

安通控股股份有限公司
二〇二五年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-114

审计报告

致同审字（2026）第 351A002575 号

安通控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安通控股股份有限公司（以下简称“安通控股公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安通控股公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于安通控股公司，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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、34 及附注五、43。

1、事项描述

2025年度，安通控股公司营业收入如财务报表附注“五、43、营业收入和营业成本”所披露，公司营业收入为908,010.14万元，其中主要为物流服务收入。

考虑到物流服务收入金额重大，对经营成果产生重大影响，是安通控股公司的主要利润来源和关键业绩指标，可能存在安通控股公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，物流服务收入确认依赖于业务系统及财务系统的控制。因此，我们将物流服务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于物流服务收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试相关信息系统的设计有效性和运行有效性；
- （2）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制的运行的有效性；
- （3）获取并检查公司与其客户签订的主要销售合同，检查合同关键条款，评估安通控股公司采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （4）执行分析性程序，对报告期内各期数据进行比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合市场运价指数，分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；对收入及其毛利率波动执行分析程序；
- （5）选取业务订单样本执行细节测试，核对航次记录、码头装卸记录、签收记录、对账单、银行单据等相关资料；
- （6）对报告期内重要客户实施函证程序，函证交易金额和往来款项余额；
- （7）通过公开信息，查询航线运行轨迹、到港离港时间、停靠港口等信息，采用抽样的方式与实际业务运营信息核对；
- （8）核查重要客户工商信息及背景，确认客户工商主要成员及股东是否与公司员工、安通控股股东、董事、监事、高级管理人员存在关联关系；

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

(二) 船舶、集装箱资产减值

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和 28 及附注五、14。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，安通控股公司固定资产主要由船舶及集装箱构成，如财务报表附注“五、14”中披露，其中船舶、集装箱资产账面价值分别为 329,132.03 万元及 219,056.31 万元，占公司总资产的 20.99%及 13.97%。

船舶、集装箱资产为公司主要的运营资产，对财务报表的影响重大，选取适当的估值方法、参数进行资产的可回收金额评估以及资产减值准备的计提涉及管理层的重大判断，同时受到预期未来市场和经济环境的影响。因此，我们将船舶、集装箱资产减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对船舶、集装箱资产减值测试所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与船舶、集装箱资产减值测试相关的内部控制设计，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司对船舶、集装箱资产减值迹象的评估过程，分析航运市场变动情况，对评估船舶、集装箱资产是否存在减值迹象进行判断；

(3) 获取管理层编制的减值测试底稿，复核减值测试计算过程、确认数据计算的准确性；

(4) 复核重要假设条件与获取的假设条件支持性资料，评价相关假设和依据是否合理；

(5) 利用第三方平台结合抽取样本实际检查船舶、集装箱资产的方式确认资产运行情况；

(6) 检查与船舶、集装箱资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

安通控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括安通控股公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

安通控股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，管理层负责评估安通控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安通控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安通控股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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安通控股公司的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安通控股公司不能持续经营。

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

(6) 就安通控股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，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年三月二十日



合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：安通控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,340,503,458.09	417,246,762.01	2,726,428,525.93	2,133,133,857.75
交易性金融资产	五、2	3,245,285,584.15	2,994,446,460.87	2,024,776,195.74	203,145,575.50
应收票据	五、3	24,053,853.97		89,393,368.91	
应收账款	五、4	543,041,714.36		504,079,819.97	
应收款项融资	五、5				
预付款项	五、6	20,542,180.72	51,153.40	7,685,739.58	
其他应收款	五、7	22,283,469.23	2,708,441,917.80	20,730,880.97	3,293,963,663.10
其中：应收利息					
应收股利			500,000,000.00		
存货	五、8	76,057,646.50		70,382,046.26	
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产	五、9			28,224,635.98	
一年内到期的非流动资产	五、10	162,743,499.09	109,349,680.66	325,748,540.15	325,748,540.15
其他流动资产	五、11	1,411,864,401.24	3,014,581.85	1,343,033,367.21	5,492,934.49
流动资产合计		7,846,375,807.35	6,232,550,556.59	7,140,483,120.70	5,961,484,570.99
非流动资产：					
债权投资	五、12	374,603,100.19	303,619,297.45	227,088,749.82	106,102,645.99
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、13	542,097,683.80	2,595,013,683.80	385,005,316.01	2,437,921,316.01
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	五、14	5,586,428,256.62	804,775.38	4,654,165,673.99	823,570.00
在建工程	五、15	48,432,500.00		48,432,500.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	628,600,165.73	3,400,478.63	575,810,402.16	516,199.94
无形资产	五、17	79,158,089.07	283,209.40	80,049,497.04	408,566.80
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	五、18	104,305,333.40	1,870,408.84	84,617,605.82	2,249,348.88
递延所得税资产	五、19	289,422,877.57	11,055,385.69	284,513,635.95	10,325,298.94
其他非流动资产	五、20	180,411,645.89		155,700,875.46	
非流动资产合计		7,833,459,652.27	2,916,047,239.19	6,495,384,256.25	2,558,346,946.56
资产总计		15,679,835,459.62	9,148,597,795.78	13,635,867,376.95	8,519,831,517.55

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	171,000,000.00		133,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	五、23	206,460,000.00		93,767,000.00	
应付账款	五、24	1,143,010,800.53	14,964,117.21	1,031,494,295.88	14,806,116.61
预收款项	五、25	151,511.39		164,935.45	
合同负债	五、26	115,535,504.04		127,271,038.47	
应付职工薪酬	五、27	100,180,786.35	16,822,259.25	85,716,971.02	14,997,106.11
应交税费	五、28	86,092,055.35	5,737,866.40	67,359,448.52	4,688,755.88
其他应付款	五、29	140,185,227.00	303,521,908.33	135,866,539.19	160,647,562.34
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	五、30	527,130,144.89	2,032,045.79	229,270,897.75	130,860.58
其他流动负债	五、31	29,642,884.15		96,363,261.89	178,051.44
流动负债合计		2,519,388,913.70	343,078,196.98	2,000,274,388.17	195,448,452.96
非流动负债：					
长期借款	五、32	541,150,000.00		122,450,000.00	
应付债券					
租赁负债	五、33	320,289,369.35	1,417,029.64	446,686,986.63	259,030.61
长期应付款	五、34	34,499,506.06			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、35	34,120,000.00		34,120,000.00	
递延所得税负债	五、19	372,948,713.53	9,827,195.83	259,802,684.29	8,959,194.46
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,303,007,588.94	11,244,225.47	863,059,670.92	9,218,225.07
负债合计		3,822,396,502.64	354,322,422.45	2,863,334,059.09	204,666,678.03
股东权益：					
股本	五、36	6,330,109,638.98	4,231,526,979.00	6,330,109,638.98	4,231,526,979.00
其他权益工具					
资本公积	五、37	2,685,914,822.92	6,076,703,119.97	2,685,914,822.92	6,076,703,119.97
减：库存股	五、38	2,443,647,291.29		2,443,647,291.29	
其他综合收益	五、39	-1,411,759.94			
专项储备	五、40				
盈余公积	五、41	642,807,424.82	28,067,460.06	540,306,624.04	28,067,460.06
未分配利润	五、42	4,642,821,537.89	-1,542,022,185.70	3,659,331,825.99	-2,021,132,719.51
归属于母公司股东权益合计		11,856,594,373.38	8,794,275,373.33	10,772,015,620.64	8,315,164,839.52
少数股东权益		844,583.60		517,697.22	
股东权益合计		11,857,438,956.98	8,794,275,373.33	10,772,533,317.86	8,315,164,839.52
负债和股东权益总计		15,679,835,459.62	9,148,597,795.78	13,635,867,376.95	8,519,831,517.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2025年度

