

江苏万林现代物流
股份有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01110361 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24H4QD69K6



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
资产负债表	12-13
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-106





审计报告

亚会审字(2024)第01110361号

江苏万林现代物流股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏万林现代物流股份有限公司(以下简称“万林物流公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了万林物流公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

裕林国际木业有限公司(包含其下属子公司利通(香港)发展有限公司)原为公司合并范围内控股子公司,2023年7月万林物流公司将裕林国际木业有限公司转让给公司实际控制人樊继波控制的共青城铂宸投资有限公司,利通(香港)发展有限公司作为裕林国际木业有限公司下属公司也随之转让。2022年11月万林物流公司下属子公司上海迈林国际贸易有限公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼,要求利通(香港)发展有限公司全额返还预付的货款,2023年7月上海市闵行区人民法院宣判上海迈林国际贸易有限公司胜诉,但截至本报告日,利通(香港)发展有限公司尚未偿还该货款。如财务报表附注六(一)、6所述,截止2023年12月31日万林物流公司及下属子公司上海迈林国际贸易有限公司、靖江盈利港务有限公司、万林国际(香港)有限公司应收关联方裕林国际木业有限公司及其子公司利通(香港)发展有限公司9,555.40万元,坏账准备金额0元,我们未能就上述预付款项的可回收金额获取充分、适当的审计证据。

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,我们独立于万林物流公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>万林物流公司 2023 年度实现营业收入有关情况详见财务报表附注“附注五（二）1、营业收入和营业成本”，鉴于营业收入是万林物流公司的关键绩效指标之一，营业收入若发生重大错报将极大影响万林物流公司财务报表的公允性，因此我们将万林物流公司营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对万林物流公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售(代理)合同、订单、销售发票、代理费(费用)结算单、货物交接单等；对于境外子公司出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；</p> <p>(8) 选择重要客户进行访谈。</p>

(二) 其他应收款的减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2023 年 12 月 31 日除“形成保留意见的基础”所事项外，万林物流公司其他应收款账面余额为 97,035.22 万元，坏账准备为 83,395.42 万元，账面价值 13,639.80 万元。主要为代理业务形成的债权，2023 年期末其他应收款账面有关情况详见财务报表附注“附注五（一）6、其他应收款”，鉴于本期计提减值较大，因此我们将万林物流公司其他应收款的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与其他应收款及其减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；</p> <p>(2) 对期末其他应收款与上期期末余额进行比较，了解变动原因；</p> <p>(3) 检查交易的支持性文件（如销售合同、代理协议、信用证、结算单据、收付款单据等），评价其他应收款的存在性；</p> <p>(4) 复核以前年度已计提坏账准备的其他应收款后续实际核销或转回情况，评估管理层过往预测的准确性；</p> <p>(5) 复核管理层对其他应收款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评估管理层是否恰当识别各项其他应收款的信用风险特征；</p> <p>(6) 对于与单项为基础计量预期信用损失的其他应收款，获</p>



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并获取法院判决书等外部证据进行核对；</p> <p>（7）对于与组合为基础计量预期信用损失的其他应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的其他应收款账龄与预期信用对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括其他应收账龄、历史信用损失率、迁徙率和抵押、质押物的价值是否合理等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>（8）检查其他应收款的期后回款情况，评价管理层计提其他应收款坏账准备的合理性；</p> <p>（9）以抽样方式对其他应收款进行函证，确认其他应收款的存在性；</p> <p>（10）检查其他应收款减值相关的信息，是否已在财务报表中作出恰当列表；</p>

四、其他信息

万林物流公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括万林物流公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就账面应收利通（香港）发展有限公司款项的可回收金额获取充分适当的审计证据，因此我们无法确定与该事项的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万林物流公司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，管理层负责评估万林物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万林物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

万林物流公司治理层负责监督万林物流公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万林物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万林物流公司不能持续经营。

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

（六）就万林物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



[本页无正文，为江苏万林现代物流股份有限公司 2023 年审计报告签字盖章页]

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

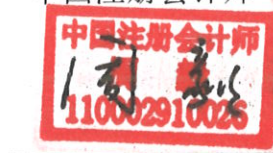


中国 北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

金额单位：人民币元



项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）1	27,490,719.90	38,778,798.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（一）2	8,239,915.79	32,281,804.34
应收账款	六（一）3	14,959,903.06	144,664,601.91
应收款项融资	六（一）4	222,611.84	-
预付款项	六（一）5	860,886.02	14,852,700.69
其他应收款	六（一）6	233,770,604.70	423,393,050.51
其中：应收利息			
应收股利		3,706,493.49	4,914,432.03
存货	六（一）7	2,014,711.36	83,205,252.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（一）8	6,577,874.35	25,833,846.59
流动资产合计		294,137,227.02	763,010,055.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（一）9	16,776,485.75	15,565,366.41
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六（一）10	103,865,633.49	107,316,389.16
固定资产	六（一）11	815,742,254.75	880,884,812.70
在建工程	六（一）12	3,901,617.23	3,224,381.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（一）13	69,435,064.97	142,296,345.85
无形资产	六（一）14	216,382,538.55	388,107,964.80
开发支出			
商誉	六（一）15		13,915,458.82
长期待摊费用	六（一）16	2,260,558.57	4,559,858.95
递延所得税资产	六（一）17	48,997,154.68	46,079,808.79
其他非流动资产	六（一）18	500,180.13	9,737,564.91
非流动资产合计		1,277,861,488.12	1,611,687,951.43
资产总计		1,571,998,715.14	2,374,698,006.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

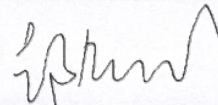
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（一）19	43,858,316.71	101,828,129.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（一）20	-	15,000,000.00
应付账款	六（一）21	41,642,312.53	150,559,284.77
预收款项	六（一）22	14,097,361.83	54,302,905.12
合同负债	六（一）23	2,291,124.89	28,967,187.99
应付职工薪酬	六（一）24	15,744,223.54	24,412,747.11
应交税费	六（一）25	11,085,491.45	29,099,567.99
其他应付款	六（一）26	146,024,606.78	309,907,547.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（一）27	34,857,088.50	30,677,816.60
其他流动负债	六（一）28	20,499,471.86	28,306,161.26
流动负债合计		330,099,998.09	773,061,347.94
非流动负债：			
长期借款	六（一）29	-	25,066,384.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（一）30	53,180,203.54	106,994,241.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六（一）31		2,314,184.82
预计负债	六（一）32	3,082,060.28	114,732.84
递延收益	六（一）33	29,008,798.19	30,410,973.57
递延所得税负债	六（一）17	1,591,847.31	45,969,528.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,862,909.32	210,870,045.47
负债合计		416,962,907.41	983,931,393.41
股东权益：			
股本	六（一）34	633,144,502.00	633,144,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）35	926,466,859.78	926,466,859.78
减：库存股			
其他综合收益	六（一）36	1,949,615.90	-8,224,480.28
专项储备	六（一）37		
盈余公积	六（一）38	58,237,063.96	58,237,063.96
未分配利润	六（一）39	-464,971,995.21	-237,233,559.97
归属于母公司股东权益合计		1,154,826,046.43	1,372,390,385.49
少数股东权益		209,761.30	18,376,227.66
股东权益合计		1,155,035,807.73	1,390,766,613.15
负债和股东权益总计		1,571,998,715.14	2,374,698,006.56

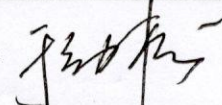
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

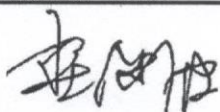
2023年1-12月

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

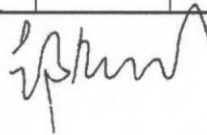
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		388,294,368.06	446,013,111.56
其中：营业收入	六（二）1	388,294,368.06	446,013,111.56
二、营业总成本		405,242,462.31	595,217,410.70
其中：营业成本	六（二）1	286,751,753.37	410,898,586.54
税金及附加	六（二）2	13,328,211.41	24,155,778.01
销售费用	六（二）3	2,460,015.49	6,456,091.87
管理费用	六（二）4	86,514,944.70	125,494,918.78
研发费用		-	-
财务费用	六（二）5	16,187,537.34	28,212,035.50
其中：利息费用		18,227,381.61	22,989,401.24
利息收入		687,492.88	205,755.92
加：其他收益	六（二）6	5,250,045.72	3,709,631.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二）7	52,951,719.87	6,753,351.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,709,256.27	7,380,165.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		80.21	-626,814.64
汇兑收益*（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二）8	-257,993,052.21	-342,829,770.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二）9	-34,512,087.83	-188,309,007.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二）10	3,025,795.43	1,438,235.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-248,225,673.27	-668,441,858.20
加：营业外收入	六（二）11	44,860.79	95,980.53
减：营业外支出	六（二）12	443,809.94	3,927,556.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-248,624,622.42	-672,273,434.49
减：所得税费用	六（二）13	7,123,899.66	47,391,190.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-255,748,522.08	-719,664,624.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-238,874,580.33	-446,877,493.24
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,873,941.75	-272,787,131.74
（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）		-227,738,435.24	-596,841,468.89
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-28,010,086.84	-122,823,156.09
六、其他综合收益的税后净额	六（二）14	16,837,741.67	-5,467,279.02
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,174,096.18	-3,016,919.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-400,419.87	-
（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		-400,419.87	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		10,574,516.05	-3,016,919.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额	六（一）36	10,574,516.05	-3,016,919.00
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,663,645.49	-2,450,360.02
七、综合收益总额		-238,910,780.41	-725,131,904.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-217,564,339.06	-599,858,387.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-21,346,441.35	-125,273,516.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.94

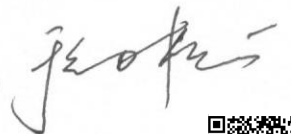
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

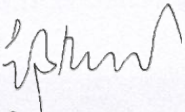
金额单位：人民币元

项 目	附注	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		461,158,840.86	589,547,950.26
收到的税费返还		1,113,931.75	1,941,279.26
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）1	54,347,395.05	459,017,995.31
经营活动现金流入小计		516,620,167.66	1,050,507,224.83
购买商品、接受劳务支付的现金		215,652,066.61	224,662,444.31
支付给职工以及为职工支付的现金		84,207,765.09	100,055,764.04
支付的各项税费		31,169,182.41	49,922,355.00
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2	69,002,901.23	895,743,490.99
经营活动现金流出小计		400,031,915.34	1,270,384,054.34
经营活动产生的现金流量净额		116,588,252.32	-219,876,829.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,094,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,692,155.68	4,254,123.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,244,060.19	3,449,819.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		65,030,215.87	7,703,942.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,018,074.22	1,087,166.19
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,606,662.00	-
投资活动现金流出小计		7,624,736.22	1,087,166.19
投资活动产生的现金流量净额		57,405,479.65	6,616,776.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		46,767,546.43	13,147,708.93
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三）3	93,000,000.00	212,405,472.92
筹资活动现金流入小计		139,767,546.43	225,553,181.85
偿还债务支付的现金		24,100,572.37	11,817,936.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,668,569.39	5,342,977.30
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	六（三）4	295,464,054.13	21,731,633.03
筹资活动现金流出小计		323,233,195.89	38,892,546.45
筹资活动产生的现金流量净额		-183,465,649.46	186,660,635.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		427,075.38	2,204,157.52
五、现金及现金等价物净增加额		-9,044,842.11	-24,395,259.88
加：期初现金及现金等价物余额		35,389,049.64	59,784,309.52
六、期末现金及现金等价物余额		26,344,207.53	35,389,049.64

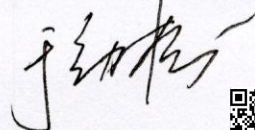
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	633,144,502.00				926,466,859.78		-8,224,480.28	58,237,063.96	-237,233,559.97		1,372,390,385.49	18,376,227.66	1,390,766,613.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	633,144,502.00				926,466,859.78		-8,224,480.28	58,237,063.96	-237,233,559.97		1,372,390,385.49	18,376,227.66	1,390,766,613.15
三、本年年末余额													
（一）综合收益总额							10,174,096.18		-227,738,435.24		-217,564,339.06	-18,166,466.36	-235,730,805.42
（二）股东投入和减少资本							-1,237,533.75		-227,738,435.24		-228,975,968.99	-21,346,441.35	-250,322,410.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	633,144,502.00				926,466,859.78		11,411,629.93	58,237,063.96	-464,971,995.21		11,411,629.93	3,179,974.99	14,591,604.92
							1,949,615.90				1,154,826,046.43	209,761.30	1,155,035,807.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	633,144,502.00				926,466,859.78			-5,207,561.28	58,237,063.96		1,977,728,343.18	143,649,743.77	2,121,378,086.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	633,144,502.00				926,466,859.78			-5,207,561.28	58,237,063.96		1,972,248,773.38	143,649,743.77	2,115,898,517.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额								3,016,919.00			-599,856,387.89	-125,273,516.11	-725,131,904.00
(二) 股东投入和减少资本								-3,016,919.00			-599,856,387.89	-125,273,516.11	-725,131,904.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	633,144,502.00				926,466,859.78			-8,224,480.28	58,237,063.96		1,372,390,385.49	18,376,227.56	1,390,766,613.15

