航海运(香港)有限公司 | 100万美元 | 香港 | 香港 | 国际船舶运输 | 100.00 | - | 设立 |
| 盛航瑪麗亞(香港)有限公司 | 1万港币 | 香港 | 香港 | 国际船舶运输 | - | 100.00 | 设立 |
| 盛航薩拉(香港)有限公司 | 1万港币 | 香港 | 香港 | 国际船舶运输 | - | 100.00 | 设立 |
| 盛航时代国际海运(上海)有限公司 | 4000万人民币 | 上海 | 上海 | 国际船舶运输 | 51.00 | - | 设立 |
| 盛航時代國際海運(香港)有限公司 | 12,736.36万美元 | 香港 | 香港 | 国际船舶运输 | - | 51.00 | 设立 |
| 盛航時代國際船舶管理(香港)有限公司 | 12,736.36万美元 | 香港 | 香港 | 国际船舶管理 | - | 51.00 | 设立 |
| 盛航榮耀(香港)有限公司 | 1万港币 | 香港 | 香港 | 国际船舶管理 | - | 51.00 | 设立 |
| 盛航海运(新加坡)有限公司 | 100万美元 | 新加坡 | 新加坡 | 国际船舶运输 | 100.00 | - | 设立 |

注：本期已注销

(2) 重要的非全资子公司：

| 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 |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 49.00% | 8,327,142.11 | - | 25,224,930.36 |
| 盛航时代国际海运(上海)有限公司 | 49.00% | 8,264,731.05 | - | 28,036,981.13 |

(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 | | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 江苏安德福能源供应链 | 19,242,704.86 | 103,429,183.22 | 122,671,888.08 | 38,537,727.49 | 32,654,710.86 | 71,192,438.35 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 科技有限公司 | | | | | | |
| 盛航时代国际海运（上海）有限公司 | 80,532,445.23 | 169,208,742.83 | 249,741,188.06 | 24,386,270.87 | 168,136,588.35 | 192,522,859.22 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 75,153,540.02 | 61,443,238.34 | 136,596,778.36 | 81,044,080.55 | 21,067,415.65 | 102,111,496.20 |
| 盛航时代国际海运（上海）有限公司 | 23,437,460.18 | 816,793.93 | 24,254,254.11 | 8,056,864.93 | - | 8,056,864.93 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 167,619,096.52 | 16,994,167.57 | 16,994,167.57 | 63,118,654.36 |
| 盛航时代国际海运（上海）有限公司 | 223,254,332.62 | 16,866,798.06 | 17,520,939.66 | 19,369,010.10 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 102,252,519.81 | 7,882,557.05 | 7,882,557.05 | -18,527,313.52 |
| 盛航时代国际海运（上海）有限公司 | 2,563,061.58 | -293,436.73 | -302,610.82 | 2,110,549.18 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业及联营企业:

| 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 |
|-------------------|------------|------------|-------------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏安德福能源 发展有限公司 | 南京市六 合区 | 南京市六 合区 | 危险化学品 经营 | 49.00 | - | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

| 项 目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 江苏安德福能源发展有限公司 | 江苏安德福能源发展有限公司 |
| 流动资产 | 519,456,088.46 | 477,682,555.39 |
| 非流动资产 | 12,108,902.16 | 5,522,785.40 |
| 资产合计 | 531,564,990.62 | 483,205,340.79 |
| 流动负债 | 315,209,518.46 | 260,926,533.85 |
| 非流动负债 | 10,010,694.44 | 10,014,805.56 |
| 负债合计 | 325,220,212.90 | 270,941,339.41 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 206,344,777.72 | 212,264,001.38 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 101,108,941.08 | 104,009,360.68 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 9,259,070.05 | 9,259,070.05 |
| --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 | 110,368,011.13 | 113,268,430.73 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价 值 | - | - |

| 项 目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| | 江苏安德福能源发展有限公司 | 江苏安德福能源发展有限公司 |
| 营业收入 | 179,668,089.17 | 116,984,483.85 |
| 净利润 | -5,919,223.66 | 11,160,062.71 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -5,919,223.66 | 11,160,062.71 |

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

| 项目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 21,644,372.03 | 21,529,861.37 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| 净利润 | 114,510.66 | -2,825,471.55 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 114,510.66 | -2,825,471.55 |

4、重要的共同经营:

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益:

无。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 与收益相关 | 2,388,649.00 | 764,200.00 |
| 合 计 | 2,388,649.00 | 764,200.00 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理

和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金、应收账款、应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金、应收账款、应付账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

本公司外币资产及外币负债的余额如下：

| 项 目 | 资产 | |
|-----|--------------|----------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 港币 | 20,000.00 | - |
| 美元 | 2,606,913.45 | 1,381.11 |

| 项 目 | 负债 | |
|-----|------------|------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 美元 | 862,152.75 | 401,502.00 |