编制单位：安通控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	9,080,101,363.43	41,545,188.59	7,549,237,121.36	44,370,156.30
减：营业成本	五、43	7,381,892,569.32		6,640,266,966.46	
税金及附加	五、44	35,930,489.48	221,942.93	20,416,423.03	306,446.50
销售费用	五、45	43,466,745.46	859,597.77	40,237,688.70	1,928,921.41
管理费用	五、46	328,135,121.33	72,382,484.94	310,303,404.41	64,414,102.79
研发费用	五、47	2,370,497.01		2,586,074.57	
财务费用	五、48	36,916,238.72	-10,682,601.14	5,503,737.80	-10,724,360.34
其中：利息费用		49,690,331.11	49,808.81	55,547,475.30	16,626.79
利息收入		37,935,341.22	10,930,968.44	32,974,212.26	10,773,030.36
加：其他收益	五、49	65,507,860.34	14,130.43	65,589,779.78	134,571.17
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	41,007,713.96	478,134,830.42	64,183,513.54	937,667.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,790,355.45	-35,790,355.45	-25,479,141.28	-25,479,141.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、51	53,467,103.65	30,769,311.43	76,102,843.51	11,963,927.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-545,795.14	7,884.89	-435,611.37	-1,823.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-17,146,830.74	-7,117,276.76		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、54	517,935.28	1,524.46	13,793,532.68	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,394,197,689.46	480,574,168.96	749,156,884.53	1,479,389.88
加：营业外收入	五、55	7,940,629.44	5,986.97	18,809,982.28	47,117.64
减：营业外支出	五、56	9,258,569.27	102,475.77	4,706,475.78	922.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,392,879,749.63	480,477,680.16	763,260,391.03	1,525,584.64
减：所得税费用	五、57	306,562,350.57	1,367,146.35	152,906,194.42	2,533,987.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,086,317,399.06	479,110,533.81	610,354,196.61	-1,008,403.23
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,086,317,399.06	479,110,533.81	610,354,196.61	-1,008,403.23
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,085,990,512.68	479,110,533.81	610,436,499.39	-1,008,403.23
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		326,886.38		-82,302.78	
五、其他综合收益的税后净额		-1,411,759.94			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,411,759.94			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,411,759.94			
1. 外币财务报表折算差额		-1,411,759.94			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,084,905,639.12	479,110,533.81	610,354,196.61	-1,008,403.23
归属于母公司股东的综合收益总额		1,084,578,752.74	479,110,533.81	610,436,499.39	-1,008,403.23
归属于少数股东的综合收益总额		326,886.38		-82,302.78	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.2566		0.1443	
(二) 稀释每股收益		0.2566		0.1443	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：安通控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		8,802,786,747.62	46,693,027.33	7,051,869,746.02	49,048,072.95
收到的税费返还		1,290,976.79		3,615,416.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	271,618,459.12	6,063,395,812.98	227,298,643.50	5,003,113,217.95
经营活动现金流入小计		9,075,696,183.53	6,110,088,840.31	7,282,783,806.10	5,052,161,290.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5,951,759,799.19		5,399,401,958.31	
支付给职工以及为职工支付的现金		531,013,147.80	38,128,847.34	483,429,927.75	32,543,742.63
支付的各项税费		287,387,199.08	2,054,119.23	146,196,470.78	2,876,121.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	143,299,595.95	4,857,559,759.52	164,479,837.47	5,438,914,333.36
经营活动现金流出小计		6,913,459,742.02	4,897,742,726.09	6,193,508,194.31	5,474,334,197.55
经营活动产生的现金流量净额		2,162,236,441.51	1,212,346,114.22	1,089,275,611.79	-422,172,906.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		149,613,916.29	44,840,842.31	190,041,220.48	60,749,777.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,787,813.34	1,730.00	112,501,195.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	12,669,876,089.57	2,800,000,000.00	11,189,619,408.86	2,125,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,162,277,819.20	3,144,842,572.31	11,492,161,825.21	2,185,749,777.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,394,346,052.88	266,750.61	588,570,306.44	772,833.29
投资支付的现金		500,000,000.00	500,000,000.00	468,000,000.00	431,250,000.00
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	五、58	13,923,756,312.99	5,572,000,000.00	9,642,945,597.72	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,818,102,365.87	6,072,266,750.61	10,699,515,904.16	1,032,022,833.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,655,824,546.67	-2,927,424,178.30	792,645,921.05	1,153,726,944.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				600,000.00	
取得借款收到的现金		536,000,000.00		97,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	169,664,750.00		399,492,486.43	
筹资活动现金流入小计		705,664,750.00		497,092,486.43	
偿还债务支付的现金		21,700,000.00		9,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,900,145.44		3,209,827.03	
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	576,648,495.58	809,031.66	1,596,362,372.97	150,000.00
筹资活动现金流出小计		606,248,641.02	809,031.66	1,609,422,200.00	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		99,416,108.98	-809,031.66	-1,112,329,713.57	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,356,520.16		18,859,320.63	
五、现金及现金等价物净增加额		-408,528,516.34	-1,715,887,095.74	788,451,139.90	731,404,037.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,692,412,974.43	2,133,133,857.75	1,903,961,834.53	1,401,729,819.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,283,884,458.09	417,246,762.01	2,692,412,974.43	2,133,133,857.75

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本年金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	6,330,109,638.98	2,685,914,822.92	2,443,647,291.29			540,306,624.04	517,697.22	10,772,533,317.86
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、本年年初余额	6,330,109,638.98	2,685,914,822.92	2,443,647,291.29	-1,411,759.94		540,306,624.04	517,697.22	10,772,533,317.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,411,759.94		102,500,800.78	326,886.38	1,084,905,639.12
（一）综合收益总额				-1,411,759.94			326,886.38	1,084,905,639.12
（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						102,500,800.78		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						102,500,800.78		
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 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							31,203,903.06	31,203,903.06
2. 本期使用（以负号填列）							-31,203,903.06	-31,203,903.06
（六）其他								
四、本年年末余额	6,330,109,638.98	2,685,914,822.92	2,443,647,291.29	-1,411,759.94		642,807,424.82	844,583.60	11,857,438,956.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：安通控股股份有限公司

	本年年末余额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-2,021,132,719.51	8,315,164,839.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-2,021,132,719.51	8,315,164,839.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							479,110,533.81	479,110,533.81
（一）综合收益总额							479,110,533.81	479,110,533.81
（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. 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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-1,542,022,185.70	8,794,275,373.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2025年度

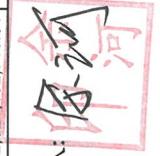
单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-2,020,124,316.28	8,316,173,242.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-2,020,124,316.28	8,316,173,242.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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. 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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	4,231,526,979.00	6,076,703,119.97				28,067,460.06	-2,021,132,719.51	8,315,164,839.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)241 号和证监发字(1998)242 号批准，黑化股份公司于 1998 年 9 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 10,000 万股。发行后公司总股本为 33,000 万股。

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

根据 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]892 号文）的核准，由黑化股份公司向郭东泽发行 287,379,792 股股份、向郭东圣发行 197,158,965 股股份、向王强发行 69,085,139 股股份、向纪世贤发行 18,754,653 股股份、向卢天赠发行 3,331,230 股股份购买相关资产，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民币 6.34 元，增加注册资本人民币 575,709,779.00 元；同时，黑化股份公司向特定投资者郭东泽和长城国融投资管理有限公司发行人民币普通股 96,418,732 股股份，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 96,418,732.00 元。变更后的注册资本为人民币 1,062,128,511.00 元。