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

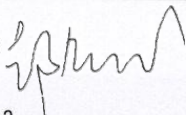
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,329,267.99	1,912,763.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,154,216.23	700,000.00
应收账款	十六（一）1	29,712.90	12,790.92
应收款项融资		-	-
预付款项		129,969.90	282,980.28
其他应收款	十六（一）2	954,010,621.45	1,054,667,234.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	303,750.56
流动资产合计		968,653,788.47	1,057,879,520.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	470,704,350.18	500,798,350.18
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		417,793,348.13	432,061,311.80
在建工程		2,469,664.06	2,469,664.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,907,769.23	3,246,298.94
无形资产		126,386,387.42	130,373,773.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		147,345.64	538,597.62
递延所得税资产		48,329,604.74	45,437,094.35
其他非流动资产		199,580.13	600,000.00
非流动资产合计		1,068,938,049.53	1,115,525,090.05
资产总计		2,037,591,838.00	2,173,404,610.75

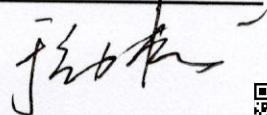
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2023年12月31日

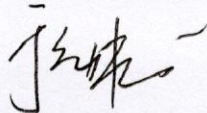
编制单位: 江苏万林现代物流股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		6,919,241.72	64,266,408.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		2,000,000.00	-
合同负债		71,257.84	-
应付职工薪酬		4,612,920.20	3,333,683.93
应交税费		4,730,249.72	5,516,927.89
其他应付款		223,149,115.34	313,042,188.79
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		777,735.36	2,107,068.05
其他流动负债		830,789.23	500,000.00
流动负债合计		243,091,309.41	388,766,276.86
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,074,667.28	1,458,163.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	114,732.84
递延收益		28,047,937.08	29,200,112.46
递延所得税负债		13,841.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,136,446.01	30,773,009.07
负债合计		273,227,755.42	419,539,285.93
股东权益:			
股本		633,144,502.00	633,144,502.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		916,776,813.89	916,776,813.89
减: 库存股			
其他综合收益		-400,419.87	-
专项储备			
盈余公积		58,237,063.96	58,237,063.96
未分配利润		156,606,122.60	145,706,944.97
股东权益合计		1,764,364,082.58	1,753,865,324.82
负债和股东权益总计		2,037,591,838.00	2,173,404,610.75

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



利润表

2023年1-12月

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

金额单位：人民币元



项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六(一)1	51,672,240.12	12,544,525.49
减：营业成本	十六(二)1	17,806,915.42	15,368,694.35
税金及附加		595,374.76	153,025.71
销售费用		3,363.77	402,579.49
管理费用		39,539,279.98	48,868,528.50
研发费用		-	-
财务费用		7,831,634.74	14,747,306.21
其中：利息费用		7,830,807.93	11,939,331.26
利息收入		116,503.57	157,011.62
加：其他收益		2,139,544.31	1,004,719.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(二)2	30,986,000.00	119,800,383.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,000,000.00	120,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-199,616.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,256,516.35	-10,962,658.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-193,850,244.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		138,905.84	-50.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,903,605.25	-151,003,460.22
加：营业外收入		2,375.95	106.18
减：营业外支出		-114,527.69	509,436.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,020,508.89	-151,512,790.66
减：所得税费用		-2,878,668.74	-16,439,533.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,899,177.63	-135,073,257.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,899,177.63	-135,073,257.29
（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		-400,419.87	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-400,419.87	-
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		-400,419.87	-
（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		10,498,757.76	-135,073,257.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2023年1-12月

编制单位：江苏万林现代物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		54,097,303.99	51,244,168.87
收到的税费返还		974,012.04	-
收到其他与经营活动有关的现金		166,479,926.76	469,726,533.22
经营活动现金流入小计		221,551,242.79	520,970,702.09
购买商品、接受劳务支付的现金		83,192.88	4,722,950.48
支付给职工以及为职工支付的现金		12,915,537.43	21,550,704.93
支付的各项税费		4,219,071.39	2,529,477.48
支付其他与经营活动有关的现金		58,260,950.93	847,538,504.04
经营活动现金流出小计		75,478,752.63	876,341,636.93
经营活动产生的现金流量净额		146,072,490.16	-355,370,934.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,094,000.00	-
取得投资收益收到的现金		30,986,000.00	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	33,300.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		81,080,000.00	120,033,300.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,734.30	13,874.34
投资支付的现金		20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		20,027,734.30	13,874.34
投资活动产生的现金流量净额		61,052,265.70	120,019,426.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		93,000,000.00	211,855,472.92
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	211,855,472.92
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,032,007.94
支付其他与筹资活动有关的现金		289,616,733.56	930,950.75
筹资活动现金流出小计		289,616,733.56	2,962,958.69
筹资活动产生的现金流量净额		-196,616,733.56	208,892,514.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,315.24	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,477,707.06	-26,458,993.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,844,327.13	28,303,321.11
六、期末现金及现金等价物余额		12,322,034.19	1,844,327.13

法定代表人：

汪洪书

主管会计工作负责人：

汪洪书

会计机构负责人：


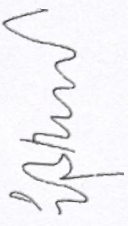
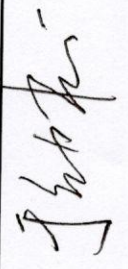
汪洪书





股东权益变动表
2023年1-12月

项 目	2023年度						未分配利润	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	633,144,502.00	-	-	-	916,776,813.89	-	-	-	58,237,063.96	145,706,944.97	1,753,865,324.82
加：会计政策变更 前期差错更正 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	633,144,502.00	-	-	-	916,776,813.89	-	-	-	58,237,063.96	145,706,944.97	1,753,865,324.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-400,419.87	-	10,899,177.63	10,498,757.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-400,419.87	-	10,899,177.63	10,498,757.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	633,144,502.00	-	-	-	916,776,813.89	-	-	-400,419.87	58,237,063.96	156,606,122.60	1,764,364,082.58

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



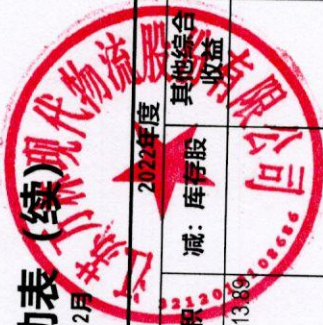
股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

编制单位: 江苏万林现代物流股份有限公司

项 目	2022年度							未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		
	优先股	永续债	其他	其他					
一、上年年末余额	633,144,502.00					916,776,813.89		280,660,865.30	1,888,819,245.15
加: 会计政策变更								119,336.96	119,336.96
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	633,144,502.00					916,776,813.89		280,780,202.26	1,888,938,582.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-135,073,257.29	-135,073,257.29
(一) 综合收益总额								-135,073,257.29	-135,073,257.29
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	633,144,502.00					916,776,813.89		145,706,944.97	1,753,865,324.82

金额单位: 人民币元



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏万林现代物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏万林现代物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原江苏万林国际木业城有限公司整体变更设立的股份有限公司。江苏万林国际木业城有限公司系由上海沪瑞实业有限公司（以下简称上海沪瑞）、上海祁祥投资管理有限公司（以下简称上海祁祥）、普力控股有限公司（以下简称普力控股）和鸿富（香港）有限公司（以下简称鸿富香港）共同出资成立的中外合资有限责任公司，于 2007 年 11 月 12 日在泰州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省靖江市。公司现持有统一社会信用代码为 9132120066836666XC 的营业执照，注册资本人民币 633,144,502.00 元，股份总数 633,144,502 股（每股面值 1 元），无限售条件的流通股份 A 股 633,144,502 股。公司股票已于 2015 年 6 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属交运物流行业。主要经营活动为装卸业务、基础物流、贸易代理和木材销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将靖江盈利港务有限公司、上海迈林国际贸易有限公司和上海万林供应链管理有
限公司等 30 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七和八之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关

规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，万林国际（香港）有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(四) 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账款	单项应收账款坏账准备占应收账款总额的 10% 以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款坏账准备占其他应收款总额的 10% 以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付账款总额的 10% 以上
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占应付账款总额的 10% 以上
重要的在建工程项目	单项投资预算金额占现有固定资产规模比例 10% 以上

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始确认的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收民企客户贸易代理业务款组合	账龄类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收国企、央企客户贸易代理业务款组合	款项性质	
其他应收款——应收押金保证金及其他组合		
其他应收款——应收员工备用金组合		
其他应收款——应收关联方款项组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——央企商业承兑汇票		
应收票据——民企商业承兑汇票		
应收账款——港口装卸堆存业务组合	账龄类型	
应收账款——其他业务组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	
	港口装卸堆存业务组合	其他业务组合
6个月以内	0.31	1.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	
	港口装卸堆存业务组合	其他业务组合
7-12 月	4.34	5.00
1-2 年	35.50	10.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0.00-10.00	10.00-2.25
机器设备	年限平均法	3-20	0.00-10.00	33.33-4.50
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5	0.00-10.00	33.33-18.00
运输工具	年限平均法	3-10	0.00-10.00	33.33-9.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	45-50
软件	5
林地砍伐权及可持续砍伐计划	25
商标使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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. 收入确认的具体方法

公司业务分两大板块，一是依托港口以及仓储物流等设施，为客户提供港口装卸、基础物流以及贸易代理等服务，二是木材的可持续砍伐和销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 港口装卸、基础物流和贸易代理业务

公司为客户提供港口装卸、基础物流和贸易代理等服务均属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 木材销售业务

公司的境外子公司负责经营木材销售业务属于在某一时点履行的履约义务，境外子公司的内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权

利且相关的经济利益很可能流入时确认；境外子公司的外销收入在已根据合同约定将产品取得提单，收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额

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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16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。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十二) 重要会计政策变更

1、会计政策的变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）

(1)2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2)对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司 2023 年 1 月 1 日开始执行该项规定，执行该规定的主要影响如下：

	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023 年 12 月 31 日及 2023 年度	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度
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影响	递延所得税资产		79,733.22		79,733.22
	递延所得税负债	1,591,847.31	4,083,406.48	13,841.65	
	盈余公积			-	
	未分配利润	1,591,847.31	4,003,673.26	13,841.65	-79,733.22
	所得税	-2,411,825.95	-1,475,896.54	93,574.87	39,603.74
	净利润	2,411,825.95	1,475,896.54	-93,574.87	-39,603.74

2、会计估计变更
无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
1. 本公司及境内子公司		
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳	13%、9%、6%、5%、3%

税 种	计税依据	税 率
	务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
土地使用税	按经主管税务机关认可的实际使用面积	5 元/m ² /年、3 元/m ² /年
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
2. 境外子公司		
(1) 加蓬地区子公司		
增值税	销售商品和劳务收入	18%，出口免征增值税
企业所得税	应纳税所得额	利润总额的 30%、100 万中非法郎与营业收入的 1%孰高缴纳
林地税	林地面积	每公顷年税额 400 中非法郎
消费税	采购商品金额	1%
(2) 香港地区子公司		
企业所得税	应纳税所得额	不超过 200 万港元部分 8.25%，超过 200 万港元部分 16.50%

(二) 税收优惠

(1)根据中共江苏省委 江苏省人民政府印发《关于促进经济持续回升向好的若干政策措施》的规定，对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人暂免征收房产税、城镇土地使用税，执行期限延续到 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司靖江盈利港务有限公司为仓储行业纳税人，因而 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间暂免征收房产税、城镇土地使用税。

(2)根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024

年 12 月 31 日，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。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期子公司苏州新海兰船务代理有限公司、江西万林供应链管理有限公司、万林供应链管理宿迁有限公司享受该政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本期公司靖江盈利港务有限公司享受该政策。

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,825.22	7,505,158.78
银行存款	26,324,382.31	27,883,890.86
其他货币资金	1,146,512.37	3,389,749.05
合 计	27,490,719.90	38,778,798.69
其中：存放在境外的款项总额	150,255.00	9,382,342.53

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中，包含：外汇保证金 7,233.80 元，诉讼冻结资金 1,139,278.57 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,954,998.23	23.72	782.00	0.04	1,954,216.23

其中：央企商业承兑汇票	1,954,998.23	23.72	782.00	0.04	1,954,216.23
按组合计提坏账准备	6,285,699.56	76.28			6,285,699.56
其中：银行承兑汇票	6,285,699.56	76.28			6,285,699.56
民企商业承兑汇票					
合 计	8,240,697.79	100.00			8,239,915.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,165,760.62	65.55	8,466.30	0.04	21,157,294.32
其中：央企商业承兑汇票	21,165,760.62	65.55	8,466.30	0.04	21,157,294.32
按组合计提坏账准备	11,124,510.02	34.45			11,124,510.02
其中：银行承兑汇票	11,124,510.02	34.45			11,124,510.02
民企商业承兑汇票					
合 计	32,290,270.64	100.00	8,466.30	0.03	32,281,804.34