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的税前利润的影响如下：

单位：人民币元

| 项 目 | 美元影响 | |
|-------|-------------|-------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 人民币贬值 | 626,943.03 | -139,334.10 |
| 人民币升值 | -626,943.03 | 139,334.10 |

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款、长期应付款有关（附注五之 33、35、38）。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，

以消除利率的现金流量变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50基点的情况下，本公司2023年度归属于母公司所有者的税前利润将会减少/增加人民币349.69万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

(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。本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示(详见附注五之2、14)。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(截止2023年12月31日)：

| 项目 | 1年以内 | 1-5年 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 146,015,802.02 | 74,774,262.90 | 220,790,064.92 |
| 其他应付款 | 1,700,043.59 | 12,236,170.00 | 13,936,213.59 |
| 短期借款 | 402,864,883.01 | - | 402,864,883.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 427,896,421.02 | - | 427,896,421.02 |

| 项目 | 1年以内 | 1-5年 | 合计 |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | - | 39,122,530.86 | 39,122,530.86 |
| 长期借款 | - | 493,068,230.50 | 493,068,230.50 |
| 长期应付款 | - | 354,895,954.22 | 354,895,954.22 |
| 应付债券 | - | 740,000,000.00 | 740,000,000.00 |
| 合计 | 978,477,149.64 | 1,714,097,148.48 | 2,692,574,298.12 |

(2) 管理金融负债流动性的方法:

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款及融资租赁款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款及应付融资租赁款作为重要的资金来源。本公司经营现金流情况良好,管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

综上所述,本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(3) 金融资产转移:

① 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|----------------|----------------|--------|--|
| 背书 | 应收款项融资中的银行承兑汇票 | 120,121,977.86 | 已终止确认 | 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险且历史未发生逾期兑付的情况,故终止确认 |
| 贴现 | 应收款项融资中的银行承兑汇票 | 290,870,911.98 | 已终止确认 | 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险且历史未发生逾期兑付的情况,故终止确认 |
| 合计 | | 410,992,889.84 | | |

② 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资-银行承兑汇票 | 背书 | 120,121,977.86 | - |
| | 贴现 | 290,870,911.98 | -1,489,557.70 |
| 合计 | | 410,992,889.84 | -1,489,557.70 |

十一、公允价值的披露

1、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 | | | |
|------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | - | 300,120,000.00 | 64,504,838.00 | 364,624,838.00 |
| (二) 应收款项融资 | - | 55,961,420.02 | - | 55,961,420.02 |
| (三) 其他非流动金融资产 | - | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 356,081,420.02 | 74,504,838.00 | 430,586,258.02 |
| 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 | - | - | - | - |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | - | - |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | - | - | - | - |

2、持续和非持续第二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

本公司第二层次公允价值计量项目系银行理财产品和应收款项融资。银行理财产品采用合同约定保本浮动利率。管理层有明确意图将应收款项融资在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产中附回售条款的股权投资和其他非流动金融资产。交易性金融资产中附回售条款的股权投资和其他非流动金融资产系非上市公司股权投资，因被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本与按比例享有的基准日被投资单位净资产份额孰低值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

| 名称 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----|--------|--------------|---------------|
| 李桃元 | 股东 | 28.80 | 28.80 |

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之八.1。

3、本公司的其他关联方情况

| 名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|---|
| 南京华特化工有限公司[注1] | 公司直接或间接持股5%以上股份的自然人控制的企业，2019年1月成为公司关联方，于2021年5月份不再是公司关联方 |
| 东莞市丰海海运有限公司[注2] | 持有公司5%以上股份的机构股东天鼎康华与丰海海运均属于同一主体控制下的企业 |
| 林智 | 公司控股股东关系密切的家庭成员 |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 联营企业 |

[注1]因公司2021年上市发行股份，公司股东于益华直接、间接合计持有公司股份比例已低于5%，公司股东于益华控制的企业南京华特化工有限公司于2021年5月份不再是公司关联方。

[注2]丰海海运与公司持股5%以上股东天鼎康华均属于宁波信合鼎一投资有限公司控制下的主体。根据《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3的规定，持有上市公司5%以上股份的法人(或者其他组织)及其一致行动人认定为上市公司的关联方。因此，丰海海运自2023年4月4日起成为公司关联方。2023年9月7日，丰海海运股东已变更为杭州传准投资管理合伙企业(有限合伙)及杭州传溪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。本次变更完成后，原属于鼎一投资控制下的宁波合才投资合伙企业(有限合伙)及宁波合疆投资合伙企业(有限合伙)已不再是丰海海运股东，因此2023年9月7日后丰海海运不再是公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-------|-----------|
| 南京华特化工有限公司 | 代理费 | - | 73,557.11 |

②销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|----------------|---------------|
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 销售商品 | 113,556.68 | 4,222,394.89 |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 提供运输服务 | 144,235,120.31 | 78,795,644.03 |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 提供咨询服务 | - | 3,543.11 |
| 东莞市丰海海运有限公司 | 提供运输服务 | 3,600,000.00 | - |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 房产 | 401,834.88 | 234,403.67 |