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

根据公司 2017 年年度股东大会决议通过的利润分配及转增股本方案，本方案实施后注册资本变更为人民币 1,486,979,915.00 元。

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

2022 年，公司回购 169,954,072 股，其中注销 132,759,072 股，用于员工业绩激励基金持股计划 37,195,000 股。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总数 4,231,526,979 股，注册资本为 4,231,526,979.00 元。

根据 2025 年第五次临时股东会决议，公司注册地址由黑龙江省哈尔滨市松北区

创新二路 733 号国际金融大厦 902 室变更为福建省泉州市丰泽区通港西街 156 号安通控股大厦。2025 年 11 月 27 日，公司完成工商变更登记手续并领取了新的营业执照。

总部地址：福建省泉州市丰泽区通港西街 156 号安通控股大厦，统一社会信用代码为 912302007028474177，法定代表人：楼建强。控股股东为福建省招航物流管理合伙企业（有限合伙），无实际控制人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于多式联运和运输代理行业，主要产品和服务为集装箱物流服务。

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 20 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、24、附注三、27 和附注三、34。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提金额超过当期利润总额 0.5%且超过 100 万元人民币的认定为重要。
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	公司将单项收回或转回金额超过当期利润总额 0.5%且超过 100 万元人民币的认定为重要。
重要的债权投资	公司将单项债权投资明细金额超过资产总额 0.5%且金额超过 5,000 万元人民币的认定为重要。
重要的在建工程	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%或者金额超过 5,000 万元人民币的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的应付款项、预收款项及合同负债	公司将单项应付款项、预收款项及合同负债金额超过资产总额 0.5%且金额超过 5,000 万元人民币的认定为重要。
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占公司年初合同负债余额的 30%以上且单项金额大于 5000 万元人民币的认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过 500 万元人民币的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的合营企业、联营企业	公司将满足下列标准之一合营企业或联营企业，定为重要的合营企业、联营企业。 ①资产总额超过公司资产总额 5%的合营企业、联营企业。 ②长期股权投资账面价值占合并资产总额 $\geq 5\%$ 的合营企业、联营企业。 ③权益法下确认的投资收益占合并利润总额 $\geq 10\%$ 的合营企业或联营企业。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

- 1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3）已办理了必要的财产权转移手续。

4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

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

(3) 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股东股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额

按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年

内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。

除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较

低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

本公司商业承兑汇票组合利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于

资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特殊风险组合	以合并范围内关联方等应收款项划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

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

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

16、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备在提供劳务过程中耗用的船存燃料、润滑油和库存商品等。

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

18、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

19、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

20、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

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

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

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与

原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

对于购置的二手船舶，按预计尚可使用年限作为折旧年限。

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

项目	结转固定资产的标准
船舶	船舶建成达到预定可使用状态且船舶下水。
集装箱	满足完工验收标准并完成交接。
房屋及建筑物	满足工程完工达到预定可使用状态。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

研发支出是指本公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、信息系统开发费等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿

命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

29、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）辞退福利

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

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

（4）其他长期福利

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

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

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别按照以下情况处理：

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

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

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

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

34、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 物流运输相关业务

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

1) 国内集装箱多式联运综合物流服务业务

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

2) 船舶期租业务

本公司以合同约定的每日租金费率和船舶按规定要求交付承租人使用的时间计算确认船舶期租业务收入。

35、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

36、政府补助

（1）类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

37、递延所得税资产及递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏

损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

38、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

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

（2）租赁合同的合并

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

- 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2) 使用权资产

①本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

②在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

③租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2) 对经营租赁的会计处理

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39、终止经营

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

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

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

40、安全生产费用

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

41、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

42、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

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

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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点
船舶及集装箱预计净残值由 2,697.80 元/吨变更为 2,395.83 元/吨	第八届董事会第六次会议审议	2025 年 1 月 1 日起执行

会计估计变更说明：

经统计，2025 年度会计估计变更后，公司 2025 年船舶及集装箱折旧费增加 2,624.37 万元，公司 2025 年度利润总额因此减少 2,624.37 万元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售商品及其他应税销售服务收入	6%、13%
增值税	提供交通运输服务	9%
增值税	简易计税方法	3%、5%
增值税	跨境应税销售服务行为	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按照房产原值的 70%为纳税基 准；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
海南安盛船务有限公司	15%
安通集装箱运输（香港）有限公司	16.5%
安通（山东）集装箱运输有限公司	20%
安通东北物流有限公司	20%
泉州安通集速拼物流有限公司	20%
海南安云区块链科技有限公司	20%
上海安钛科数据科技有限公司	20%
安通西南物流有限公司	20%
泉州安通物流（上海）有限公司	20%
安通华北物流有限公司	20%
合并范围内的其他公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据财政部与国家税务总局联合印发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。该通知自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日。2025 年 1 月 24 日财政部税务总局发布了《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税税收优惠政策的通知》（财税[2025]3 号）对《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

2025 年度，海南安盛船务有限公司符合相关减免条件，享受上述税收优惠政策。

(2)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》(税务总局公告2023年第12号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。

2025年度,安通(山东)集装箱运输有限公司、安通东北物流有限公司、泉州安通集速拼物流有限公司、海南安云区块链科技有限公司、上海安钦科数据科技有限公司、安通西南物流有限公司、泉州安通物流(上海)有限公司、安通华北物流有限公司符合国家小型微利企业的判断标准,享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,283,884,458.09	2,692,413,475.93
其他货币资金	56,619,000.00	34,015,050.00
合计	2,340,503,458.09	2,726,428,525.93
其中:存放在境外的款项总额	14,447,431.58	

(1)期末,除受限制的各项保证金56,619,000.00元外,不存在其他因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2)受限制的货币资金明细详见附注五、21。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,245,285,584.15	2,024,776,195.74
其中:结构性存款	3,245,285,584.15	2,024,776,195.74

3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,053,853.97		24,053,853.97	89,393,368.91		89,393,368.91
商业承兑汇票						
合计	24,053,853.97		24,053,853.97	89,393,368.91		89,393,368.91

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		24,053,853.97
商业承兑汇票		
合计		24,053,853.97

用于背书的非“6+9银行”的银行承兑汇票，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,053,853.97	100.00			24,053,853.97
其中：					
银行承兑汇票	24,053,853.97	100.00			24,053,853.97
商业承兑汇票					
合计	24,053,853.97	100.00			24,053,853.97

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,393,368.91	100.00			89,393,368.91
其中：					
银行承兑汇票	89,393,368.91	100.00			89,393,368.91
商业承兑汇票					
合计	89,393,368.91	100.00			89,393,368.91

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	24,053,853.97			89,393,368.91		

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	543,697,952.95	499,134,180.17
4-12 个月	4,956,000.99	10,459,980.63
1 至 2 年	80,600.00	
小 计	548,734,553.94	509,594,160.80
减：坏账准备	5,692,839.58	5,514,340.83
合 计	543,041,714.36	504,079,819.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 余 额 金 额
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	548,734,553.94	100.00	5,692,839.58	1.04	543,041,714.36
其中：					
账龄组合	548,734,553.94	100.00	5,692,839.58	1.04	543,041,714.36
合 计	548,734,553.94	100.00	5,692,839.58	1.04	543,041,714.36