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国建筑股份有限公司下属子公司	1,954,998.23	782.00	0.04	承兑可能性高
合 计	1,954,998.23	782.00	0.04	

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,285,699.56		
小 计	6,285,699.56		

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	8,466.30	2,589.92					10,274.22	782.00
按组合计提坏账准备								-
合 计	8,466.30	2,589.92					10,274.22	782.00

[注] 本期减少-其他系本期外币报表折算差异及因公司本期转让裕林国际木业有限公

司（以下简称“裕林国际”）全部股权产生的应收票据坏账准备减少 10,274.22 元。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		5,909,463.00
央企商业承兑汇票		1,954,998.23
小 计		7,864,461.23

[注] 期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据 7,864,461.23 元，其中已背书且尚未到期的应收票据 6,733,839.02 元、已贴现且尚未到期的应收票据 1,130,622.21 元。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，出于谨慎性考虑，本公司将期末尚未到期的已背书或贴现的银行承兑汇票不予以终止确认。

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转其他应收款的情况

项 目	票据金额
转回其他应收款的应收票据	35,260,888.61

其中：重要的应收票据转回情况

单位名称	应收票据性质	转回金额	核销原因
上海国林鸿港国际贸易有限公司	央企商业承兑汇票	25,010,560.61	票据逾期未支付
中国林产品集团有限公司	央企商业承兑汇票	10,250,328.00	票据逾期未支付
合 计	—	35,260,888.61	—

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	74,777,075.15	82.51	74,777,075.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,851,447.73	17.49	891,544.67	5.62	14,959,903.06
合计	90,628,522.88	100.00	75,668,619.82	83.49	14,959,903.06

（续上表）

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	69,612,028.09	32.68	25,362,133.84	36.43	44,249,894.25
按组合计提坏账准备	143,418,377.17	67.32	43,003,669.51	29.98	100,414,707.66
合计	213,030,405.26	100.00	68,365,803.35	32.09	144,664,601.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海蒂笙国际贸易有限公司	71,499,537.41	71,499,537.41	100.00	回收可能性低
上海洋尚国际贸易有限公司	2,955,950.40	2,955,950.40	100.00	回收可能性低
张家港市金港镇港区江蒋漾木材经营部	306,987.34	306,987.34	100.00	回收可能性低
其他客户	14,600.00	14,600.00	100.00	回收可能性低
小 计	74,777,075.15	74,777,075.15	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
港口装卸堆存业务组合	15,783,993.57	837,581.34	5.31
其他业务组合	67,454.16	53,963.33	80.00
小 计	15,851,447.73	891,544.67	5.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司将按组合计提坏账准备的应收账款分为港口装卸堆存业务、其他业务两个类别。上述两个类别的应收账款均涉及大量的客户，本公司在组合基础上采用账龄来评估应收账款的预期信用损失，不同组合的客户具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户的偿付能力。

①港口装卸堆存业务组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	14,250,309.87	44,175.96	0.31
7-12 月	580,833.70	25,208.18	4.34
2-3 年	923,264.00	738,611.20	80.00
3 年以上	29,586.00	29,586.00	100.00
小 计	15,783,993.57	837,581.34	5.31

②其他业务组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	67,454.16	53,963.33	80.00
小 计	67,454.16	53,963.33	80.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	14,250,309.87
7-12 月	580,833.70
2-3 年	72,490,255.57
3 年以上	3,307,123.74
合 计	90,628,522.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,362,133.84	97,200,662.67		2,476,837.67			50,262,559.03	74,777,075.15
按组合计提坏账准备	43,003,669.51	-24,028,182.35		1,226,808.08			19,310,750.57	891,544.67
合 计	68,365,803.35	73,172,480.32		3,703,645.75	-		69,573,309.60	75,668,619.82

[注] 系外币报表折算差异 3,703,645.75 元。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海蒂笙国际贸易有限公司	71,499,537.41	78.89	71,499,537.41
上海洋尚国际贸易有限公司	2,955,950.40	3.26	2,955,950.40
宁波舟商进出口有限公司	2,466,988.00	2.72	7,647.66
厦门国贸能源有限公司	2,215,177.00	2.44	6,867.05
靖江盈丰木业有限公司	1,324,196.00	1.46	4,105.01
小 计	80,461,848.81	88.77	74,474,107.53

4. 应收款项融资

(1)应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据	222,611.84	
合 计	222,611.84	

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,200,000.00	
央企商业承兑汇票		
小 计	2,200,000.00	

5.预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	457,667.59	53.16		457,667.59	10,785,858.18	72.62		10,785,858.18
1-2 年	70,728.42	8.22		70,728.42	637,489.80	4.29		637,489.80
2-3 年	694.42	0.08		694.42	59,477.31	0.40		59,477.31
3 年以上	331,795.59	38.54		331,795.59	3,369,875.40	22.69		3,369,875.40
合 计	860,886.02	100.00		860,886.02	14,852,700.69	100.00		14,852,700.69

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
舟山新百亿石油化工有限公司	269,641.56	31.32
靖江市供电公司	124,861.93	14.50
南京瑞迪建设科技有限公司	100,000.00	11.62
武汉港湾工程质量检测有限公司	100,000.00	11.62
张家港华盛劳务有限公司	60,728.42	7.05
合 计	655,231.91	76.11

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	3,706,493.49	4,914,432.03
其他应收款	230,064,111.21	418,478,618.48

项 目	期末数	期初数
合 计	233,770,604.70	423,393,050.51

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
靖江新港船务有限公司	3,706,493.49	4,914,432.03
小 计	3,706,493.49	4,914,432.03

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
靖江新港船务有限公司	3,706,493.49	1 年以内	对方尚未支付	否，对方正常经营
小 计	3,706,493.49			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,018,243,575.01	95.70	806,783,673.31	79.23	211,459,901.70
按组合计提坏账准备	45,774,690.95	4.30	27,170,481.44	59.36	18,604,209.51
小 计	1,064,018,265.96	100.00	833,954,154.75	78.38	230,064,111.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	987,758,127.03	90.21	628,248,631.93	63.60	359,509,495.10
按组合计提坏账准备	107,145,567.04	9.79	48,176,443.66	44.96	58,969,123.38
小 计	1,094,903,694.07	100.00	676,425,075.59	61.78	418,478,618.48

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司及其关联方	311,623,411.99	311,623,411.99	100.00	款项涉诉, 详见本财务报表附注十三(二)1之说明
利通(香港)发展有限公司	93,666,083.98		-	
太仓汇洪建材有限公司	91,802,320.47	91,802,320.47	100.00	回收可能性极低
其他民企客户贸易代理业务款	88,812,679.59	84,571,920.19	95.23	回收可能性极低
中国建筑股份有限公司下属子公司	84,815,082.90	10,373,621.39	12.23	回收可能性高
连云港莆商实业有限公司	50,747,610.46	50,747,610.46	100.00	回收可能性极低
中国林业集团有限公司下属子公司	35,260,888.61	25,133,612.49	71.28	回收可能性极低
上海佑大木业有限公司	35,069,943.17	27,069,943.17	77.19	回收困难
上海梵畅资产管理有限公司	34,745,983.77	28,745,983.77	82.73	回收困难
江阴加德木业有限公司	32,300,049.64	32,300,049.64	100.00	回收可能性极低
上海虹昌建材有限公司	25,837,941.49	25,837,941.49	100.00	回收可能性极低
山东景松贸易有限公司	25,774,586.93	25,774,586.93	100.00	回收可能性极低
九龙坡区九龙园区祥丰木材经营部	19,729,204.06	19,729,204.06	100.00	回收可能性极低
天津腾德木业有限公司	19,427,749.31	19,427,749.31	100.00	回收可能性极低
上海晟盛实业股份有限公司	12,809,044.87	12,809,044.87	100.00	回收可能性极低
张家港市金港镇港区江蒋漾木材经营部	12,097,759.47	12,097,759.47	100.00	回收可能性极低
太仓汇聚建材有限公司	8,020,835.32	8,020,835.32	100.00	回收可能性极低
太仓汇洪国际贸易有限公司	7,755,277.02	7,755,277.02	100.00	回收可能性极低
上海益恒石材有限公司	6,586,596.72	4,487,088.03	68.12	回收困难
上海亿盛木业有限公司	5,815,405.39	5,815,405.39	100.00	回收可能性极低
中安信(宁波)能源产业发展有限公司	4,217,961.72		-	回收可能性高
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	3,788,926.98		-	回收可能性高
中国交通建设股份有限公司	3,018,883.65	28,901.50	0.96	回收可能性高
江苏木里文化投资有限公司	2,177,414.00	2,177,414.00	100.00	回收可能性极低
裕林国际木业有限公司	1,887,941.15		-	
许杰	453,992.35	453,992.35	100.00	回收可能性极低
小 计	1,018,243,575.01	806,783,673.31	79.23	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
民企客户贸易代理业务款组合	40,036,209.67	27,159,827.05	67.84
押金、保证金及其他组合	4,925,546.52	10,654.39	0.22
员工备用金组合	812,934.76		-
小 计	45,774,690.95	27,170,481.44	59.36

A. 民企客户贸易代理业务款组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	2,660,725.77	161,506.05	6.07
7-12 个月	5,896,329.54	1,419,836.16	24.08
1-2 年	1,115,306.33	382,550.06	34.30
2-3 年	14,983,801.82	9,815,888.57	65.51
3 年以上	15,380,046.21	15,380,046.21	100.00
小 计	40,036,209.67	27,159,827.05	67.84

B. 押金、保证金及其他组合、员工备用金组合

截至 2023 年 12 月 31 日，押金、保证金及其他组合、员工备用金组合期末余额共计 5,738,481.28 元，其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	53,490,501.09
7-12 月	12,754,816.30
1-2 年	36,913,024.23
2-3 年	174,597,421.01
3 年以上	786,262,503.33
小 计	1,064,018,265.96

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	1,697,972.41	1,502,801.26	673,224,301.92	676,425,075.59
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,348,640.15	1,348,640.15		-
--转入第三阶段	-349,332.26	-1,502,801.26	1,852,133.52	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	161,506.05	71,196.01	184,585,279.91	184,817,981.97
本期收回				-
本期转回				-
本期核销			-9,355,687.95	-9,355,687.95
其他变动			-17,933,214.86	-17,933,214.86
期末数	161,506.05	1,419,836.16	832,372,812.54	833,954,154.75

4) 其他说明

其他变动系本期外币报表折算差异 1,089,494.77 元及因公司本期转让裕林国际全部股权产生的其他应收款坏账准备减少 19,022,709.63 元。

① 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
民企客户贸易代理业务款	824,617,661.66	845,088,823.01
国企、央企客户贸易代理业务款	133,744,541.74	228,242,710.55
关联方款项	98,368,281.48	2,814,256.35
已付款未到票海关增值税	1,549,299.80	1,549,299.80
员工备用金	812,934.76	4,024,943.52
押金保证金	3,754,302.55	13,183,660.84
其他	1,171,243.97	
小 计	1,064,018,265.96	1,094,903,694.07

② 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司及其关联方	民企客户业务贸易代理业务款/押金保证金	768,224.00	0-6 个月	29.29	311,623,411.99
		77,470,690.27	2-3 年		
		233,384,497.72	3 年以上		
利通（香港）发展有限公司	关联方往来款	623,143.37	2-3 年	8.80	
		93,042,940.61	3 年以上		
太仓汇洪建材有限公司	民企客户贸易代理业务款	91,802,320.47	3 年以上	8.63	91,802,320.47
连云港莆商实业有限公司	民企客户贸易代理业务款	50,747,610.46	3 年以上	4.77	50,747,610.46
中国建筑第二工程局有限公司	国企、央企客户贸易代理业务款	4,340,599.46	0-6 个月	3.18	146,654.73
		944,519.14	7-12 个月		
		227,118.33	1-2 年		
		5,467,270.76	2-3 年		
		22,813,678.05	3 年以上		
小 计		581,632,612.64		54.67	454,319,997.65

③转移但未终止确认的其他应收款

根据本公司与客户中国建筑股份有限公司、中国交通建设股份有限公司之下属子公司(以下统称中国建筑、中国交通)签订的销售协议,中国建筑、中国交通以保理的方式支付本公司货款。本公司根据中国建筑、中国交通的安排,与其指定的银行或相关机构签订协议,转让本公司对中国建筑、中国交通的其他应收款。上述转让均使用中国建筑、中国交通在这些银行或机构的信用额度。截至 2023 年 12 月 31 日,上述转让的其他应收款中 7,991,471.01 元尚未收到实际债务人中国建筑、中国交通的偿付。根据与银行及相关机构签署的转让协议,该等其他应收款相关的主要风险与报酬仍由本公司承担,本公司继续确认该等其他应收款的账面金额,并将因转让而收到的款项确认为一项负债。

截至 2023 年 12 月 31 日,上述保理的其他应收款本公司相应确认短期借款,详见本财务报表附注六(一)19 之说明。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,014,711.36		2,014,711.36	65,945,112.13	4,393,908.77	61,551,203.36
库存商品				32,957,115.20	11,303,066.16	21,654,049.04
合 计	2,014,711.36		2,014,711.36	98,902,227.33	15,696,974.93	83,205,252.40