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | |
|-------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 东莞市丰海海运有限公司 | 船舶 | - | - | - | - |

| 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 4,500,000.00 | - | 667,738.53 | - | - | - |

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

| 担保方 | 被担保方 | 担保内容 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|------|----------|------------|------------|------------|
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,000.00 | 2022-10-10 | 2023-4-10 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,000.00 | 2022-2-18 | 2023-2-17 | 是 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 480.81 | 2022-3-2 | 2023-3-2 | 是 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2022-4-26 | 2023-4-26 | 是 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,012.29 | 2022-5-9 | 2023-5-9 | 是 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 506.90 | 2022-6-16 | 2023-6-16 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 900.00 | 2022-1-5 | 2023-1-4 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 900.00 | 2022-1-14 | 2023-1-13 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 200.00 | 2022-1-17 | 2023-1-16 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,650.00 | 2022-5-26 | 2023-5-26 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,350.00 | 2022-5-27 | 2023-5-27 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,968.51 | 2022-6-24 | 2023-6-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 150.00 | 2022-8-30 | 2023-6-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 500.00 | 2022-9-1 | 2023-8-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 251.49 | 2022-11-18 | 2023-6-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 130.00 | 2022-10-25 | 2023-6-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,553.52 | 2022-8-24 | 2023-5-16 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 713.95 | 2022-9-15 | 2023-5-31 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 732.53 | 2022-9-21 | 2023-6-15 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2022-11-25 | 2023-11-24 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2022-12-26 | 2023-12-25 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-1-6 | 2024-1-5 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 925.77 | 2022-12-15 | 2023-12-9 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 1,078.41 | 2023-1-13 | 2024-1-13 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 139.79 | 2023-1-13 | 2024-1-13 | 是 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保内容 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------------------|------|----------|-----------|------------|------------|
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 900.00 | 2023-1-28 | 2024-1-17 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 900.00 | 2023-1-29 | 2024-1-17 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 200.00 | 2023-1-30 | 2024-1-17 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 3,000.00 | 2023-2-8 | 2024-2-6 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,000.00 | 2023-2-14 | 2024-2-13 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 3,000.00 | 2023-2-23 | 2024-2-19 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-3-17 | 2024-3-1 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-3-27 | 2024-3-26 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-3-28 | 2024-3-27 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-4-7 | 2024-4-7 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-4-24 | 2024-4-23 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-5-16 | 2024-5-16 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-5-17 | 2024-5-17 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,000.00 | 2023-4-24 | 2024-4-24 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 800.00 | 2023-4-6 | 2024-4-5 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 700.00 | 2023-4-7 | 2024-4-5 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 800.00 | 2023-6-6 | 2024-6-5 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 700.00 | 2023-6-7 | 2024-6-5 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 3,000.00 | 2023-5-15 | 2024-5-12 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,500.00 | 2023-6-20 | 2024-6-19 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 500.00 | 2023-8-31 | 2024-8-31 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 2,000.00 | 2023-8-18 | 2024-8-17 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 980.27 | 2023-9-15 | 2024-9-13 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 495.00 | 2023-9-25 | 2024-9-20 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 490.00 | 2023-9-20 | 2024-9-18 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 536.60 | 2023-9-20 | 2024-9-19 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 短期借款 | 480.00 | 2023-11-1 | 2024-11-1 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 短期借款 | 1,800.00 | 2023-12-1 | 2024-11-29 | 否 |
| 李桃元、陈伟、黄璇璇 | 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2022-7-29 | 2023-7-27 | 是 |
| 李桃元、陈伟、黄璇璇 | 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 短期借款 | 1,000.00 | 2023-8-16 | 2024-8-13 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,900.00 | 2018-7-25 | 2023-7-22 | 是 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保内容 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 3,000.00 | 2019-10-29 | 2024-10-15 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 3,000.00 | 2019-12-9 | 2024-10-15 | 是 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 4,000.00 | 2022-1-14 | 2027-1-13 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 3,372.00 | 2022-4-21 | 2027-4-20 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 4,000.00 | 2021-4-27 | 2024-4-27 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 3,000.00 | 2021-9-21 | 2024-9-2 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,000.00 | 2021-7-12 | 2024-7-21 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,800.00 | 2022-3-17 | 2026-4-29 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,000.00 | 2022-4-1 | 2024-3-31 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 920.00 | 2022-5-6 | 2023-6-20 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 980.00 | 2022-5-27 | 2024-3-20 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 860.00 | 2022-9-26 | 2024-12-19 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,500.00 | 2022-8-25 | 2025-6-30 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 1,000.00 | 2022-9-30 | 2025-6-30 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 500.00 | 2022-12-13 | 2025-6-30 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 3,060.00 | 2022-9-30 | 2029-9-21 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 4,377.50 | 2022-9-30 | 2027-9-20 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 3,750.00 | 2022-10-28 | 2027-10-18 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 627.50 | 2022-11-2 | 2027-10-18 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,864.00 | 2022-12-1 | 2032-11-21 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,864.00 | 2023-8-10 | 2032-11-21 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,400.00 | 2023-6-30 | 2028-6-20 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,900.00 | 2023-6-30 | 2028-6-20 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,700.00 | 2023-6-30 | 2028-6-20 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 1,700.00 | 2023-6-27 | 2033-6-21 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 1,000.00 | 2023-11-6 | 2033-6-21 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 1,550.00 | 2023-11-6 | 2033-6-21 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 2,000.00 | 2023-6-29 | 2025-6-29 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 3,000.00 | 2023-7-27 | 2025-7-27 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期借款 | 11,367.00 | 2023-8-18 | 2026-7-29 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,700.00 | 2023-11-21 | 2028-11-12 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,200.00 | 2023-11-22 | 2028-11-12 | 否 |
| 李桃元 | 本公司 | 长期借款 | 2,100.00 | 2023-11-22 | 2028-11-12 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 2,155.68 | 2021-1-15 | 2024-1-15 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 1,869.75 | 2022-6-29 | 2024-1-15 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 4,440.40 | 2022-1-25 | 2025-1-25 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 5,026.08 | 2022-3-25 | 2025-3-25 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 5,101.61 | 2022-8-19 | 2027-8-19 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 5,583.30 | 2022-10-28 | 2025-10-25 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 2,157.20 | 2023-1-6 | 2024-12-23 | 是 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 5,737.65 | 2023-3-7 | 2026-3-7 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保内容 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 9,438.37 | 2023-4-27 | 2026-4-25 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 11,008.45 | 2023-4-27 | 2026-4-25 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 8,976.04 | 2023-10-25 | 2028-10-24 | 否 |
| 李桃元、林智 | 本公司 | 长期应付款 | 12,292.98 | 2023-11-24 | 2026-11-24 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