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值 金 额
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,594,160.80	100.00	5,514,340.83	1.08	504,079,819.97
其中：					
账龄组合	509,594,160.80	100.00	5,514,340.83	1.08	504,079,819.97
合 计	509,594,160.80	100.00	5,514,340.83	1.08	504,079,819.97

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账款组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3个月以内	543,697,952.95	5,436,979.53	1.00	499,134,180.17	4,991,341.80	1.00
4-12个月	4,956,000.99	247,800.05	5.00	10,459,980.63	522,999.03	5.00
1至2年	80,600.00	8,060.00	10.00			
合计	548,734,553.94	5,692,839.58	1.04	509,594,160.80	5,514,340.83	1.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,514,340.83
本期计提	178,498.75
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	5,692,839.58

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
唐山港国际物流有限公司	43,585,192.00		43,585,192.00	7.94	435,851.92
信风(宁波)海运物流有限公司	33,328,091.00		33,328,091.00	6.07	333,280.91
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	24,463,450.00		24,463,450.00	4.46	244,634.50
中国外运华南有限公司	18,265,994.00		18,265,994.00	3.33	182,659.94
上海泛亚航运有限公司	13,789,576.00		13,789,576.00	2.51	137,895.76
合计	133,432,303.00		133,432,303.00	24.31	1,334,323.03

5、应收款项融资

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,157,422.97	
商业承兑汇票		
合 计	119,157,422.97	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			318,755,533.32		318,755,533.32			

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	20,542,109.21	100.00	7,671,417.24	99.81
1至2年			14,322.34	0.19
2至3年	71.51			
小 计	20,542,180.72	100.00	7,685,739.58	100.00
减：减值准备				
合 计	20,542,180.72		7,685,739.58	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国人民财产保险股份有限公司	7,824,038.28	38.09
中国太平洋财产保险股份有限公司	5,596,766.86	27.25
营口港船货代理有限责任公司	1,200,361.99	5.84
大连集装箱码头有限公司	808,009.95	3.93
中铁国际多式联运有限公司	693,640.23	3.38
合 计	16,122,817.31	78.49

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,283,469.23	20,730,880.97
合 计	22,283,469.23	20,730,880.97

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,902,820.21	19,357,030.59
1至2年	2,318,923.34	2,401,284.86
2至3年	474,777.05	31,150.70
3至4年	12,830.20	
4至5年		793,700.23
5年以上	793,700.23	
小 计	24,503,051.03	22,583,166.38
减：坏账准备	2,219,581.80	1,852,285.41
合 计	22,283,469.23	20,730,880.97

② 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	15,913,559.83	921,427.59	14,992,132.24	14,464,944.09	755,141.92	13,709,802.17
备用金	1,636,753.07	82,587.67	1,554,165.40	2,180,756.08	109,037.81	2,071,718.27
保险理赔	6,920,407.84	1,213,950.02	5,706,457.82	5,502,390.15	966,351.88	4,536,038.27
其他	32,330.29	1,616.52	30,713.77	435,076.06	21,753.80	413,322.26
合 计	24,503,051.03	2,219,581.80	22,283,469.23	22,583,166.38	1,852,285.41	20,730,880.97

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	20,902,820.21	5.00	1,045,141.03	19,857,679.18
账龄组合	20,902,820.21	5.00	1,045,141.03	19,857,679.18
合 计	20,902,820.21	5.00	1,045,141.03	19,857,679.18

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,600,230.82	32.62	1,174,440.77	2,425,790.05
账龄组合	3,600,230.82	32.62	1,174,440.77	2,425,790.05
合计	3,600,230.82	32.62	1,174,440.77	2,425,790.05

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	19,357,030.59	5.00	967,851.53	18,389,179.06
账龄组合	19,357,030.59	5.00	967,851.53	18,389,179.06
合计	19,357,030.59	5.00	967,851.53	18,389,179.06

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,226,135.79	27.41	884,433.88	2,341,701.91
账龄组合	3,226,135.79	27.41	884,433.88	2,341,701.91
合计	3,226,135.79	27.41	884,433.88	2,341,701.91

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	967,851.53	884,433.88		1,852,285.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	77,289.50	290,006.89		367,296.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,045,141.03	1,174,440.77		2,219,581.80

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司	保险理赔	6,920,407.84	1年以内,1-2年,3-4年,5年以上	28.24	1,213,950.02
广东小康智慧供应链科技有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	5.31	65,000.00
上海国际港务(集团)股份有限公司	保证金	1,017,308.00	1年以内	4.15	50,865.40
营口新世纪集装箱码头有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.26	40,000.00
贵州安捷物流有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.26	40,000.00
合计		10,837,715.84		44.22	1,409,815.42

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	74,284,311.77		74,284,311.77	70,382,046.26		70,382,046.26
库存商品	1,773,334.73		1,773,334.73			
合计	76,057,646.50		76,057,646.50	70,382,046.26		70,382,046.26

9、持有待售资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售非流动资产						
其中：土地及地上建筑				28,073,535.36		28,073,535.36
车辆				151,100.62		151,100.62
合计				28,224,635.98		28,224,635.98

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的债权投资	162,743,499.09	325,748,540.15

(1) 重要的债权投资/其他债权投资

债权项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期定期存款	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2026-2-15	300,000,000.00	3.35%	3.35%	2025-6-10

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内定期存款	1,195,085,954.93	1,188,404,084.24
待抵扣进项税额	202,093,992.51	141,040,693.62
预缴税金	7,355,496.70	4,442,366.82
保险费	1,772,519.75	1,683,850.97
其他	5,556,437.35	7,462,371.56
合 计	1,411,864,401.24	1,343,033,367.21

12、债权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款	537,346,599.28		537,346,599.28	552,837,289.97		552,837,289.97
小 计	537,346,599.28		537,346,599.28	552,837,289.97		552,837,289.97
减：一年内到期的债权投资	162,743,499.09		162,743,499.09	325,748,540.15		325,748,540.15
合 计	374,603,100.19		374,603,100.19	227,088,749.82		227,088,749.82

(1) 期末重要的债权投资

项 目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
三年期定期存款	300,000,000.00	2.15%	2.15%	2028-6-10	
三年期定期存款	68,000,000.00	2.60%	2.60%	2027-4-25	
合 计	368,000,000.00				

续：

项 目	上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
三年期定期存款	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2026-2-15	
三年期定期存款	68,000,000.00	2.60%	2.60%	2027-4-25	
合 计	168,000,000.00				

安通控股股份有限公司
财务报表附注
2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	追加新增投 资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
						其他 综合 收益 调整	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备 其 他		
联营企业										
北京安铁供应 链管理有限公司	8,134,052.27				-1,016,775.51			7,117,276.76		7,117,276.76
上海港罗东集 装箱码头有限 公司	376,871,263.74		200,000,000.00		-34,773,579.94				542,097,683.80	
小计	385,005,316.01		200,000,000.00		-35,790,355.45			7,117,276.76	542,097,683.80	7,117,276.76
合计	385,005,316.01		200,000,000.00		-35,790,355.45			7,117,276.76	542,097,683.80	7,117,276.76

公司持有北京安铁供应链管理有限责任公司（简称“北京安铁”）30%的股权，鉴于北京安铁与公司存在业务纠纷，其无法履行法院判决义务、业务处于实质停滞状态、存在资不抵债情形以及无法获取其财务报表数据，公司预计可收回金额为0，故对其长期股权投资账面价值全额计提减值准备。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、固定资产	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,535,896,914.58	4,620,747,584.33
固定资产清理	50,531,342.04	33,418,089.66
合 计	5,586,428,256.62	4,654,165,673.99