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	外币报表折算差异	转回或转销	其他	
原材料	4,393,908.77	7,583,175.54	1,147,313.94	4,393,908.77	8,730,489.48	
库存商品	11,303,066.16	4,453,611.03	782,121.52	11,303,066.16	5,235,732.55	
合 计	15,696,974.93	12,036,786.57	1,929,435.46	15,696,974.93	13,966,222.03	

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据：需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	6,335,594.60		6,335,594.60	25,460,208.72		25,460,208.72
预缴企业所得税	242,279.75		242,279.75	373,468.39		373,468.39
其他预缴税金				169.48		169.48
合 计	6,577,874.35		6,577,874.35	25,833,846.59		25,833,846.59

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,776,483.44		16,776,483.44	15,565,364.10	-	15,565,364.10
对合营企业投资	2.31		2.31	2.31	-	2.31
合 计	16,776,485.75		16,776,485.75	15,565,366.41	-	15,565,366.41

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
Weipa Timber Group Pty Ltd	2.31				
小 计	2.31				
联营企业					
靖江新港船务有限公司	14,032,757.84			7,381,951.33	
靖江中联理货有限公司	1,532,606.26			327,304.94	
江苏木里文化投资有限公司					
小 计	15,565,364.10			7,709,256.27	
合 计	15,565,366.41			7,709,256.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
Weipa Timber Group Pty Ltd					2.31	
小 计					2.31	
联营企业						
靖江新港船务有限公司		6,177,489.12			15,237,220.05	
靖江中联理货有限公司		320,647.81			1,539,263.39	
江苏木里文化投资有限公司						
小 计		6,498,136.93			16,776,483.44	
合 计		6,498,136.93			16,776,485.75	

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额		118,957,881.84		118,957,881.84

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额				
(1)外购				
(2)存货\固定资产\在建工程转				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.外币报表折算差异				
5.期末余额		118,957,881.84		118,957,881.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额		11,641,492.68		11,641,492.68
2.本期增加金额		3,450,755.67		3,450,755.67
(1)计提或摊销		3,450,755.67		3,450,755.67
(2)固定资产/无形资产转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.外币报表折算差异				
5.期末余额		15,092,248.35		15,092,248.35
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.外币报表折算差异				
5.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		103,865,633.49		103,865,633.49
2.上年年末账面价值		107,316,389.16		107,316,389.16

11.固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	1,018,324,383.76	277,417,114.53	14,425,021.97	85,403,324.01	1,395,569,844.27
本期增加金额		895,360.21	104,336.93	980,734.51	1,980,431.65
1) 购置		895,360.21	104,336.93	980,734.51	1,980,431.65
本期减少金额	18,882,036.00	76,019,128.15	625,924.71	74,180,798.51	169,707,887.37
1) 处置或报废	3,123,572.86	2,713,271.66	307,283.08	10,413,149.64	16,557,277.24
2) 企业合并减少	15,758,463.14	73,305,856.49	318,641.63	63,767,648.87	153,150,610.13
外币报表折算差异	886,719.42	4,562,546.01	98,699.38	3,869,149.65	9,417,114.46
期末数	1,000,329,067.18	206,855,892.60	14,002,133.57	16,072,409.66	1,237,259,503.01
累计折旧					
期初数	238,365,975.31	186,177,991.41	10,819,519.88	79,321,544.97	514,685,031.57
本期增加金额	24,645,381.84	11,172,422.94	1,176,002.04	1,141,304.93	38,135,111.75
1) 计提	24,645,381.84	11,172,422.94	1,176,002.04	1,141,304.93	38,135,111.75
本期减少金额	5,395,202.64	72,872,034.55	1,219,269.17	73,212,431.89	152,698,938.25
1) 处置或报废	1,880,018.53	2,109,296.17	274,473.98	10,413,149.64	14,676,938.32
2) 企业合并减少	3,515,184.11	70,762,738.38	944,795.19	62,799,282.25	138,021,999.93
外币报表折算差异	211,579.11	4,303,323.52	90,159.01	3,844,452.89	8,449,514.53
期末数	257,827,733.62	128,781,703.32	10,866,411.76	11,094,870.90	408,570,719.60
减值准备					
期初数					
本期增加金额	12,944,742.00	265.00	1,521.66		12,946,528.66
1) 计提	12,944,742.00	265.00	1,521.66		12,946,528.66
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	12,944,742.00	265.00	1,521.66		12,946,528.66
账面价值					
期末账面价值	729,556,591.56	78,073,924.28	3,134,200.15	4,977,538.76	815,742,254.75
期初账面价值	779,958,408.45	91,239,123.12	3,605,502.09	6,081,779.04	880,884,812.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,576,153.29	9,858,542.42	12,549,610.87	33,933,200.00
机器设备	2,650.00	2,385.00	265.00	
电子设备、器具及家具	15,216.61	13,694.95	1,521.66	
合 计	42,594,019.90	9,874,622.37	12,551,397.53	33,933,200.00

(3)经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	79,372,585.07
机器设备	5,757,728.73
电子设备、器具及家具	1,647.01
小 计	85,131,960.81

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供应链一体化项目	2,469,664.06		2,469,664.06	2,469,664.06		2,469,664.06
其他	2,303,697.51	871,744.34	1,431,953.17	1,626,461.32	871,744.34	754,716.98
合 计	4,773,361.57	871,744.34	3,901,617.23	4,096,125.38	871,744.34	3,224,381.04

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	本期转入无 形资产	期末数
供应链一体化项目	8,387.55	2,469,664.06				2,469,664.06
其他		1,626,461.32	677,236.19			2,303,697.51
小 计		4,096,125.38	677,236.19			4,773,361.57

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
供应链一体化项目	11.77	12.00				募集资金
其他						自筹资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	码头租赁	房屋租赁	合 计
账面原值			
期初数	157,866,529.24	30,831,141.66	188,697,670.90
本期增加金额		7,465,549.47	7,465,549.47
(1) 租入		7,465,549.47	7,465,549.47
本期减少金额	66,235,607.52	31,251,487.45	97,487,094.97
(1) 处置及其他	66,235,607.52	31,251,487.45	97,487,094.97
外币报表折算差异		420,345.79	420,345.79
期末数	91,630,921.72	7,465,549.47	99,096,471.19
累计折旧			
期初数	33,933,926.85	12,467,398.20	46,401,325.05
本期增加金额	10,406,018.72	6,205,701.83	16,611,720.55
(1) 计提	10,406,018.72	6,205,701.83	16,611,720.55
本期减少金额	15,145,136.19	18,284,648.61	33,429,784.80
外币报表折算差异		78,145.42	78,145.42
期末数	29,194,809.38	466,596.84	29,661,406.22
账面价值			
期末账面价值	62,436,112.34	6,998,952.63	69,435,064.97
期初账面价值	123,932,602.39	18,363,743.46	142,296,345.85

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	林地砍伐权及可持 续砍伐计划	商标使用权	合 计
账面原值					
期初数	307,129,844.70	6,475,506.46	538,124,774.06	13,167,435.75	864,897,560.97
本期增加金额	-	-	1,009,605.41	-	1,009,605.41
(1) 购置	-	-	1,009,605.41	-	1,009,605.41
(2) 在建工程转入					
本期减少金额	17,280,144.06	351,254.24	541,928,034.59	14,036,670.96	573,596,103.85
外币报表折算差异	-	27,304.63	2,793,655.12	869,235.21	3,690,194.96

项 目	土地使用权	软件	林地砍伐权及可持 续砍伐计划	商标使用权	合 计
期末数	289,849,700.64	6,151,556.85		-	296,001,257.49
累计摊销					-
期初数	78,703,084.64	5,574,641.21	121,157,349.82	6,484,605.54	211,919,681.21
本期增加金额	6,028,394.40	531,520.29	8,544,816.42	-	15,104,731.11
(1) 计提	6,028,394.40	531,520.29	8,544,816.42	-	15,104,731.11
本期减少金额	10,617,439.98	620,553.32	130,915,534.76	6,912,680.34	149,066,208.40
外币报表折算差异	-	19,071.70	1,213,368.52	428,074.80	1,660,515.02
期末数	74,114,039.06	5,504,679.88		-	79,618,718.94
减值准备					
期初数		118,270.07	258,068,814.68	6,682,830.21	264,869,914.96
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额		125,626.45	258,068,814.68	7,123,990.62	265,318,431.75
外币报表折算差异		7,356.38	-	441,160.41	448,516.79
期末数					
账面价值					
期末账面价值	215,735,661.58	646,876.97		-	216,382,538.55
期初账面价值	228,426,760.06	782,595.18	158,898,609.56		388,107,964.80

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
裕林国际木业有限公司	87,651,605.19		87,651,605.19	
合 计	87,651,605.19		87,651,605.19	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
裕林国际木业有限公司	73,736,146.37		73,736,146.37	
小 计	73,736,146.37		73,736,146.37	

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,559,858.95	292,759.55	2,592,059.93	-	2,260,558.57
合计	4,559,858.95	292,759.55	2,592,059.93	-	2,260,558.57

17. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,941,025.20	7,985,256.31	19,661,960.40	4,915,490.10
资产减值损失	871,744.34	217,936.09	871,744.34	217,936.08
递延收益	29,132,201.80	7,283,050.44	30,410,973.57	7,602,743.40
租赁负债	58,976,492.37	14,744,123.09	111,164,208.28	27,791,052.08
可抵扣亏损	134,043,647.36	33,510,911.84	133,055,623.94	33,263,905.99
合计	254,965,111.07	63,741,277.77	295,164,510.53	73,791,127.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	65,343,881.57	16,335,970.40	127,178,901.33	31,794,725.34
非同一控制下企业合并资产评估增值	-	-	139,620,408.34	41,886,122.50
合计	65,343,881.57	16,335,970.40	266,799,309.67	73,680,847.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,744,123.09	48,997,154.68	27,711,318.86	46,079,808.79
递延所得税负债	14,744,123.09	1,591,847.31	27,711,318.86	45,969,528.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	237,997,850.54	747,635,460.05

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	69,776,197.78	222,903,067.74
合 计	307,774,048.32	970,538,527.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年		1,261,135.75
2024 年	0.00	1,175,692.99
2025 年	106,326.49	5,012,574.60
2026 年	8,591,304.49	71,679,220.42
2027 年	29,672,330.00	143,774,443.98
2027 年以后	31,406,236.80	
合 计	69,776,197.78	222,903,067.74

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					期初数		
	账面余额	减值准备	外币报表折算差异	其他非流动资产公允价值变动	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	300,600.00				300,600.00	91,800.00		91,800.00
预付土地款 [注]	9,577,452.95	9,528,772.60	-48,680.35			9,045,764.91		9,045,764.91
押金、保证金及其他	600,000.00			400,419.87	199,580.13	600,000.00		600,000.00
合 计	10,478,052.95	9,528,772.60	-48,680.35	400,419.87	500,180.13	9,737,564.91		9,737,564.91

[注]2019 年，子公司 Wanlin Timber Gabon Suarl 向第三方 Gabon Speical Economic Zone,S.A 预付款项 1,365,241.66 美元，用于购买位于加蓬 NKOK 经济开发区的土地，截至 2023 年 12 月 31 日，上述土地的交割手续尚未办理完成，我们对其全额计提减值准备。

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款质押借款[注 1]	7,991,471.01	87,350,111.81
票据贴现借款[注 2]	1,130,622.21	5,934,611.69

项 目	期末数	期初数
抵押借款	34,705,918.00	8,543,406.11
应付未到期借款利息	30,305.49	
合 计	43,858,316.71	101,828,129.61

[注 1] 其他应收款质押借款情况详见本财务报表附注六(一)6(4)③之说明

[注 2] 票据贴现借款情况详见本财务报表附注六(一)2(3)之说明

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

20. 应付票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		15,000,000.00
银行承兑汇票		
合 计		15,000,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	34,925,535.07	147,218,626.25
其他	6,716,777.46	3,340,658.52
合 计	41,642,312.53	150,559,284.77

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收代理业务款	10,907,229.14	48,067,954.00
预收尚未签署合同的货款	1,137,327.69	3,425,305.48
其他	2,052,805.00	2,809,645.64
合 计	14,097,361.83	54,302,905.12