报告期内，公司无关联方资金拆借情况。

(5) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 718.81 | 789.28 |

(6) 其他关联交易

2023年5月13日，公司向关联方东莞市丰海海运有限公司购置船名为“丰海23”轮、“丰海26”轮、“丰海27”轮三艘内贸化学品船舶以及船名为“丰海13”轮、“丰海15”轮、“丰海33”轮三艘外贸化学品船舶100%的所有权。经江苏华信资产评估有限公司于2023年5月8日出具的苏华评报字[2023]第246号评估报告，上述六艘船舶于评估基准日2023年4月20日经市场法评估的市场价值为人民币50,652.07万元，在此基础上交易双方协商确定上述六艘船舶购置总价款合计为人民币50,367.00万元（含3%增值税）。截至2023年12月31日，上述六艘船舶均已完成相应的厂修改造，并办理完成船舶内贸、外贸运营适航适货的全部法定证书，已正式投入运营。

2023年10月20日，公司向关联方东莞市丰海海运有限公司购置船名为“丰海29”轮的一艘内贸化学品船舶以及船名为“丰海17”轮、“丰海21”轮两艘外贸化学品船舶100%的所有权。经江苏华信资产评估有限公司于2023年10月18日出具的苏华评报字[2023]第484号评估报告，上述三艘船舶在评估基准日2023年10月8日经市场法评估的市场价值为人民币20,380.11万元，在此基础上交易双方协商确定上述三艘船舶购置总价款合计为人民币19,879.00万元（含3%增值税）。截至2023年12月31日，“丰海29”轮完成船舶交接并签署《船舶交接确认书》，公司已获得船舶所有权登记证书。“丰海17”轮、“丰海21”轮未完成船舶交接并签署《船舶交接确认书》，公司未获得船舶所有权登记证书。

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|----------------|------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏安德福能源发展有限公司 | 2,777,931.22 | 138,896.56 | 90,317,710.77 | 4,515,885.54 |
| 应收账款 | 东莞市丰海海运有限公司 | 105,702.36 | 5,285.12 | - | - |
| 其他非流动资产 | 东莞市丰海海运有限公司 | 104,160,000.00 | - | - | - |
| 应收款项融资 | 江苏安德福能源发展有限公司 | 71,320.14 | - | 12,400,000.00 | - |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------|--------------|------|
| 应付账款 | 东莞市丰海海运有限公司 | 2,130,534.69 | |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---------------|------|----|------|----|--------------|--------------|-----------|------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 董事、高级管理人员 | - | - | - | - | 301,000.00 | 2,515,500.00 | - | - |
| 中层管理人员及核心业务人员 | - | - | - | - | 805,000.00 | 6,727,500.00 | 84,000.00 | 702,000.00 |
| 合计 | - | - | - | - | 1,106,000.00 | 9,243,000.00 | 84,000.00 | 702,000.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | 期末发行在外的限制性股票 |
|--------|-------------|--------------|
| | | |

| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
|---------------|---------|--------|-----------------|---------|
| 董事、高级管理人员 | - | - | 8.26 元-8.3571 元 | 8-14 个月 |
| 中层管理人员及核心业务人员 | - | - | 8.26 元-8.3571 元 | 8-14 个月 |