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	集装箱	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	100,320,430.74	4,725,061,366.42	1,632,159,083.63	13,571,476.44	24,818,440.20	6,495,930,797.43
2.本期增加金额		203,045,127.84	1,208,094,858.76	3,616,695.55	4,443,068.61	1,419,199,750.76
(1) 购置		6,395,967.00	1,196,085,338.59	3,616,695.55	4,443,068.61	1,210,541,069.75
(2) 在建工程转入		195,850,870.28				195,850,870.28
(3) 融资租赁转自有资产			12,009,520.17			12,009,520.17
(4) 重分类		798,290.56				798,290.56
3.本期减少金额		166,061,691.25	136,625,027.57	1,774,514.59	3,055,223.02	307,516,456.43
(1) 处置或报废		307,692.32	134,540,731.86	1,774,514.59	2,256,932.46	138,879,871.23
(2) 转入在建工程		165,753,998.93			798,290.56	165,753,998.93
(3) 重分类			2,084,295.71			798,290.56
(4) 外币报表折算影响				15,413,657.40	26,206,285.79	2,084,295.71
4.期末余额	100,320,430.74	4,762,044,803.01	2,703,628,914.82	15,413,657.40	26,206,285.79	7,607,614,091.76
二、累计折旧						
1.期初余额	6,431,240.69	1,007,994,676.04	446,803,173.41	8,541,265.34	17,312,654.92	1,487,083,010.40

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	船舶	集装箱	运输工具	办公设备	合 计
2. 本期增加金额	3,821,488.56	146,367,084.23	144,016,396.28	1,955,350.84	3,703,271.25	299,863,591.16
(1) 计提	3,821,488.56	145,608,708.20	140,445,282.93	1,955,350.84	3,703,271.25	295,534,101.78
(2) 重分类		758,376.03				758,376.03
(3) 融资租赁转自有资产			3,571,113.35			3,571,113.35
3. 本期减少金额		25,295,378.33	51,021,745.03	1,481,827.51	2,872,471.50	80,671,422.37
(1) 处置或报废		292,307.70	50,994,202.01	1,481,827.51	2,114,095.47	54,882,432.69
(2) 转入在建工程		25,003,070.63				25,003,070.63
(3) 重分类					758,376.03	758,376.03
(4) 外币报表折算影响			27,543.02			27,543.02
4. 期末余额	10,252,729.25	1,129,066,381.94	539,797,824.66	9,014,788.67	18,143,454.67	1,706,275,179.19
三、减值准备						
1. 期初余额		341,658,075.55	46,442,127.15			388,100,202.70
2. 本期增加金额			1,578,234.87			1,578,234.87
(1) 计提			1,578,234.87			1,578,234.87
3. 本期减少金额			24,236,439.58			24,236,439.58
(1) 处置或报废			24,236,439.58			24,236,439.58
4. 期末余额		341,658,075.55	23,783,922.44			365,441,997.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	90,067,701.49	3,291,320,345.52	2,140,047,167.72	6,398,868.73	8,062,831.12	5,535,896,914.58
2. 期初账面价值	93,889,190.05	3,375,408,614.83	1,138,913,783.07	5,030,211.10	7,505,785.28	4,620,747,584.33

① 进行减值测试的固定资产可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期关键参数的确定依据
存在减值迹象的集装箱	5,752,833.22	4,174,598.35	1,578,234.87	3年	租赁期租金、期末处置价格、折现率	不适用	协商约定

② 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产

③ 本公司期末不存在抵押、担保的固定资产，因分期付款购买导致受限的固定资产详见附注五、21。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
集装箱	2,523,936.01
船舶	1,149,597,771.85
合计	1,152,121,707.86

⑤ 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
集装箱	50,515,957.42	33,409,274.66
船上设备	15,384.62	
运输工具		8,815.00
合计	50,531,342.04	33,418,089.66

① 固定资产清理减值情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
集装箱	58,967,276.53	8,451,319.11	50,515,957.42

② 进行减值测试的固定资产可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面余额	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
存在减值迹象的集装箱	58,943,427.00	50,568,540.00	8,451,319.11	市场法	二手集装箱交易价格	接近报表日处置二手集装箱的合同价及市场询价

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	48,432,500.00	48,432,500.00
工程物资		
合 计	48,432,500.00	48,432,500.00

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物流园项目	79,506,441.61	31,073,941.61	48,432,500.00	79,506,441.61	31,073,941.61	48,432,500.00

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
仁建 15 船舶技改		77,302,129.93	77,302,129.93					
仁建 26 船舶技改		118,548,740.35	118,548,740.35					
合 计		195,850,870.28	195,850,870.28					

③ 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
物流园项目	31,073,941.61			31,073,941.61

④ 期末公司在建工程受限情况，详见无形资产说明。

⑤ 在建工程减值测试情况

进行减值测试在建工程的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
物流园项目	48,432,500.00	49,036,064.84		政府有偿收储，根据评估定价	/	签订的协议价格

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	集装箱	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,950,192.28		1,207,692,471.83	6,433,185.27	1,220,075,849.38
2.本期增加金额	7,353,672.08	381,396,524.24	33,563,665.18		422,313,861.50
(1) 租入	7,353,672.08	381,396,524.24	33,563,665.18		422,313,861.50
3.本期减少金额	1,706,518.35		286,368,058.69		288,074,577.04
(1) 融资租赁转自有			12,009,520.17		12,009,520.17
(2) 租赁到期减少	1,332,344.97		265,858,810.17		267,191,155.14
(3) 租赁变更	374,173.38		8,499,728.35		8,873,901.73
4. 期末余额	11,597,346.01	381,396,524.24	954,888,078.32	6,433,185.27	1,354,315,133.84
二、累计折旧					
1.期初余额	2,788,835.34		638,260,019.29	3,216,592.59	644,265,447.22
2.本期增加金额	3,179,510.20	172,509,547.39	174,993,059.33	1,608,296.28	352,290,413.20
(1) 计提	3,179,510.20	172,509,547.39	174,993,059.33	1,608,296.28	352,290,413.20
3.本期减少金额	1,311,019.83		269,529,872.48		270,840,892.31
(1) 融资租赁转自有			3,571,113.35		3,571,113.35
(2) 租赁到期减少	1,329,588.95		265,858,810.17		267,188,399.12
(3) 租赁变更	-18,569.12		99,948.96		81,379.84
4. 期末余额	4,657,325.71	172,509,547.39	543,723,206.14	4,824,888.87	725,714,968.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,940,020.30	208,886,976.85	411,164,872.18	1,608,296.40	628,600,165.73
2. 期初账面价值	3,161,356.94		569,432,452.54	3,216,592.68	575,810,402.16

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	84,086,338.16	22,905,963.51	106,992,301.67
2.本期增加金额		2,729,657.53	2,729,657.53
(1) 购置		2,729,657.53	2,729,657.53
3.本期减少金额			
4.期末余额	84,086,338.16	25,635,621.04	109,721,959.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,784,838.83	15,157,965.80	26,942,804.63
2.本期增加金额	1,681,726.80	1,939,338.70	3,621,065.50
(1) 计提	1,681,726.80	1,939,338.70	3,621,065.50
3.本期减少金额			

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	应用软件及其他	合计
4. 期末余额	13,466,565.63	17,097,304.50	30,563,870.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	70,619,772.53	8,538,316.54	79,158,089.07
2. 期初账面价值	72,301,499.33	7,747,997.71	80,049,497.04