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,291,124.89	28,967,187.99

项 目	期末数	期初数
合 计	2,291,124.89	28,967,187.99

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末数
短期薪酬	24,302,460.21	67,784,024.06	77,281,979.50	856,685.25	15,661,190.02
境内离职后福利— 设定提存计划	110,286.90	5,631,846.31	5,659,099.69		83,033.52
辞退福利		1,279,254.00	1,279,254.00		
合 计	24,412,747.11	74,695,124.37	84,220,333.19	856,685.25	15,744,223.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	21,535,314.36	58,955,933.71	65,980,215.85	695,570.29	15,206,602.51
境内职工福利费		3,642,678.06	3,642,678.06		
境内社会保险费	250,998.60	2,997,298.63	3,197,867.60		50,429.63
其中：医疗保险费	249,473.40	2,728,252.74	2,928,537.31		49,188.83
工伤保险费	1,525.20	299,555.04	299,839.44		1,240.80
生育保险费		-30,509.15	-30,509.15		
境外社会保险费	2,157,342.75	-986,306.13	1,331,997.18	160,960.56	
境内住房公积金	2,338.87	3,089,587.86	3,092,081.13	154.40	
工会经费和职工教育 经费	356,465.63	84,831.93	37,139.68		404,157.88
小 计	24,302,460.21	67,784,024.06	77,281,979.50	856,685.25	15,661,190.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末数
基本养老保险	106,602.80	5,469,640.09	5,495,812.82		80,430.07
失业保险费	3,684.10	162,206.22	163,286.87		2,603.45
小 计	110,286.90	5,631,846.31	5,659,099.69		83,033.52

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,754,579.04	8,970,657.38
增值税	1,425,857.94	5,539,657.02
其他	1,905,054.47	14,589,253.59
合 计	11,085,491.45	29,099,567.99

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	44,769,057.02	181,855,472.92
工程设备款	1,037,082.43	9,016,519.19
贸易代理业务款	30,103,992.44	32,130,934.47
押金及保证金	6,297,267.49	18,843,622.03
其他	63,817,207.40	68,060,998.88
合 计	146,024,606.78	309,907,547.49

(2) 期末账龄 1 年以上重要的其他应付款情况

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海珉大实业有限公司	48,000,000.00	诉讼未判决
合 计	48,000,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,047,516.12	10,009,434.03
一年内到期的租赁负债	9,809,572.38	20,668,382.57
合 计	34,857,088.50	30,677,816.60

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	13,765,632.84	19,507,715.26
已背书未到期的票据	6,733,839.02	8,798,446.00
合 计	20,499,471.86	28,306,161.26

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		5,009,780.00
抵押借款		20,056,604.16
合 计		25,066,384.16

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	59,666,443.01	125,446,093.32
减：未确认融资费用	6,486,239.47	18,451,852.22
合 计	53,180,203.54	106,994,241.10

31. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利		2,314,184.82
合 计		2,314,184.82

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数
或有诉讼	3,082,060.28	114,732.84
合 计	3,082,060.28	114,732.84

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,410,973.57		1,402,175.38	29,008,798.19	收到政府补助
合 计	30,410,973.57		1,402,175.38	29,008,798.19	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
项目建设补偿款	11,169,778.04		295,888.16	10,873,889.88	与资产相关
木材物流配送中心专项补贴款	5,100,000.00		300,000.00	4,800,000.00	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	2,379,784.70		346,940.22	2,032,844.48	与资产相关
装载机更新换代补贴款	1,336,247.59		0.00	1,336,247.59	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
木材装卸护能项目专项补贴款	646,666.66		93,333.33	553,333.33	与资产相关
木材进口交易中心发展专项资金	740,000.00		20,000.00	720,000.00	与资产相关
木材供应链管理一体化服务平台发展专项资金	8,938,496.58		246,013.67	8,692,482.91	与资产相关
木材物流信息平台建设专项补贴款	100,000.00		100,000.00		与资产相关
小计	30,410,973.57		1,402,175.38	29,008,798.19	

[注] 政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注六(四)3之说明。

34. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	633,144,502.00						633,144,502.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	926,466,859.78			926,466,859.78
合计	926,466,859.78			926,466,859.78

36. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-400,419.87			-400,419.87			-400,419.87
权益法下不能转损益的其他综合收益		-400,419.87			-400,419.87			-400,419.87
将重分类进损益的	-8,224,480.28	-837,113.88	-11,411,629.93		10,574,516.05	6,663,645.49		2,350,035.77

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
其他综合收益								
其中：外币报表折算 差额	-8,224,480.28	-837,113.88	-11,411,629.93		10,574,516.05	6,663,645.49	2,350,035.77	
其他综合收益合计	-8,224,480.28	-1,237,533.75	-11,411,629.93		10,174,096.18	6,663,645.49	1,949,615.90	

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,375,591.44	2,375,591.44	
合 计		2,375,591.44	2,375,591.44	

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,237,063.96			58,237,063.96
合 计	58,237,063.96			58,237,063.96

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-237,233,559.97	365,087,478.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,479,569.80
调整后期初未分配利润	-237,233,559.97	359,607,908.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-227,738,435.24	-596,841,468.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-464,971,995.21	-237,233,559.97

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	375,874,810.26	282,973,013.58	436,179,816.08	402,814,192.96
其他业务收入	12,419,557.80	3,778,739.79	9,833,295.48	8,084,393.58
合 计	388,294,368.06	286,751,753.37	446,013,111.56	410,898,586.54

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	388,294,368.06		446,013,111.56	
营业收入扣除项目合计金额	12,419,557.80		9,833,295.48	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.20%		2.20%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,677,741.81	固定资产及办公楼出租收入 10,015,314.35； 物业服务收入： 133,664.59； 销售废品及树皮收入 1,528,762.87	9,833,295.48	固定资产及办公楼出租收入 9,833,295.48
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	741,815.99	诉讼罚息收入： 741,815.99		
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	12,419,557.80		9,833,295.48	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	375,874,810.26		436,179,816.08	

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

- 1) 收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十五(四)之说明。
- 2) 收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十五(四)之说明。
- 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	65,831,310.98	144,111,450.35
在某一时段内确认收入	322,463,057.08	301,901,661.21
小计	388,294,368.06	446,013,111.56

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	63,801.67	615,702.04
印花税	234,760.90	241,638.93
城市维护建设税	692,067.58	682,565.48
教育费附加(地方教育附加)	478,898.32	512,901.45
房产税	601,217.55	340,476.23

项 目	本期数	上年同期数
关税	1,561,989.75	4,204,825.21
采伐税	339,302.45	1,441,707.60
林地税	7,131,925.45	9,322,028.33
其他	2,224,247.74	6,793,932.74
合 计	13,328,211.41	24,155,778.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	8,603.00	60,382.48
职工薪酬	1,665,590.30	2,797,494.02
办公费、通讯费、汽车费用、差旅费等	586,330.83	885,042.13
其他	199,491.36	2,713,173.24
合 计	2,460,015.49	6,456,091.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,074,067.72	36,747,452.98
折旧摊销	11,170,470.31	15,258,673.82
中介服务费	11,371,398.27	20,547,562.16
业务招待费	7,594,032.31	5,818,395.75
办公费、差旅费、汽车费用	8,332,485.09	8,924,110.46
使用权资产折旧	4,588,436.07	4,193,581.02
租金支出及物业管理费	4,833,385.77	17,000,668.45
其他	8,550,669.16	17,004,474.14
合 计	86,514,944.70	125,494,918.78

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,227,381.61	22,989,401.24
减：利息收入	687,492.88	205,755.92
汇兑净损益	-3,891,073.28	1,493,526.31

项 目	本期数	上年同期数
手续费及其他	2,538,721.89	3,934,863.87
合 计	16,187,537.34	28,212,035.50

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,402,175.38	1,217,268.36	1,402,175.38
与收益相关的政府补助[注]	3,818,641.99	2,457,026.88	3,818,641.99
代扣个人所得税手续费返还	29,228.35	35,336.74	29,228.35
合 计	5,250,045.72	3,709,631.98	5,250,045.72

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)3之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,709,256.27	7,380,165.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	80.21	-290,937.24	80.21
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	45,242,383.39	-335,877.40	45,242,383.39
合 计	52,951,719.87	6,753,351.18	45,242,463.60

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-257,993,052.21	-342,829,770.18
合 计	-257,993,052.21	-342,829,770.18

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-12,036,786.57	-14,969,952.39
无形资产减值损失		-130,307,063.76
在建工程减值损失		-871,744.34
商誉减值损失		-42,160,246.83
固定资产减值损失	-12,946,528.66	
其他非流动资产减值损失	-9,528,772.60	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-34,512,087.83	-188,309,007.32

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,243,763.37	1,438,235.28	6,243,763.37
使用权资产处置收益	-3,217,967.94		-3,217,967.94
合 计	3,025,795.43	1,438,235.28	3,025,795.43

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	42,020.00	9,700.00	42,020.00
其他	2,840.79	86,280.53	2,840.79
合 计	44,860.79	95,980.53	44,860.79

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	505,561.09	2,501,946.62	505,561.09
商业赔款		52,976.99	
非流动资产毁损报废损失	51,594.37	889,830.72	51,594.37
或有诉讼	-114,732.84	114,732.84	-114,732.84
其他	1,387.32	368,069.65	1,387.32
合 计	443,809.94	3,927,556.82	443,809.94

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,737,337.48	17,605,134.20
递延所得税费用	-7,613,437.82	29,786,056.29
合 计	7,123,899.66	47,391,190.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-248,624,622.42	-672,273,434.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-62,156,155.61	-168,068,358.62
子公司适用不同税率的影响	3,216,205.99	-4,878,020.94
调整以前期间所得税的影响	-97,490.14	378,005.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,187,664.44	2,949,992.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,455.18	-13,976.29
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	65,185,670.69	218,908,194.09
权益法核算的长期股权投资投资收益	-2,208,540.53	-1,884,645.21
其他		
所得税费用	7,123,899.66	47,391,190.49

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注六(一)36 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回贸易代理业务款	38,906,157.99	440,426,231.34
利息收入	687,492.88	205,755.92
其他	14,753,744.18	18,386,008.05
合 计	54,347,395.05	459,017,995.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付贸易代理业务款	21,917,913.05	803,986,258.28
银行手续费	400,487.35	3,934,863.87
业务招待费	7,396,015.58	5,818,395.75
中介服务费	10,953,032.35	20,547,562.16
装修费、租金及物业管理费	3,441,484.83	1,042,248.52
其他	24,893,968.06	60,414,162.41
合 计	69,002,901.23	895,743,490.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到退回的租房款		550,000.00
收到拆借款项	93,000,000.00	211,855,472.92
合 计	93,000,000.00	212,405,472.92

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆借款	287,917,332.93	
支付租赁款	7,546,721.20	21,731,633.03
合 计	295,464,054.13	21,731,633.03

5.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-255,748,522.08	-719,664,624.98
加: 信用减值准备	257,993,052.21	342,829,770.18
资产减值准备	34,512,087.83	188,309,007.32
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	41,585,867.42	48,748,615.36
使用权资产折旧	16,611,720.55	25,471,245.89
无形资产摊销	15,104,731.11	31,668,753.09
长期待摊费用摊销	2,592,059.93	1,143,372.99
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)	-3,025,795.43	-1,438,235.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,296.89	889,830.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,197,076.12	24,482,927.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,951,719.87	-6,753,351.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,917,345.89	74,635,356.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,377,681.67	-44,814,646.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	96,887,515.97	45,611,536.75

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,314,024.71	726,031,926.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-200,200,115.48	-957,028,314.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,588,252.32	-219,876,829.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,344,207.53	35,389,049.64
减：现金的期初余额	35,389,049.64	59,784,309.52
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	-9,044,842.11	-24,395,259.88
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,344,207.53	35,389,049.64
其中：库存现金	19,825.22	7,505,158.78
可随时用于支付的银行存款	26,324,382.31	27,883,890.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,344,207.53	35,389,049.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

其他货币资金期末余额中，外汇保证金 7,233.80 元，诉讼冻结资金 1,139,278.57 元，上述货币资金不属于现金及现金等价物。

2022 年 12 月 31 日其他货币资金期末余额中，加蓬地区子公司可透支账户保证金余额 1,176,877.97 元，诉讼冻结资金 2,212,871.08 元，上述货币资金不属于现金及现金等价物。

(四)其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,146,512.37	外汇保证金/诉讼冻结
应收票据	1,130,622.21	票据贴现质押担保
其他应收款	7,991,471.01	其他应收款保理质押担保
固定资产	41,232,680.07	用于借款抵押
投资性房地产	103,865,633.49	用于借款抵押
无形资产	126,014,076.63	用于借款抵押
合 计	281,380,995.78	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	390.39	7.0827	2,765.02
欧元	-		-
港币	3,999.41	0.9062	3,624.27
应收账款			-
其中：欧元			-
中非法郎			-
其他应收款			-
其中：美元	2,150,000.00	7.0827	15,227,805.00
欧元	9,901,152.23	7.8592	77,815,135.61
港币	-		-

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
澳 币	5,725.39	4.8484	27,758.98
其他非流动资产	-		-
其中：美元	-		-
欧 元	1,218,629.50	7.8592	9,577,452.97
应付账款	-		-
其中：美元	-		-
其他应付款	-		-
其中：美元	10,348.00	7.0827	73,291.78
欧 元	1,218,629.50	7.8592	9,577,452.97
港 币	-		-
澳 币	87,264.82	4.8484	423,094.75