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 基于授予日为基准日确定的公允市场价格 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 19,227,866.67 |

(1) 2022 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，董事会对激励计划首次授予激励对象名单和授予数量进行了调整，确定本激励计划的授予日为 2022 年 1 月 13 日，向符合条件的 50 名激励对象授予 168 万股限制性股票，授予价格为 11.70 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

(2) 2022 年 3 月 18 日，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记工作。因公司董事会在办理限制性股票首次授予登记的过程中，有 1 名激励对象因个人原因主动辞职，不符合本次限制性股票激励计划中激励对象的条件。故本次实际授予激励对象共 49 名，实际授予的限制性股票数量共计 164 万股。公司于 2022 年 3 月 22 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

(3) 2022 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购数量及回购价格的议案》。鉴于公司 2021 年年度权益分派事项已于 2022 年 4 月 18 日实施完毕，

根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021年限制性股票激励计划》的相关规定，公司对首次授予的限制性股票的回购数量及回购价格进行相应的调整。公司2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购数量调整为2,296,000股，首次授予的限制性股票的回购价格由11.70元/股调整为8.26元/股。

(4) 2022年9月5日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向符合条件的25名激励对象授予39.2万股限制性股票。上述限制性股票授予已于2022年9月30日完成登记工作。

(5) 2023年5月12日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于公司本次激励计划中的3名激励对象因与公司解除劳动关系已不再符合激励条件，对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票8.4万股进行回购注销，回购价格为8.3571元/股。

(6) 2023年5月29日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。同意根据公司《2021年限制性股票激励计划》的规定，回购注销3名因与公司解除劳动关系已不再符合激励条件的激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票8.4万股。

(7) 2023年9月8日，公司召开第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司董事会认为公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，同意对首次授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的46名激励对象办理解除限售事宜，本次解除限售的限制性股票数量共计110.60万股。

(8) 2023年9月14日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的解除限售预登记，本次符合解除限售条件的激励对象共计46人，可解除限售的限制性股票的数量为110.6万股，占公司当前总股本的比例为0.6469%。

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------------|--------------|--------------|
| 董事、高级管理人员 | 1,210,142.58 | - |
| 中层管理人员及核心业务人员 | 2,771,508.96 | - |
| 合计 | 3,981,651.54 | - |

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项****(1) 资本承诺**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | - | - |
| —购建长期资产承诺 | 225,790,000.00 | - |
| 合计 | 225,790,000.00 | - |

2、公司所属船舶“盛航 003”轮船发生码头碰撞事故涉及扣留及诉讼事项：

因公司控股子公司盛航时代国际海运（香港）有限公司向公司定期租赁的“盛航 003”轮船船舶故障，于 2023 年 12 月 15 日在越南 Vam Co Biochemistry 港附近与 Siam City Cement (Vietnam) Limited（以下简称“Siam”）所属码头发生碰撞，导致码头受损，但未造成人员伤亡和环境污染。Siam 于近日向越南同奈省人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：

（1）赔偿其因“盛航 003”轮碰撞造成的损失和损害，截至诉讼请愿书提交时预计为 566,712,016,000.00 越南盾（按照公司收到法院立案通知书当日汇率换算，约为 2,270.03 万美元）；（2）发布采取紧急临时措施扣留船舶的决定，以确保赔偿“盛航 003”轮造成的损失和损害。公司于近日收到越南同奈省人民法院送达的立案通知书。案件目前属于立案阶段，尚未正式开庭审理。

公司已就“盛航 003”轮在中国船东互保协会投保了船舶险、船东保赔险，中国船东互保协会是经国务院批准的船东互助保险组织，本次诉讼系中国船东互保协会承保案件，免赔额为 8,000 美元，即赔偿金额超出免赔额 8,000 美元的部分，由中国船东互保协会承担。

目前 Siam 尚未提供证明文件以证明码头的损失和损害，双方对实际损失、应赔偿金额

等诉求分歧悬殊，为此公司将协同中国船东互保协会积极应诉。

公司“盛航 003”轮被司法扣押会产生船期损失，Siam 要求提供 188,769,000,000.00 越南盾（约为 770.49 万美元）银行保函作为释放扣押船舶的担保，公司正在积极协同中国船东互保协会协调提供银行保函以释放船舶。

由于案件目前属于立案阶段，尚未正式开庭审理，且为境外诉讼，开庭时间、审理程序、法律体系等方面与国内存在一定差异，诉讼结果存在不确定性。

3、截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大承诺事项及重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

2023 年度拟分配的利润或股利：拟以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 170,977,333 股扣除公司回购证券专用账户的股份 1,937,760 股，即为 169,039,573 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元(含税)，共派发现金红利 20,284,748.76 元(含税)。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