①期末公司编号为冀（2018）海港经济开发区不动产权第0000305号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第0000306号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第0000309号的土地使用权，因法律诉讼纠纷被法院查封冻结，截至2025年12月31日，该部分无形资产账面价值为70,619,772.53元，相关在建工程账面价值为48,432,500.00元。

②进行减值测试无形资产的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
物流园项目土地使用权	70,619,772.53	124,711,900.13		政府有偿收储，根据评估定价	/	签订的协议价格

（2）期末不存在未办妥产权证书的土地使用权

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
坞修费	81,012,361.52	93,114,290.37	72,726,759.29		101,399,892.60
装修费	2,561,943.17	524,021.27	1,576,079.80		1,509,884.64
其他	1,043,301.13	1,024,943.98	672,688.95		1,395,556.16
合 计	84,617,605.82	94,663,255.62	74,975,528.04		104,305,333.40

19、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	262,270,005.93	64,570,884.42	277,071,625.91	68,248,345.28
可抵扣融资租赁利息	6,426,973.04	1,606,743.26	24,815,275.70	6,203,818.93
应付职工薪酬	189,353,546.53	44,976,021.03	191,269,283.35	45,434,597.58
租赁负债暂时性差异	675,107,830.82	168,730,537.81	642,012,171.12	160,396,494.51

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
其他	38,154,764.18	9,538,691.05	16,989,822.20	4,230,379.65
小 计	1,171,313,120.50	289,422,877.57	1,152,158,178.28	284,513,635.95
递延所得税负债:				
金融资产公允价值变动	48,778,641.78	11,721,722.74	67,583,847.17	16,259,021.71
一次性税前扣除的固定资产及其他	818,499,561.52	204,121,817.07	408,897,088.69	102,130,210.70
使用权资产暂时性差异	628,600,165.73	157,105,173.72	566,052,105.95	141,413,451.88
小 计	1,495,878,369.03	372,948,713.53	1,042,533,041.81	259,802,684.29

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
减值准备	31,073,941.61	31,073,941.61
可抵扣亏损	39,359,005.25	46,774,300.11
合 计	70,432,946.86	77,848,241.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		107,188.70	
2026年		4,136,507.24	
2027年	8,749,754.25	8,749,754.25	
2028年	17,162,387.21	21,708,788.82	
2029年	7,822,411.40	12,072,061.10	
2030年	5,624,452.39		
合 计	39,359,005.25	46,774,300.11	

20、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	35,254,503.98		35,254,503.98	36,055,013.15		36,055,013.15
预付造船款	129,801,186.87		129,801,186.87	114,073,738.46		114,073,738.46
预付其他长期资产款项	15,355,955.04		15,355,955.04	5,572,123.85		5,572,123.85
合 计	180,411,645.89		180,411,645.89	155,700,875.46		155,700,875.46

21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	账面价值	期 末	
			受限类型	受限情况
货币资金	12,150,000.00	12,150,000.00	其他	国内信用证保证金
货币资金	44,469,000.00	44,469,000.00	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据	24,053,853.97	24,053,853.97	其他	已背书未到期且未终止确认的 应收票据
固定资产-集 装箱	61,133,243.78	59,360,725.84	其他	分期付款购买
在建工程	79,506,441.61	48,432,500.00	冻结	诉讼/优先权
无形资产	84,086,338.16	70,619,772.53	抵押、冻结	抵押、担保、诉讼/财产保全
合 计	305,398,877.52	259,085,852.34		

续：

项 目	账面余额	账面价值	上年年末	
			受限类型	受限情况
货币资金	19,950,000.00	19,950,000.00	其他	国内信用证保证金
货币资金	14,065,050.00	14,065,050.00	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	501.50	501.50	其他	ETC 账户保证金
应收票据	89,393,368.91	89,393,368.91	其他	已背书未到期且未终止确认的 应收票据
在建工程	79,506,441.61	48,432,500.00	冻结	诉讼/优先权
使用权资产-集 装箱	12,009,520.17	9,758,296.21	其他	融资租赁
无形资产	84,086,338.16	72,301,499.33	抵押、冻结	抵押、担保、诉讼/财产保全
合 计	299,011,220.35	253,901,215.95		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
国内信用证	81,000,000.00	133,000,000.00
银行承兑汇票	90,000,000.00	
合 计	171,000,000.00	133,000,000.00

23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	206,460,000.00	93,767,000.00
商业承兑汇票		
合 计	206,460,000.00	93,767,000.00

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
拖车费	319,081,574.63	299,446,511.12
船租费	344,900,539.43	297,334,723.05
码头费	245,023,458.09	210,203,018.58
燃料费	81,462,289.77	87,136,684.64
租箱费	49,836,854.38	47,017,441.99
船舶设备及材料款	44,183,245.54	32,223,453.53
管理人报酬	16,238,456.18	16,660,742.35
劳务费	19,056,299.61	14,336,527.13
铁路费	9,769,568.06	9,398,121.94
其他	13,458,514.84	17,737,071.55
合 计	1,143,010,800.53	1,031,494,295.88

本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收集装箱处置款	151,511.39	164,935.45

本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收物流服务业务款	91,084,028.52	73,980,901.17
客户未使用的积分等	24,451,475.52	25,480,613.49
预收投资性房地产处置款		27,809,523.81
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	115,535,504.04	127,271,038.47

本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	85,495,228.99	525,566,621.34	511,221,452.38	99,840,397.95
离职后福利-设定提存计划	221,742.03	22,794,092.55	22,675,446.18	340,388.40
辞退福利		567,198.00	567,198.00	
合 计	85,716,971.02	548,927,911.89	534,464,096.56	100,180,786.35

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	81,835,667.33	485,036,776.88	470,886,031.48	95,986,412.73
职工福利费	2,555,950.00	12,665,404.48	12,585,754.48	2,635,600.00
社会保险费	129,947.52	11,960,850.18	11,887,758.80	203,038.90
其中：1. 医疗保险费	120,950.22	10,284,846.37	10,220,494.83	185,301.76
2. 工伤保险费	8,997.30	1,275,913.03	1,267,173.19	17,737.14
3. 生育保险费		400,090.78	400,090.78	
住房公积金	140,967.00	13,022,771.08	13,015,989.28	147,748.80
工会经费和职工教育经费	832,697.14	2,880,818.72	2,845,918.34	867,597.52
合 计	85,495,228.99	525,566,621.34	511,221,452.38	99,840,397.95

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	221,742.03	22,794,092.55	22,675,446.18	340,388.40
其中：基本养老保险费	215,022.56	22,022,635.25	21,907,584.45	330,073.36
失业保险费	6,719.47	771,457.30	767,861.73	10,315.04
合 计	221,742.03	22,794,092.55	22,675,446.18	340,388.40

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	63,833,699.44	47,579,621.25
增值税	5,463,673.10	5,048,821.96
印花税	2,075,261.43	1,729,226.54
个人所得税	1,552,928.51	1,685,601.94
城市维护建设税	976,042.92	286,699.96
教育费附加	703,267.27	210,404.42
房产税	136,053.61	136,053.61
土地使用税	277.89	38,231.84
其他	11,350,851.18	10,644,787.00
合 计	86,092,055.35	67,359,448.52

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	140,185,227.00	135,866,539.19
合 计	140,185,227.00	135,866,539.19

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	134,577,865.00	127,794,908.12
代收代付保险理赔款	1,973,180.71	3,181,694.34
预提费用	2,762,772.29	4,126,876.54
其他	871,409.00	763,060.19
合 计	140,185,227.00	135,866,539.19