(2) 境外经营实体说明

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
迈林国际(香港)有限公司	中国香港	美元	日常会计核算均以美元计量
银港物流（香港）有限公司	中国香港	港元	日常会计核算均以港元计量
万林国际木业投资有限公司	中国香港	美元	日常会计核算均以美元计量
万林国际(香港)有限公司	中国香港	美元	日常会计核算均以美元计量
LIBU Timber Group Pty Ltd	澳大利亚新南威尔士	澳元	日常会计核算均以澳元计量

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
项目建设补偿款	11,169,778.04		295,888.16	10,873,889.88	与资产相关
木材物流配送中心专项补贴款	5,100,000.00		300,000.00	4,800,000.00	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	2,379,784.70		346,940.22	2,032,844.48	与资产相关
装载机更新换代补贴款	1,336,247.59		0.00	1,336,247.59	与资产相关
木材装卸扩能项目专项补贴款	646,666.66		93,333.33	553,333.33	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
木材进口交易中心发展专项资金	740,000.00		20,000.00	720,000.00	与资产相关
木材供应链管理一体化服务平台发展专项资金	8,938,496.58		246,013.67	8,692,482.91	与资产相关
木材物流信息平台建设专项补贴款	100,000.00		100,000.00		与资产相关
小 计	30,410,973.57		1,402,175.38	29,008,798.19	

2)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
园区退税款	1,650,500.00	其他收益	江苏三江现代物流有限公司
土地使用税返还	974,012.04	其他收益	
增值税加计抵减	642,018.02	其他收益	
虹桥镇企业扶持款	350,000.00	其他收益	虹桥镇企业服务中心
稳岗、就业补贴	136,824.67	其他收益	
服务业高质量奖补资金	50,000.00	其他收益	
个税手续费返还	40,372.87	其他收益	
增值税免税	1,697.04	其他收益	
残疾人就业超比例奖励	1,485.70	其他收益	
失业动态监测调查费	960.00	其他收益	
小 计	3,847,870.34		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,250,045.72 元。

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
裕林国际木业有限公司	股权转让	2023-7-31	-32,005,859.68	-62,116,325.14

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
靖江盈利港务有限公司	江苏靖江	江苏靖江	港口建设、经营	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						下企业合并
江苏万林国际运输代理有限公司	江苏靖江	江苏靖江	货运、船舶代理及仓储	100.00		设立
上海迈林国际贸易有限公司	上海	上海	进出口、木材销售	99.50	0.50	设立
万林国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	木制品生产、代理进出口	100.00		设立
江苏万林木材产业园有限公司	江苏靖江	江苏靖江	市场管理	100.00		设立
连云港万林物流有限公司	江苏连云港	江苏连云港	货物配载、货物仓储、物流配送	100.00		设立
上海万林供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理、货运代理、仓储运输	100.00		设立
万林国际木业投资有限公司	中国香港	中国香港	进出口、木材销售	100.00		设立
江西万林供应链管理有限公司	江西九江	江西九江	进出口、货物销售	100.00		设立
上海铨林国际物流有限公司	上海	上海	货运代理		100.00	设立
苏州新海兰船务代理有限公司	江苏张家港、靖江	江苏张家港	国际船舶代理		100.00	非同一控制下企业合并
迈林国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	代理进出口		100.00	设立
银港物流(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	非同一控制下企业合并
苏州银港物流有限公司	太仓	太仓	货运代理、仓储运输		100.00	非同一控制下企业合并
LIBU Timber Group Pty Ltd	新南威尔士	新南威尔士	进出口、木材销售		51.00	非同一控制下企业合并
万林供应链管理靖江有限公司	江苏靖江	江苏靖江	供应链管理、货运代理、仓储运输		100.00	设立
太仓万林物流有限公司	太仓	太仓	供应链管理、货运代理、仓储运输		100.00	设立
万林供应链管理宿迁有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	供应链管理、货运代理、仓储运输	100.00		设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	2.31	2.31
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业		
投资账面价值合计	16,776,483.44	15,565,364.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,709,256.27	7,380,165.82
其他综合收益		
综合收益总额	7,709,256.27	7,380,165.82

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期分享的净利润	本期末累积 未确认的损失
江苏木里文化投资有限公司	2,074,437.95		

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六(一)2、六(一)3、六(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，但针对贸易代理业务，本公司会根据风控部门对相关第三方做出的风险评估结果，要求第三方提供担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和其他应收款的 88.78%和 54.66% (2022 年 12 月 31 日：64.11%和 55.58%)源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用应收款保理、票据和信用证结算、远期信用证押汇、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	43,858,316.71	43,858,316.71	43,858,316.71		
应付账款	41,642,312.53	41,642,312.53	41,642,312.53		
其他应付款	146,024,606.78	146,024,606.78	146,024,606.78		
租赁负债及一年内到期的租赁负债	62,989,775.92	69,725,764.57	11,991,347.52	39,507,770.12	18,226,646.93
长期借款及一年内到期的长期借款	25,047,516.12	25,047,516.12	25,047,516.12		
小 计	319,562,528.06	326,298,516.71	268,564,099.66	39,507,770.12	18,226,646.93

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	101,828,129.61	101,828,129.61	101,828,129.61		
应付账款	150,559,284.77	150,559,284.77	150,559,284.77		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	309,907,547.49	309,907,547.49	309,907,547.49		
租赁负债及一年内到期的租赁负债	127,662,623.67	151,543,416.26	26,097,322.94	42,239,702.55	83,206,394.77
长期借款及一年内到期的长期借款	35,075,818.19	35,075,818.19	10,009,434.03	25,066,384.16	
小 计	725,033,403.73	748,914,196.32	598,401,718.84	67,306,086.71	83,206,394.77

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司外币货币性资产和负债主要系美元和欧元，主要的外汇风险，在其他变量不变的假设下，假定外币对人民币贬值/升值 5%，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币-4,629,357.83 元(2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币-5,169,706.28 元)，净利润减少/增加人民币-4,629,357.83 元(2022 年度：减少/增加人民币-5,169,706.28 元)。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六(四)2 之说明。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
共青城苏瑞投资有限公司 (以下简称苏瑞投资)	江西省九江市	实业投资	20,000.00 万元	14.74	14.74

(2) 本公司最终控制方是樊继波，其直接及间接持有本公司表决权比例为 19.74%，加一致行动人占本公司表决权比例为 22.65%。

本期公司母公司及最终控制方变动情况详见本财务报表附注十四(四)之说明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
靖江新港船务有限公司	联营企业
靖江中联理货有限公司	联营企业
江苏木里文化投资有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
利通（香港）发展有限公司	原子公司，现为同一实际控制人控制的公司
裕林国际木业有限公司	原子公司，现为同一实际控制人控制的公司
黄保忠	公司股东，持股比例 4.73；原实际控制人
上海沪瑞实业有限公司	黄保忠控制的公司
许杰、邹勤	公司原子公司裕林国际少数股东
共青城铂宸投资有限公司	实际控制人樊继波担任法人、间接持股 89.10%
江苏尚轩阁置业有限公司	实际控制人亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
靖江新港船务有限公司	靠泊费	141,509.43	141,509.43
小 计		141,509.43	141,509.43

2.关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
樊继波	500.00	2022/12/13	2024/12/13	否	银行贷款
樊继波	1,000.00	2023/2/23	2028/2/22	否	银行贷款
江苏尚轩阁置业有限公司	1,000.00	2023/6/5	2028/6/5	否	银行贷款
樊继波	500.00	2023/9/14	2028/9/14	否	银行贷款
樊继波	1,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否	公司借款

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
拆入					
上海沪瑞实业有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		
樊继波	181,855,472.92	4,138,348.33	176,100,000.00	9,893,821.25	
共青城苏瑞投资有限公司		64,268,295.67	38,980,000.00	25,288,295.67	
小计	196,855,472.92	68,406,644.00	230,080,000.00	35,182,116.92	
拆出					
许杰、邹勤	636,842.35			636,842.35	
小计	2,524,783.50			2,524,783.50	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
共青城铂宸投资有限公司	购买裕林国际股权	51,080,000.00	

5.关联方承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，裕林国际尚欠公司及公司子公司预付木材采购款等经营性款项 9,555.40 万元，上述款项在裕林国际股权转让事项完成后将形成关联方对上市公司的经营性资金占用。共青城铂宸投资有限公司和公司控股股东共青城苏瑞投资有限公司承诺交易完成后采用加速结算、偿还欠款等方式减少上述资金占用，并在 2024 年 6 月 30 日前处理完成。若该部分款项对应业务未能在 2024 年 6 月 30 日前完成结算，将形成关联方对公司的非经营性资金占用，公司将被实施其他风险警示。

6.关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,809,455.62	6,879,676.07

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	许杰、邹勤	636,842.35	636,842.35	636,842.35	
	江苏木里文化投资有限公司	2,177,414.00	2,177,414.00	2,177,414.00	2,177,414.00
	利通（香港）发展有限公司[注]	93,666,083.98		89,467,492.93	
	裕林国际木业有限公司[注]	1,887,941.15		1,887,941.15	
小 计		98,368,281.48	2,814,256.35	94,169,690.43	2,177,414.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司原子公司利通（香港）发展有限公司、裕林国际木业有限公司尚欠公司及子公司预付木材采购等经营性款项，裕林国际股权转让给关联方共青城铂宸投资有限公司后形成关联方对公司的经营性资金占用。

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	许杰、邹勤		12,787,231.78
	上海沪瑞实业有限公司		15,000,000.00
	樊继波	9,893,821.25	181,855,472.92
	共青城苏瑞投资有限公司	25,288,295.67	
小 计		35,182,116.92	209,642,704.70

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产抵押及质押情况

担保方	被担保方	抵押权人/ 质押权人	抵押物/质 押物	抵押物/质押物		担保金额	最后到期日	备注
				账面原价	账面价值[注1]			
(1) 不动产、动								

担保方	被担保方	抵押权人/ 质押权人	抵押物/质 押物	抵押物/质押物		担保金额	最后到期日	备注
				账面原价	账面价值[注 1]			
产抵押								
本公司	靖江盈利港务有限公司	苏州银行股份有限公司	房产	7,349,810.42	6,521,829.11	16,765,800.00	2026-8-7	短期借款
				7,312,825.08	6,489,010.30			
本公司	万林供应链管理宿迁有限公司	中国银行股份有限公司沐阳支行	房产	15,816,083.15	14,079,207.80	30,000,000.00	2028-2-22	短期借款
				15,887,332.61	14,142,632.86			
			土地	138,358,695.00	99,081,056.90			
苏州银港物流有限公司	苏州银港物流有限公司	江苏太仓农村商业银行有限公司	房产、土地	118,957,881.84	103,865,633.49	50,990,000.00	2024-8-15	一年内到期的非流动负债
小计				335,562,280.90	271,112,390.19	97,755,800.00		
(2) 应收票据质押								
本公司	本公司	银行	应收票据	390,603.16	390,603.16	390,603.16	2024-7-29	短期借款
本公司	本公司	银行	应收票据	712,410.05	712,410.05	712,410.05	2024-8-7	短期借款
本公司	本公司	银行	应收票据	27,609.00	27,609.00	27,609.00	2024-8-7	短期借款
小 计				1,130,622.21	1,130,622.21	1,130,622.21		
(3) 其他应收款质押								
本公司	本公司	银行	其他应收款	390,603.16	390,603.16	390,603.16	2024-7-29	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	712,410.05	712,410.05	712,410.05	2024-8-7	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	27,609.00	27,609.00	27,609.00	2024-8-7	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	2024-9-3	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	2024-2-28	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	522,330.91	522,330.91	522,330.91	2024-2-19	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	299,594.14	299,594.14	299,594.14	2024-2-1	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	264,729.58	264,729.58	264,729.58	2024-2-1	短期借款
本公司	本公司	银行	其他应收款	871,342.67	871,342.67	871,342.67	2024-2-1	短期借款
江苏万林木材产业园有限公司	江苏万林木材产业园有限公司	银行	其他应收款	508,313.70	508,313.70	508,313.70	2024-4-15	短期借款
江苏万林木材产业园有限公司	江苏万林木材产业园有限公司	银行	其他应收款	200,000.00	200,000.00	200,000.00	2024-1-15	短期借款
江苏万林木材产业园有限公司	江苏万林木材产业园有限公司	银行	其他应收款	1,044,537.80	1,044,537.80	1,044,537.80	2024-4-17	短期借款
江苏万林木材产业园有限公司	江苏万林木材产业园有限公司	银行	其他应收款	400,000.00	400,000.00	400,000.00	2024-6-7	短期借款
江苏万林木材产业园有限公司	江苏万林木材产业园有限公司	银行	其他应收款	50,000.00	50,000.00	50,000.00	2024-6-2	短期借款
小 计				7,991,471.01	7,991,471.01	7,991,471.01		

[注 1]其他应收款账面价值系已扣除期末坏账准备余额后的账面净值

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1.关于与山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司大额应收款项涉诉事项