3、2023 年 9 月 8 日公司召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于收购江苏安德福能源发展有限公司 2%股权的议案》，同意公司以人民币 500 万元现金受让自然人陈伟持有的江苏安德福能源发展有限公司 2%股权。公司于 2024 年 1 月 5 日已完成本次股权收购的转让款支付，公司本次收购江苏安德福能源发展有限公司 2%股权的交易已经全部完成，江苏安德福能源发展有限公司纳入公司合并报表范围。

4、2024 年 1 月 25 日公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《签署〈关于深圳市海昌华海运股份有限公司之股权收购意向协议〉的议案》。经公司董事会审批同意，公司与自然人梁栋、赵勇就公司以现金方式收购自然人梁栋、赵勇及其关联主体合计持有的海昌华 71.5342%股份达成初步意向，拟签署《关于深圳市海昌华海运股份有限公司之股权收购意向协议》。

5、2024 年 2 月 5 日公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，拟回购资金总额：不低于人民币 4,000 万元且不超过人民币 6,000 万元（均含本数），具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准，本次回购股份的资金来源为公司自有资金。

截至 2024 年 4 月 25 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,937,760.00 股，占公司总股本的 1.1333%，已累计支付的总金额为人民币 29,996,885.25 元（不含交易费用）。

6、2024 年 3 月 13 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 25 人，可解除限售的限制性股票的数量为 19.60 万股，占公司当前总股本的比例为 0.1146%。

2024 年 3 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的解除限售预登记，并经深圳证券交易所同意，本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2024 年 4 月 1 日。

7、2024 年 3 月 20 日公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于以控股子公司股权作为对江苏安德福能源科技有限公司出资的议案》，公司将其分别所持江苏安德福能源发展有限公司、江苏安德福能源供应链科技有限公司 51% 股权合计人民币 18,411.65 万元对江苏安德福能源科技有限公司进行出资。由于新增自然人股东，本次股权出资变更完成后，公司将间接持有安德福能源供应链 48.55% 股权，江苏安德福能源发展有限公司、江苏安德福能源供应链科技有限公司将不再纳入公司合并报表范围。

8、2024 年 2 月 5 日，公司与中国工商银行股份有限公司南京紫东路支行新增借款 2,864.00 万元，该借款系编号:0430100022-2022 年(紫东)1116 号合同项下分笔提款新增，抵押物：盛航化 5，保证人：李桃元、林智。

2024 年 4 月 12 日及 4 月 15 日，公司与苏州银行股份有限公司江宁支行分别新增借款 1,500.00 万元及 3,079.00 万元，该借款系编号:苏银固贷字[320101004-2024]第[718021]合同项下分笔提款新增，抵押物：南炼 002，保证人：李桃元、林智。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

本公司以行业分部为基础确定报告分部，按经营实体所在行业进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目 | 水路运输 | 公路运输 | 销售商品 | 船舶管理 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------|------------------|--------------|------------|---------------|-----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,184,620,358.22 | 167,608,502. | 113,556.68 | 26,645,598.00 | -119,744,759.66 | 1,259,243,255.42 |

| 项目 | 水路运输 | 公路运输 | 销售商品 | 船舶管理 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| 入 | | 18 | | | | |
| 主营业务成本 | 825,407,137.37 | 130,845,009.16 | - | 24,904,353.78 | -117,955,971.68 | 863,200,528.63 |
| 资产总额 | 4,486,147,867.15 | 122,671,888.08 | 25,581,786.34 | 4,957,217.07 | -324,553,798.66 | 4,314,804,959.98 |
| 负债总额 | 2,668,206,601.64 | 80,861,440.78 | 35,494.67 | 2,062,658.17 | -210,167,157.60 | 2,540,999,037.66 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 93,311,551.51 | 80,580,110.64 |
| 合 计 | 93,311,551.51 | 80,580,110.64 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 93,311,551.51 | 100.00 | 4,354,542.92 | 4.67 | 88,957,008.59 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 87,090,858.36 | 93.33 | 4,354,542.92 | 5.00 | 82,736,315.44 |
| 应收关联方款项 | 6,220,693.15 | 6.67 | - | - | 6,220,693.15 |
| 合 计 | 93,311,551.51 | 100.00 | 4,354,542.92 | - | 88,957,008.59 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 80,580,110.64 | 100.00 | 3,997,664.83 | 4.96 | 76,582,445.81 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 79,953,296.64 | 99.22 | 3,997,664.83 | 5.00 | 75,955,631.81 |
| 应收关联方款项 | 626,814.00 | 0.78 | - | - | 626,814.00 |
| 合计 | 80,580,110.64 | 100.00 | 3,997,664.83 | - | 76,582,445.81 |