本公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	110,763,812.77	14,820,842.67
一年内到期的租赁负债	396,305,367.62	214,450,055.08
一年内到期的长期应付款	20,060,964.50	
合 计	527,130,144.89	229,270,897.75

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	110,763,812.77	14,820,842.67

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
分期购买集装箱	20,060,964.50	

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期末已背书未到期应收票据	24,053,853.97	89,393,368.91
待转销项税额	5,589,030.18	6,969,892.98
合 计	29,642,884.15	96,363,261.89

32、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	651,913,812.77	2.35%-2.90%	137,270,842.67	2.85%-2.90%
小 计	651,913,812.77		137,270,842.67	
减：一年内到期的长期借款	110,763,812.77		14,820,842.67	
合 计	541,150,000.00		122,450,000.00	

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
船舶	246,653,758.02	
集装箱	461,906,623.31	657,055,047.10
房屋建筑物	6,427,521.26	2,579,849.40
其他	1,606,834.38	1,502,145.21
小 计	716,594,736.97	661,137,041.71
减：一年内到期的租赁负债	396,305,367.62	214,450,055.08
合 计	320,289,369.35	446,686,986.63

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 3,964,79 万元，计入财务费用-利息支出金额为 3,964,79 万元。

34、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	34,499,506.06	
专项应付款		
合 计	34,499,506.06	

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
分期购买集装箱	54,560,470.56	
小 计	54,560,470.56	
减：一年内到期长期应付款	20,060,964.50	
合 计	34,499,506.06	

35、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,120,000.00			34,120,000.00	涉及政府补助的项目

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

36、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,231,526,979					4,231,526,979	

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,668,090,647.15			2,668,090,647.15
其他资本公积	17,824,175.77			17,824,175.77
合 计	2,685,914,822.92			2,685,914,822.92

38、库存股

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

39、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益				
二、将重分类进损益的其他 综合收益		-1,411,759.94		-1,411,759.94
1.外币财务报表折算差额		-1,411,759.94		-1,411,759.94
其他综合收益合计		-1,411,759.94		-1,411,759.94

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益 (2)	减：所得税 费用 (3)	减：税后归属 于少数股东 (4)	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益					
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	-1,411,759.94				-1,411,759.94
1.外币财务报表 折算差额	-1,411,759.94				-1,411,759.94
其他综合收益 合计	-1,411,759.94				-1,411,759.94

其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,411,759.94。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,411,759.94；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		31,203,903.06	31,203,903.06	

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定标准计算提取安全生产费用。

41、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	540,306,624.04	102,500,800.78		642,807,424.82

42、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,659,331,825.99	3,100,514,177.79	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	3,659,331,825.99	3,100,514,177.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,085,990,512.68	610,436,499.39	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积	102,500,800.78	51,618,851.19	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	4,642,821,537.89	3,659,331,825.99	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	51,958,001.56	38,247,692.73	

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,045,142,023.12	7,352,945,290.85	7,547,645,619.00	6,639,563,085.23
其他业务	34,959,340.31	28,947,278.47	1,591,502.36	703,881.23
合 计	9,080,101,363.43	7,381,892,569.32	7,549,237,121.36	6,640,266,966.46

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
物流服务	9,045,142,023.12	7,352,945,290.85	7,547,645,619.00	6,639,563,085.23
小计	9,045,142,023.12	7,352,945,290.85	7,547,645,619.00	6,639,563,085.23
其他业务：				
其他	34,959,340.31	28,947,278.47	1,591,502.36	703,881.23
小计	34,959,340.31	28,947,278.47	1,591,502.36	703,881.23
合计	9,080,101,363.43	7,381,892,569.32	7,549,237,121.36	6,640,266,966.46

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内物流相关业务	7,915,520,706.00	7,053,384,470.74	6,827,838,278.80	6,347,625,870.87
国际物流相关业务	1,129,621,317.12	299,560,820.11	719,807,340.20	291,937,214.36
国内其他业务收入	34,959,340.31	28,947,278.47	1,591,502.36	703,881.23
小计	9,080,101,363.43	7,381,892,569.32	7,549,237,121.36	6,640,266,966.46

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,651,525.63	6,522,371.73
城市维护建设税	8,108,260.87	3,163,940.15
车船使用税	3,835,619.67	3,850,049.42
土地使用税	3,762,519.70	3,890,449.60
教育费附加	3,532,813.67	1,411,671.49
地方教育附加	2,355,209.06	941,295.35
房产税	684,540.88	636,645.29
合计	35,930,489.48	20,416,423.03

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,259,998.69	28,671,412.78
代理费	2,998,252.74	5,826,806.22
业务招待费	2,147,994.52	1,991,279.57
差旅费	1,212,117.81	1,090,417.46
广告宣传费	1,058,143.34	1,999,204.35

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	212,288.82	144,908.06
办公费	130,754.91	105,204.61
其他	447,194.63	408,455.65
合 计	43,466,745.46	40,237,688.70

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,198,944.43	218,309,568.89
中介服务及咨询费	21,673,359.76	20,291,590.54
租赁费	12,712,361.40	12,965,708.74
折旧及摊销	14,238,233.46	13,833,583.91
办公费	8,822,707.94	9,061,133.24
差旅费	4,768,347.21	4,958,255.64
业务招待费	4,148,473.24	4,977,546.62
诉讼费	170,372.57	1,709,280.40
其他	18,402,321.32	24,196,736.43
合 计	328,135,121.33	310,303,404.41

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,447,855.49	1,345,096.45
信息系统开发费	922,641.52	1,240,978.12
合 计	2,370,497.01	2,586,074.57

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,690,331.11	55,547,475.30
减：利息收入	37,935,341.22	32,974,212.26
汇兑损益	28,727,995.81	-13,825,701.68
现金折扣	-4,231,184.23	-3,827,693.57
手续费及其他	664,437.25	583,870.01
合 计	36,916,238.72	5,503,737.80

49、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	64,792,013.42	64,850,624.87
三代手续费返还	715,846.92	720,673.49
减免税款		18,481.42
合 计	65,507,860.34	65,589,779.78

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,790,355.45	-25,479,141.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,620,887.21	5,402,464.31
债权投资持有期间的利息收入	14,659,309.31	16,150,988.61
短期定期存单持有期间投资收益	54,517,872.89	68,109,201.90
合 计	41,007,713.96	64,183,513.54

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,467,103.65	76,102,843.51

52、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-178,498.75	-453,532.50
其他应收款坏账损失	-367,296.39	17,921.13
合 计	-545,795.14	-435,611.37

53、资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-7,117,276.76	
固定资产减值损失	-10,029,553.98	
合 计	-17,146,830.74	

54、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	318,856.43	
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-109,300.56	5,721,842.49
使用权资产处置损益（损失以“-”填列）	308,379.41	8,071,690.19
合 计	517,935.28	13,793,532.68

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿款	456,376.86	7,885,026.54	456,376.86
非流动资产报废利得	2,622,428.91	7,618,478.77	2,622,428.91
应付款项无法支付利得	3,928,471.01	2,347,822.12	3,928,471.01
其他	933,352.66	958,654.85	933,352.66
合 计	7,940,629.44	18,809,982.28	7,940,629.44

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,333,573.81	1,342,908.11	4,333,573.81
罚没支出、滞纳金	3,325,150.13	252,132.51	3,325,150.13
违约金及赔偿	1,168,869.71	42,433.16	1,168,869.71
捐赠支出	100,000.00	2,400,000.00	100,000.00
其他	330,975.62	669,002.00	330,975.62
合 计	9,258,569.27	4,706,475.78	9,258,569.27