2013 年开始，本公司及子公司江苏万林木材产业园有限公司与山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司（以下简称微山湖大运）就煤炭采购事宜进行业务合作，并签订一系列《煤炭买卖框架协议》《国内采购合同》及《销售代理协议》等。根据合同约定，本公司预付货款，由微山湖大运向本公司及本公司全资子公司提供煤炭等货物，主要交易模式为：本公司根据一定的额度先向微山湖大运预付煤炭采购款，包括但不限于开具信用证、现金转账等方式，微山湖大运根据合同约定将采购的货物根据本公司的指令交付给第三方。在合同实际履行过程中，微山湖大运没有将合同约定的货物全部交付完毕，也并未将本公司预付的采购款项返还。

2021 年 12 月 8 日，微山湖大运以民间借贷纠纷为由向济宁市微山县人民法院提起诉讼，要求本公司返还自 2015 年 4 月至 2016 年 3 月期间以资金周转、经营为由陆续从微山湖大运借得的款项 85,000,022.00 元。本公司于 2022 年 2 月 21 日向济宁市微山县人民法院递交管辖权异议申请书，微山湖大运诉争的借款实际上是双方煤炭采购合同履行过程中的资金往来的一部分，不存在借贷的合意，且双方不存在借条、借款合同等证据证明借款合同关系成立和履行的基本事实。本公司认为微山湖大运没有证据证明双方之间借贷关系的成立，双方的基础法律关系为采购合同关系，济宁市微山县人民法院对前述案件不享有管辖权。基于上述事实，本公司向济宁市微山县人民法院提起管辖权异议申请，请求济宁市微山县人民法院将前述案件移送靖江市人民法院予以审理。2022 年 4 月 7 日，微山县人民法院驳回本公司对该案件管辖权提出的异议，本公司对该裁定不服提起上诉，向济宁市中级人民法院提交管辖权异议上诉状。该案件于 2022 年 9 月 22 日微山湖大运撤诉。

同时为加快应收款项的回收，本公司及子公司江苏万林木材产业园有限公司于 2022 年 3 月 18 日将微山湖大运及陈玉芳、朱思利起诉至泰州市中级人民法院，要求微山湖大运返还垫付货款 309,942,966.81 元（暂定）并支付资金占用利息 1,000 万元（暂定），并要求陈玉芳、朱思利对以上债权承担连带保证责任，本公司及子公司江苏万林木材产业园有限公司对陈玉芳、朱思利名下不动产以折价或拍卖、变卖方式所得价款在煤炭价款 151,545,880.00 元范围内并及于其他款项、违约金、赔偿金、律师费、诉讼费、保全费等实现债权的费用享有优先受偿权。2022 年 3 月 29 日，泰州市中级人民法院立案受理。2023 年 10 月 23 日，本公司收到江苏省泰州市中级人民法院一审判决，判决结果：

（1）山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司（以下简称“微山湖大运”）于本判决生效之日起十日内返还原告本公司、江苏万林木材产业园有限公司预付款 141,139,732.27 元及利息。关于公司主张微山湖大运应返还垫付货款本金 276,511,933.13 元，其中原告为微山湖

大运代付的款项 13,682,008.51 元,本公司、江苏万林木材产业园有限公司未能提供充分证明依据,此外微山湖大运垫付的 121,690,192.35 元运费不应计入公司主张的预付款总额,故最终认定被告需返还的预付款金额为 141,139,732.27 元及利息。

(2) 驳回本公司、江苏万林木材产业园有限公司的其他诉讼请求。

根据现有证据无法准确区分在最高额抵押担保合同约定的债权可得确定之时本公司与江苏万林木材产业园有限公司各自对微山湖大运享有的具体债权金额,江苏万林木材产业园有限公司诉请判令陈玉芳和朱思利承担抵押担保责任缺乏相应的事实依据,对其要求对陈玉芳、朱思利名下不动产在对应的最高债权额限度内享有优先受偿权的诉讼请求,法院难以支持。

本公司不认可一审判决结果,重新提起上诉。江苏省高级人民法院于 2024 年 2 月 1 日立案受理,截至本财务报表批准对外报出日,上述案件正在审理中。

同时,公司对微山湖大运关联方山东厦鸿国际物流有限公司、陈玉芳提起诉讼,请求判令山东厦鸿和陈玉芳偿还应收微山湖大运关联方款项中的 870 万元及其产生的利息,江苏省靖江市人民法院已于 2024 年 1 月 23 日立案,截至本财务报表批准对外报出日,本案尚未开庭审理。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司及子公司江苏万林木材产业园有限公司账面应收微山湖大运及其关联方款项 311,623,411.99 元,已计提坏账准备 311,623,411.99 元。本公司认为上述账面应收款项的可收回金额进一步降低。

2.关于子公司上海迈林国际贸易有限公司与连云港莆商实业有限公司应收款项涉诉事项

子公司上海迈林国际贸易有限公司与连云港莆商实业有限公司签订《代理进口协议》,与莆商实业指定的外商签署木材进口合同。根据《代理进口协议》约定,莆商实业应向上海迈林支付上述 22,703,625.06 元人民币,并按合同金额的 0.8%支付代理费及其他实际支出的费用及逾期还款对应的仓储管理服务费(即原告垫资款利息)。经上海迈林多次催收,莆商实业仅支付了海关费、保险费及 245 万元保证金,剩余货款及银行费用、代理费及逾期付款的利息均未支付。2023 年 11 月由上海市闵行区人民法院受理,2024 年 3 月 18 日开庭审理,截至本财务报表批准对外报出日,上述案件尚未判决。

3.关于子公司上海迈林国际贸易有限公司与上海国林鸿港国际贸易有限公司、中林时代控股有限公司应收款项涉诉事项、子公司万林供应链管理宿迁有限公司与中国林产品集团有限公司、中国林业集团有限公司应收款项涉诉事项

2023 年 8 月 15 日,上海迈林与国林鸿港签订了《原木购销合同》。国林鸿港向上海迈

林采购辐射松原木，合同含税金额为 25,010,560.61 元。2023 年 8 月 17 日，国林鸿港向上海迈林出具电子商业承兑汇票用于支付合同款项，金额为 25,010,560.61 元，到期日为 2023 年 11 月 15 日。汇票到期后国林鸿港拒绝签收兑付，因此国林鸿港应向上海迈林支付票据款及利息损失。国林鸿港为中林时代的全资子公司，中林时代应对上述债务承担连带清偿责任。2024 年 4 月 22 日上海市虹口区人民法院作出一审判决，支持公司诉讼主张。

2023 年 9 月 14 日，宿迁供应链与中国林产品集团有限公司签订了《原木销售合同》。中国林产品集团有限公司向宿迁供应链采购辐射松原木，合同含税金额为 10,250,328.00 元。2023 年 9 月 18 日中国林产品集团有限公司向宿迁供应链出具电子商业承兑汇票用于支付合同款项，金额为 10,250,328.00 元，到期日为 2023 年 12 月 17 日。汇票到期后中国林产品集团有限公司拒绝签收兑付，因此中国林产品集团有限公司应向宿迁供应链支付票据款及利息损失。中国林产品集团有限公司为中国林业集团有限公司的全资子公司，中国林业集团有限公司应对上述债务承担连带清偿责任。截至本财务报表批准对外报出日，上述案件尚未立案。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司上海迈林国际贸易有限公司、万林供应链管理宿迁有限公司应收上海国林鸿港国际贸易有限公司、中国林产品集团有限公司款项 35,260,888.61 元，已计提坏账准备 25,133,612.49 元。

4.关于上海珉大实业有限公司与子公司江苏万林木材产业园有限公司应付款项涉诉事项

珉大实业与木材产业园于 2021 年 8 月 25 日签订了《水泥销售合同》及《三方协议》，约定珉大实业向木材产业园采购葛洲坝 42.5 水泥，按 430 元/吨综合单价乘以实际到库数量进行结算，珉大实业应支付预付款 4,800 万元，并有权根据市场变化等原因单方解除《水泥销售合同》且不视为违约，《水泥销售合同》解除后，木材产业园应将珉大实业已预付款项全额退还给珉大实业。2022 年 3 月 17 日，珉大实业向木材产业园发送《催款函》，珉大实业多次发函催款，木材产业园仍未返还预付款。截至本财务报表批准对外报出日，上述案件尚未开庭审理。

5.关于子公司上海迈林国际贸易有限公司与利通（香港）发展有限公司、许杰、邹秦应收款项涉诉事项

子公司上海迈林为原裕林国际木业有限公司的全资孙公司香港利通进口木材提供代理服务，和香港利通产生了资金及业务往来。截至 2023 年 12 月底，上海迈林账面尚存部分预付香港利通木材采购款和为香港利通代理进口木材业务形成的对第三方客户应收款未结算，上述对香港利通的预付款和对第三方的应收款合计约 18,087.16 万元人民币。截至本财务报表批准对外报出日，上海迈林针对上述欠款共计对香港利通、许杰、邹勤提起 46 项诉讼都

已判决。判决结果为部分支持公司诉求，即判令香港利通支付欠款及同期利息，但驳回公司要求许杰、邹勤对上述付款义务承担连带责任的诉求。

6.关于子公司上海迈林国际贸易有限公司与上海梵畅资产管理有限公司、王建华、顾睿臻应收款项涉诉事项

公司与被告上海梵畅资产管理有限公司签订《代理进口协议》，截至2022年6月7日，被告拖欠公司垫付的货款、代理费、仓储管理服务等费用共计42,529,803.98元，故公司提起诉讼，2022年9月6日，上海市闵行区人民法院受理。因本案涉及的进出口代理业务相关人员涉嫌骗购外汇罪，经法院查明事实以及原告申请，于2023年9月6日裁定驳回民事起诉并移送至公安机关。本财务报表批准对外报出日，上述案件尚未完成立案。

7.关于陈清洪、陈国华与沈伟得、苏州银港物流有限公司、银港物流（香港）有限公司、上海迈林、陈青庭的股权转让纠纷案

2017年11月上海迈林和江阴加德木业有限公司（以下简称“江阴加德”）、银港物流签订协议，江阴加德以银港物流持有的土地抵偿其欠上海迈林的贸易代垫款，土地抵偿以转让银港物流在香港的母公司股权的形式实现，三方按照协议办理了相关登记手续。现两原告以前述登记手续存在瑕疵为由，要求撤销前述抵偿协议并要求被告赔偿相关损失。2024年2月26日一审判决，驳回陈清洪、陈国华与沈伟得诉讼请求，陈青庭已于2024年3月12日提起上诉。本财务报表批准对外报出日，上述案件尚未开庭。

十四、资产负债表日后事项

(一)关于大股东协议转让股份的事项

公司持股5%以上的股东黄保忠、陈浩和陈明（代陈浩持有）分别与公司实际控制人樊继波于2023年3月25日签署了《股份转让协议》，黄保忠拟通过协议转让的方式将其持有的公司无限售流通股31,700,000股（占公司总股本的5.01%）转让给樊继波；陈浩、陈明（代陈浩持有）拟通过协议转让的方式将其持有的公司无限售流通股41,010,000股（占公司总股本的6.48%）转让给樊继波。

本次股份转让前后，黄保忠及陈浩（陈明代其持有）持有的股份及比例变动情况如下：

股东名称	本次权益变动前		本次权益变动后	
	持股数量	比例（%）	持股数量	比例（%）
黄保忠	61,617,671	9.73	29,917,671	4.73
陈浩（陈明代其持有）	41,010,000	6.48	0	0

股东名称	本次权益变动前		本次权益变动后	
	持股数量	比例（%）	持股数量	比例（%）
樊继波	0	0	72,710,000	11.48

本次权益变动目的为樊继波先生基于对上市公司持续健康发展的信心及对上市公司价值的认可，增加实际控制人的持股比例，加强对上市公司控制权。樊继波先生承诺本次协议收购的资金来源均为合法的自有资金或银行贷款。本次权益变动不会导致公司实际控制人发生变化。

本次协议转让股份事宜经上海证券交易所合规性审核确认后，黄保忠先生、陈明女士（代陈浩持有）、陈浩先生和樊继波先生分别于2023年8月22日、2024年2月23日取得由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，过户日期为2023年8月21日和2024年2月22日。本次协议转让股份过户登记手续已完成。

(二)公司诉黄保忠损害公司利益责任纠纷

被告黄保忠系公司原股东，自公司设立后长期担任法定代表人及董事长职务。2020年8月11日，黄保忠不再担任公司董事长及法定代表人。

公司因其任职期间产生的大额应收账款在2021年度、2022年度发生大额减值迹象。公司认为原股东黄保忠怠于履行法定职责，致使公司巨额应收账款无法回收，其行为与公司的损失之间存在直接的因果关系，应当依据《公司法》第一百四十九条的规定，对公司的损失承担赔偿责任。赔偿公司经济损失人民币1亿元（暂定）并承担本案诉讼费用。公司于2024年4月19日收到上海市第一中级人民法院的立案受理通知书。

(三)关于大股东集中竞价减持股份事项

无。

(四) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项及本财务报表附注十四(四)所述事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 终止经营

1.终止经营的基本情况

公司于2023年6月30日，将其持有的裕林国际的55%股权转让给关联方共青城铂宸投资有限公司，交易价格为5,108.00万元。公司于2023年7月31日完成对该项股权的转让。截至2023年12月31日，公司已收到上述股权转让款。