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 87,090,858.36 | 4,354,542.92 | 5.00 |
| 合计 | 87,090,858.36 | 4,354,542.92 | |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 79,953,296.64 | 3,997,664.83 | 5.00 |
| 合计 | 79,953,296.64 | 3,997,664.83 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,997,664.83 | 356,878.09 | - | - | 4,354,542.92 |
| 合计 | 3,997,664.83 | 356,878.09 | - | - | 4,354,542.92 |

(4) 本期公司无应收账款核销情况。

(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：

| 往来单位名称 | 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 (%) | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|--------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-------------------|
| 第一名 | 29,524,208.53 | - | 29,524,208.53 | 30.57 | 1,476,210.43 |
| 第二名 | 6,151,978.68 | - | 6,151,978.68 | 6.37 | 307,598.93 |
| 第三名 | 5,382,124.73 | - | 5,382,124.73 | 5.57 | 269,106.24 |
| 第四名 | 5,212,757.44 | - | 5,212,757.44 | 5.40 | - |
| 第五名 | 4,986,869.27 | - | 4,986,869.27 | 5.16 | 249,343.46 |
| 合计 | 51,257,938.65 | - | 51,257,938.65 | 53.07 | 2,302,259.06 |

2、其他应收款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 20,484,260.26 | 16,876,002.84 |
| 合计 | 20,484,260.26 | 16,876,002.84 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 15,791,592.63 | 14,542,498.22 |
| 1至2年 | 2,802,608.94 | 1,063,626.32 |
| 2至3年 | 905,334.54 | 546,942.15 |
| 3至4年 | 500,000.00 | 300,000.00 |
| 4至5年 | 300,000.00 | 452,531.68 |
| 5年以上 | 1,436,428.17 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 21,735,964.28 | 17,905,598.37 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款等 | 4,707,966.98 | 7,788,247.47 |
| 保证金、押金 | 14,188,440.14 | 7,980,400.00 |
| 备用金 | 2,839,557.16 | 2,136,950.90 |
| 合计 | 21,735,964.28 | 17,905,598.37 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 21,735,964.28 | 100.00 | 1,251,704.02 | 5.76 | 20,484,260.26 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 7,547,524.14 | 34.72 | 542,282.01 | 7.18 | 7,005,242.13 |
| 按保证金、押金组合计提坏账准备 | 14,188,440.14 | 65.28 | 709,422.01 | 5.00 | 13,479,018.13 |
| 合 计 | 21,735,964.28 | | 1,251,704.02 | | 20,484,260.26 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 17,905,598.37 | 100.00 | 1,029,595.53 | 5.75 | 16,876,002.84 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备 | 9,925,198.37 | 55.43 | 630,575.53 | 6.35 | 9,294,622.84 |
| 按保证金、押金组合计提坏账准备 | 7,980,400.00 | 44.57 | 399,020.00 | 5.00 | 7,581,380.00 |
| 合 计 | 17,905,598.37 | | 1,029,595.53 | | 16,876,002.84 |

按组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 7,267,812.63 | 363,390.63 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,608.94 | 260.89 | 10.00 |
| 2至3年 | 140,674.40 | 42,202.32 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | 50.00 |
| 4至5年 | - | - | 80.00 |
| 5年以上 | 136,428.17 | 136,428.17 | 100.00 |
| 合计 | 7,547,524.14 | 542,282.01 | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 9,562,098.22 | 478,104.91 | 5.00 |
| 1至2年 | 163,626.32 | 16,362.63 | 10.00 |
| 2至3年 | 46,942.15 | 14,082.65 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | 50.00 |
| 4至5年 | 152,531.68 | 122,025.34 | 80.00 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 5年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 9,925,198.37 | 630,575.53 | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 1,029,595.53 | - | - | 1,029,595.53 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 222,108.49 | - | - | 222,108.49 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 1,251,704.02 | - | - | 1,251,704.02 |

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,029,595.53 | 222,108.49 | - | - | - | 1,251,704.02 |
| 合计 | 1,029,595.53 | 222,108.49 | - | - | - | 1,251,704.02 |

(6) 公司本期无其他应收款核销情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 盛虹炼化(连云港)有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 3,938,380.00 | 1年以内 | 18.12 | 196,919.00 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 11.96 | 130,000.00 |
| | | | 600,000.00 | 1-2年 | | |
| 中国船东互保协会 | 非关联方 | 保险理赔 | 2,312,887.19 | 1年以内 | 10.64 | 115,644.36 |
| 浙江浙银金融租赁股份 | 非关联方 | | 2,200,000.00 | 1-2年 | 10.35 | 112,500.00 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------|--------|--------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 有限公司 | | 保证金、押金 | 50,000.00 | 2-3年 | | |
| 江苏斯尔邦石化有限公司 | 非关联方 | 保证金、押金 | 1,680,000.00 | 1年以内 | 7.73 | 84,000.00 |
| 合计 | | | 12,781,267.19 | | 58.80 | 639,063.36 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 151,559,641.00 | - | 151,559,641.00 | 146,513,385.00 | - | 146,513,385.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 132,012,383.16 | - | 132,012,383.16 | 134,798,292.10 | - | 134,798,292.10 |
| 合计 | 283,572,024.16 | - | 283,572,024.16 | 281,311,677.10 | - | 281,311,677.10 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 南京盛安船务有限公司 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - | - |
| 南京盛德鑫安能源供应链科技有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 江苏安德福能源供应链科技有限公司 | 51,000,000.00 | - | - | 51,000,000.00 | - | - |
| 盛航时代国际海运(上海)有限公司 | 15,000,000.00 | 5,400,000.00 | - | 20,400,000.00 | - | - |
| 盛航海运(香港)有限公司 | 55,513,385.00 | 4,646,256.00 | - | 60,159,641.00 | - | - |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 合 计 | 146,513,385.00 | 10,046,256.00 | 5,000,000.00 | 151,559,641.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 江苏盛邦物流管理有限公司 | 21,529,861.37 | - | - | 114,510.66 | - | - |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | 113,268,430.73 | - | - | 2,900,419.60 | - | - |
| 小 计 | 134,798,292.10 | - | - | 2,785,908.94 | - | - |
| 合 计 | 134,798,292.10 | - | - | 2,785,908.94 | - | - |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 江苏盛邦物流管理有限公司 | - | - | - | 21,644,372.03 | - |
| 江苏安德福能源发展有限公司 | - | - | - | 110,368,011.13 | - |
| 小 计 | - | - | - | 132,012,383.16 | - |
| 合 计 | - | - | - | 132,012,383.16 | - |

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 940,451,674.25 | 613,677,867.97 | 740,011,234.22 | 453,819,625.92 |
| 其他业务 | 5,121,174.93 | 4,447,491.22 | 596,892.12 | 265,948.56 |
| 合 计 | 945,572,849.18 | 618,125,359.19 | 740,608,126.34 | 454,085,574.48 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 项目 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 分行业 | | | | |
| 其中：水路运输 | 940,451,674.25 | 613,677,867.97 | 738,107,434.21 | 453,819,625.92 |
| 船舶管理 | - | - | 1,903,800.01 | - |
| 其他 | 5,121,174.93 | 4,447,491.22 | 596,892.12 | 265,948.56 |
| 分行业合计 | 945,572,849.18 | 618,125,359.19 | 740,608,126.34 | 454,085,574.48 |
| 分产品 | | | | |
| 其中：化学品运输 | 840,483,221.33 | 528,673,120.95 | 651,342,864.64 | 374,624,490.18 |
| 油品运输 | 99,968,452.92 | 85,004,747.02 | 86,764,569.57 | 79,195,135.74 |
| 船舶管理 | - | - | 1,903,800.01 | - |
| 其他 | 5,121,174.93 | 4,447,491.22 | 596,892.12 | 265,948.56 |
| 分产品合计 | 945,572,849.18 | 618,125,359.19 | 740,608,126.34 | 454,085,574.48 |
| 分地区 | | | | |
| 其中：境内收入 | 764,557,004.93 | 479,106,278.27 | 716,168,041.14 | 441,313,911.72 |
| 境外收入（含中国港澳台地区） | 181,015,844.25 | 139,019,080.92 | 24,440,085.20 | 12,771,662.76 |
| 分地区合计 | 945,572,849.18 | 618,125,359.19 | 740,608,126.34 | 454,085,574.48 |
| 分销售模式 | | | | |
| 其中：航次运输 | 798,593,143.09 | 509,213,281.29 | 609,832,502.10 | 383,410,869.93 |
| 期租运输 | 141,858,531.16 | 104,464,586.68 | 128,274,932.11 | 70,408,755.99 |

| 项目 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 船舶管理 | - | - | 1,903,800.01 | - |
| 其他 | 5,121,174.93 | 4,447,491.22 | 596,892.12 | 265,948.56 |
| 分销售模式合计 | 945,572,849.18 | 618,125,359.19 | 740,608,126.34 | 454,085,574.48 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,785,908.94 | 2,642,959.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 508,239.33 | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | 248,333.33 |
| 合计 | -2,277,669.61 | 2,891,292.51 |

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 5,437,149.68 | 69,671.48 |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 2,388,649.00 | 755,200.00 |
| 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 | 120,000.00 | 248,333.33 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 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 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 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 | -263,307.68 | 947,307.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 所得税影响额 | 472,015.99 | 327,555.65 |
| 少数股东权益影响额 | 105,093.56 | 37,064.41 |
| 合 计 | 7,105,381.45 | 1,655,892.46 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（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 | 11.63 | 1.0794 | 1.0789 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.18 | 1.0373 | 1.0367 |

（本页无正文，为《南京盛航运股份有限公司 2023 年财务报表审计报告》（天衡审字（2024）00801 号）的签章页）

南京盛航运股份有限公司

2024 年 4 月 25 日