被转让的子公司符合终止经营条件，其经营成果列示如下：

项 目	本期数	上期数
终止经营收入	65,831,310.98	138,907,270.98
减：终止经营成本和费用	129,471,587.21	443,831,239.54
终止经营利润总额	-63,640,276.23	-304,923,968.56
减：终止经营所得税费用	-1,523,951.09	-32,136,836.82
终止经营净利润	-62,116,325.14	-272,787,131.74
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	-34,163,978.83	-150,032,922.46

(二)公司持股 5%以上股东股权质押情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司持股 5%以上股东股份质押情况如下：

出质人	质权人	质押起始日	质押到期日	质押股份数 (万股)
樊继波	共青城青创集团有限公司	2023/10/16	办理解除质押登记手续为止	1,261.00
苏瑞投资	招商银行股份有限公司杭州分行	2023/11/17	2024/10/19	6,000.00
小 计				7,261.00

(三)关于控股股东协议转让部分股份的事项

2023 年 3 月 25 日，控股股东共青城铂瑞与共青城苏瑞投资有限公司（以下简称“苏瑞投资”）签署了《股份转让协议》，共青城铂瑞拟向苏瑞投资协议转让其持有的公司无限售流通股 74,628,057 股，占公司总股本的 11.79%。

本次股份转让前后，共青城铂瑞及苏瑞投资持有的股份及比例变动情况如下：

股东名称	本次权益变动前		本次权益变动后	
	持股数量	比例（%）	持股数量	比例（%）
共青城铂瑞	93,045,057	14.70	18,417,000	2.91
苏瑞投资			74,628,057	11.79

本次权益变动导致公司控股股东由共青城铂瑞变更为苏瑞投资，实际控制人不发生变更，仍为樊继波先生。苏瑞投资受让共青城铂瑞持有的上市公司股份系同一实际控制人樊继波先生控制的不同主体之间的转让，为樊继波先生控制的企业的股权内部调整。苏瑞投资承诺本次协议收购的资金来源均为合法的自有资金或银行贷款。

本次股份转让事宜经上海证券交易所的合规性审核确认后，共青城铂瑞和苏瑞投资于 2023 年 5 月 11 日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，过户日期为 2023 年 5 月 10 日。本次股份协议转让过户登记手续已完成。

(四)分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对装卸业务、木材销售的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	装卸业务	木材销售	未分配项目	分部间抵销	合 计
主营业务收入	278,912,620.57	65,831,310.98	31,017,930.31		375,761,861.86
主营业务成本	235,458,536.97	75,670,151.10	3,776,019.62	-31,931,694.11	282,973,013.58
资产总额	682,254,619.36		2,505,261,532.69	-1,615,517,436.91	1,571,998,715.14
负债总额	169,230,312.97		1,395,032,578.32	-1,147,299,983.88	416,962,907.41

收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项 目	本期数	上年同期数
来源于本国的对外交易收入	310,043,499.28	276,862,346.42
来源于其他国家的对外交易收入	65,831,310.98	133,433,760.13
合 计	375,874,810.26	410,296,106.55

(续上表)

项 目	本期数	上年同期数
位于本国的非流动资产	1,277,861,488.12	1,422,259,955.24
位于其他国家的非流动资产		189,348,262.97
合 计	1,277,861,488.12	1,611,608,218.21

(五)租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)13之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十八)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	3,180,333.65
转租使用权资产取得的收入	

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	7,546,721.20

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	9,376,231.21
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	103,865,633.49
房屋及建筑物	79,372,585.07
机器设备	5,757,728.73
电子设备、器具及家具	1,647.01
小 计	188,997,594.30

经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)11(3)之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	2,159,166.67
1-2年	1,830,000.00
2-3年	1,884,900.00
3-4年	1,941,447.00
4-5年	1,999,690.41
5-6年	2,059,681.12
合 计	11,874,885.20

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,955,950.40	99.00	2,955,950.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,805.30	1.00	92.40	0.31	29,712.90
合 计	2,985,755.70	100.00	2,956,042.80	99.00	29,712.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,955,950.40	99.57	2,955,950.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,864.25	0.43	73.33	0.58	12,790.92
合 计	2,968,814.65	100.00	2,956,023.73	99.57	12,790.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海洋尚国际贸易有限公司	2,955,950.40	2,955,950.40	100.00	回收可能性低
小 计	2,955,950.40	2,955,950.40	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
港口装卸堆存业务组合	29,805.30	92.40	0.31
小 计	29,805.30	92.40	0.31

①

港 口

装卸堆存业务组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	29,805.30	92.40	0.31
小 计	29,805.30	92.40	0.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	29,805.30
3 年以上	2,955,950.40
合 计	2,985,755.70

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,955,950.40							2,955,950.40
按组合计提坏账准备	73.33	19.07						92.40
合 计	2,956,023.73	19.07						2,956,042.80

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海尚国际贸易有限公司	2,955,950.40	99.00	2,955,950.40
其他	29,805.30	1.00	92.40
小 计	2,985,755.70	100.00	2,956,042.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	954,010,621.45	1,054,667,234.96
合 计	954,010,621.45	1,054,667,234.96

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	94,143,013.92	9.59	26,076,164.59	27.7	68,066,849.33
按组合计提坏账准备	887,142,469.29	90.41	1,198,697.17	0.14	885,943,772.12
小 计	981,285,483.21	100.00	27,274,861.76	2.78	954,010,621.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	109,645,859.20	10.24	14,274,079.76	13.02	95,371,779.44
按组合计提坏账准备	960,768,282.03	89.76	1,472,826.51	0.15	959,295,455.52
小 计	1,070,414,141.23	100.00	15,746,906.27	1.47	1,054,667,234.96

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国建筑股份有限公司及其下属公司	74,381,500.08	10,372,496.74	13.94	回收可能性高
上海睦天供应链管理有限公司	10,738,993.16	10,738,993.16	100.00	回收困难
江苏木里文化投资有限公司	2,177,414.00	2,177,414.00	100.00	回收可能性低
中国交通建设股份有限公司	1,864,382.31	28,900.66	1.55	回收可能性高
山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司	1,715,990.61	1,715,990.61	100.00	款项涉诉, 详见本财务报表附注十三(二)1之说明
裕林国际木业有限公司	1,599,220.97		-	回收可能性高
利通(香港)发展有限公司	623,143.37		-	回收可能性高
太仓汇洪国际贸易有限公司	580,791.29	580,791.29	100.00	回收可能性低
许杰	453,992.35	453,992.35	100.00	回收可能性低
中国中铁股份有限公司	7,585.36	7,585.36	100.00	回收可能性低
上海隧道工程股份有限公司	0.42	0.42	100.00	回收可能性低
小 计	94,143,013.92	26,076,164.59	27.70	

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	882,537,515.20		-
民企客户贸易代理业务款	1,380,762.47	1,198,697.17	86.81
押金、保证金及其他	2,698,875.25		-
员工备用金	525,316.37		-
小 计	887,142,469.29	1,198,697.17	0.14

A. 民企客户贸易代理业务款组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	215,194.00	73,811.54	34.30
2-3 年	117,955.46	77,272.62	65.51
3 年以上	1,047,613.01	1,047,613.01	100.00
小 计	1,380,762.47	1,198,697.17	86.81

B. 关联方款项、员工备用金、押金、保证金及其他组合

截至 2023 年 12 月 31 日，关联方款项、员工备用金、押金、保证金及其他期末余额共计 885,761,706.82 元，其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	197,321,408.24
7-12 月	6,727,903.57
1-2 年	288,241,719.05
2-3 年	75,623,134.54
3 年以上	413,371,317.81
小 计	981,285,483.21

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	51,648.05		15,695,258.22	15,746,906.27
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-51,648.05		51,648.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			11,255,715.28	11,255,715.28
本期收回				-

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转回				
本期核销			-272,240.21	-272,240.21
其他变动				
期末数			27,274,861.76	27,274,861.76

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
贸易代理业务款	90,670,005.70	111,752,511.06
关联方款项	887,391,285.89	950,288,323.85
员工备用金	525,316.37	869,879.47
押金保证金	2,698,875.25	7,503,426.85
小 计	981,285,483.21	1,070,414,141.23

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏万林木材产业园 有限公司	应收关联方款项	2,689,519.28	6 个月以内	33.29	
		287,600.00	7-12 月		
		265,406,824.28	1-2 年		
		58,273,566.05	2-3 年		
上海迈林国际贸易有 限公司	应收关联方款项	181,425,165.39	6 个月以内	18.49	
上海铨林国际物流有 限公司	应收关联方款项	179,359,842.74	3 年以上	18.28	
连云港万林物流有限 公司	应收关联方款项	70,000.00	0-6 个月	9.81	
		70,000.00	7-12 个月		
		100,000.00	1-2 年		
		96,022,228.49	3 年以上		
苏州银港物流有限公 司	应收关联方款项	6,200,000.00	6 个月以内	9.23	
		3,630,000.00	7-12 月		
		4,740,000.00	1-2 年		
		76,030,000.00	3 年以上		
小 计		874,304,746.23		89.10	

6) 转移但未终止确认的其他应收款

根据本公司与客户中国建筑、中国铁建签订的销售协议，中国建筑、中国铁建以保理或商业承兑汇票的方式支付本公司货款。本公司根据中国建筑的安排，与其指定的银行或相关机构签订协议，转让本公司对中国建筑的其他应收款。上述转让均使用中国建筑在该等银行或机构的信用额度。截至 2023 年 12 月 31 日，上述转让的其他应收款中人民币 5,788,619.51 元尚未收到实际债务人中国建筑的偿付。根据与银行及相关机构签署的转让协议，该等其他应收款相关的主要风险与报酬仍由本公司承担，本公司继续确认该些应收款的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为一项负债。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	470,704,350.18		470,704,350.18	730,864,662.88	230,066,312.70	500,798,350.18
合 计	470,704,350.18		470,704,350.18	730,864,662.88	230,066,312.70	500,798,350.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
靖江盈利港务有限公司	241,347,445.00			241,347,445.00		
裕林国际木业有限公司	280,160,312.70		280,160,312.70			
上海迈林国际贸易有限公司	99,500,000.00			99,500,000.00		
上海万林供应链管理有限公司	68,500,000.00			68,500,000.00		
江苏万林木材产业园有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西万林供应链管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
万林供应链管理宿迁有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
万林国际(香港)有限公司	5,206,905.18			5,206,905.18		
江苏万林国际运输代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
连云港万林物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
万林国际木业投	150,000.00			150,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
资有限公司						
小 计	730,864,662.88	20,000,000.00	280,160,312.70	470,704,350.18		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,447,235.66	3,765,311.56	5,960,486.80	11,840,732.60
其他业务收入	36,225,004.46	14,041,603.86	6,584,038.69	3,527,961.75
合 计	51,672,240.12	17,806,915.42	12,544,525.49	15,368,694.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,672,240.12	17,806,915.42	12,544,525.49	15,368,694.35

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基础物流	15,447,235.66	3,765,311.56	5,960,486.80	11,840,732.60
贸易代理				
小 计	15,447,235.66	3,765,311.56	5,960,486.80	11,840,732.60

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	51,672,240.12	17,806,915.42	5,960,486.80	11,840,732.60
小 计	51,672,240.12	17,806,915.42	5,960,486.80	11,840,732.60

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	51,672,240.12	5,960,486.80
小 计	51,672,240.12	5,960,486.80

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	120,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-199,616.58
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	986,000.00	
合计	30,986,000.00	119,800,383.42

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,268,259.03	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,250,251.72	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,297,861.30	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	-398,949.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	57,417,422.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	12,925,243.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	44,492,179.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-18.02	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.54	-0.43	-0.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-227,738,435.24
非经常性损益	B	44,492,179.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-272,230,614.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,372,390,385.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	10,174,096.18
外币折算差异增加公司普通股股东的净资产		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,263,608,215.96
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-18.02%

项目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-21.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-227,738,435.24
非经常性损益	B	44,492,179.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-272,230,614.36
期初股份总数	D	633,144,502.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	633,144,502.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

2023 年度，本公司无法达到限制性股票解锁条件，故限制性股票对每股收益无潜在稀释性，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏万林现代物流股份有限公司

二〇二四年四月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 邹泉水
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路6号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年8月9日



说明

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



发证机关：北京市财政局

2023年 11月 6日

中华人民共和国财政部制

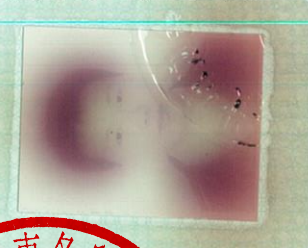




姓名：吴长波
证书编号：110002530010



姓名 吴长波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-21
Date of birth
工作单位 北京中博华会计师事务所
Working unit
身份证号 110101197306211521
Identity card No.



继续有效一年。
valid for another year after this

证书编号：110002530010
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2004-12-01
Date of Issuance





周毅 110002910026



姓名 Full name 周毅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-11-15
 工作单位 Working unit 北京东湖会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 340802197811150835



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110002910026

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005-9-30

4

5



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



2010年3月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2011年2月21日

8

9