57、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	198,325,562.95	117,094,864.84
递延所得税费用	108,236,787.62	35,811,329.58
合 计	306,562,350.57	152,906,194.42

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,392,879,749.63	763,260,391.03
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	348,219,937.41	190,815,097.75
某些子公司适用不同税率的影响	-49,941,274.96	-31,736,752.28
对以前期间当期所得税的调整	-3,870,499.22	210,890.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	8,947,588.86	6,369,785.32
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	6,350,998.33	6,466,179.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响	24,429.19	1,813,797.86
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,563,449.47	-23,929,405.79
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,394,620.43	3,012,296.71
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-115,695.03
其他		
所得税费用	306,562,350.57	152,906,194.42

58、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	64,792,013.42	64,930,624.87
保险理赔	53,589,175.79	60,591,362.24
保证金、押金	33,789,581.44	31,019,438.99
利息收入	37,719,310.37	32,952,665.78
其他	81,728,378.10	37,804,551.62
合 计	271,618,459.12	227,298,643.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	72,515,572.97	89,078,808.38
保证金、押金	28,364,770.22	23,412,814.75
保险理赔	27,674,502.43	37,566,909.91
其他	14,744,750.33	14,421,304.43
合 计	143,299,595.95	164,479,837.47

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	7,200,000,000.00	4,680,000,000.00
短期定期存款	5,469,876,089.57	6,509,619,408.86
债权投资	300,000,000.00	
合 计	12,969,876,089.57	11,189,619,408.86

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	7,200,000,000.00	4,680,000,000.00
短期定期存款	5,469,876,089.57	6,509,619,408.86
合 计	12,669,876,089.57	11,189,619,408.86

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	8,422,000,000.00	3,850,000,000.00
短期定期存款	5,501,756,312.99	5,860,945,597.72
造船款	1,270,851,587.06	
债权投资	300,000,000.00	
投资联营公司	200,000,000.00	400,000,000.00
合 计	15,694,607,900.05	10,110,945,597.72

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资款	8,422,000,000.00	3,850,000,000.00
短期定期存款	5,501,756,312.99	5,792,945,597.72
合 计	13,923,756,312.99	9,642,945,597.72

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现款项	89,688,500.00	268,525,354.49
国内信用证议付资金	79,976,250.00	130,967,131.94
合 计	169,664,750.00	399,492,486.43

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	430,852,130.51	350,462,372.97
到期归还信用证融资款项	113,050,000.00	887,300,000.00
信用证保证金	25,650,000.00	19,950,000.00
分期付款	7,096,365.07	
到期归还银行承兑汇票贴现款项		297,500,000.00
银行承兑汇票保证金		40,650,000.00
其他		500,000.00
合 计	576,648,495.58	1,596,362,372.97

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	133,000,000.00	169,664,750.00	1,335,250.00	113,050,000.00	19,950,000.00	171,000,000.00
长期借款	137,270,842.67	536,000,000.00	8,243,115.54	29,600,145.44		651,913,812.77
租赁负债	661,137,041.71		444,011,996.88	381,285,071.25	7,269,230.37	716,594,736.97
长期应付款			61,656,835.63	7,096,365.07		54,560,470.56
合 计	931,407,884.38	705,664,750.00	515,247,198.05	531,031,581.76	27,219,230.37	1,594,069,020.30

长期借款、租赁负债、长期应付款包含一年内到期的部分。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,086,317,399.06	610,354,196.61
加：资产减值损失	17,146,830.74	
信用减值损失	545,795.14	435,611.37
固定资产折旧	295,534,101.78	230,930,800.06
使用权资产折旧	352,290,413.20	229,288,953.32
无形资产摊销	3,621,065.50	3,947,381.03
长期待摊费用摊销	74,975,528.04	70,043,961.30
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）	-517,935.28	-13,793,532.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,711,144.90	-6,275,570.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-53,467,103.65	-76,102,843.51
财务费用（收益以“-”号填列）	64,046,851.27	36,688,154.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,007,713.96	-64,183,513.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,909,241.62	24,457,760.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	113,146,029.24	11,353,568.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,675,600.24	12,502,287.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,726,367.33	-76,922,411.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	309,205,244.72	96,550,808.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,162,236,441.51	1,089,275,611.79
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		
新增使用权资产	422,313,861.50	186,954,969.47
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,283,884,458.09	2,692,412,974.43
减：现金的期初余额	2,692,412,974.43	1,903,961,834.53
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	-408,528,516.34	788,451,139.90

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,283,884,458.09	2,692,412,974.43
其中：可随时用于支付的银行存款	2,283,884,458.09	2,692,412,974.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,283,884,458.09	2,692,412,974.43

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	12,150,000.00	19,950,000.00	国内信用证保证金
货币资金	44,469,000.00	14,065,050.00	银行承兑汇票保证金
货币资金		501.50	ETC 账户保证金
合 计	56,619,000.00	34,015,551.50	

(3) 其他重大活动说明

本年度公司销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额为430,261,250.35元。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,401,964.32	7.0288	445,639,726.82
港币	185,095.89	0.9032	167,178.74
应收账款			
其中：美元	1,605,294.76	7.0288	11,283,286.90
其他应收款			
其中：美元	168,276.99	7.0288	1,182,785.30
其他流动资产			
其中：美元	170,027,025.23	7.0288	1,195,085,954.93
其他非流动资产			
其中：美元	5,015,721.60	7.0288	35,254,503.98
应付账款			
其中：美元	736,695.33	7.0288	5,178,084.13
其他应付款			
其中：美元	3,750.00	7.0288	26,358.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	26,105,771.02	7.0288	183,492,243.35
租赁负债			
其中：美元	42,464,623.33	7.0288	298,475,344.46
长期应付款			
其中：美元	4,908,306.69	7.0288	34,499,506.06

(2) 境外经营实体

安通集装箱运输（香港）有限公司，成立于 2025 年 3 月 24 日，公司位于香港，业务以美元结算，故选择美元作为记账本位币。

61、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	371,459,942.33
与租赁相关的现金流出总额	833,050,974.97

(2) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,157,547,256.30
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,447,855.49		1,345,096.45	
信息系统开发费	922,641.52		1,240,978.12	
合 计	2,370,497.01		2,586,074.57	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
泉州安通物流有限 公司	135,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	物流服务	100.00		反向 收购
泉州安通物流（上 海）有限公司	500.00	上海市	上海市	物流服务		100.00	反向 收购
泉州安通集速拼物 流有限公司	1,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	物流服务		100.00	新设

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
安通（山东）集装箱运输有限公司	300.00	山东省 青岛市	山东省 青岛市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
安通华南物流有限公司	10,000.00	广东省 广州市	广东省 广州市	仓储物流		100.00	新设
安通华北物流有限公司	10,000.00	天津市	天津市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
安通西南物流有限公司	5,000.00	海南省 海口市	海南省 海口市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
安通东北物流有限公司	5,000.00	辽宁省 营口市	辽宁省 营口市	物流服务		100.00	新设
泉州安通多式联运有限责任公司	3,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
安通华北（天津）租赁有限公司	10,000.00	天津市	天津市	仓储物流		100.00	新设
安通华南集装箱运输有限公司	7,000.00	广东省 广州市	广东省 广州市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
安通华东物流有限公司	60,000.00	上海市	上海市	交通运输、仓储物流		100.00	新设
泉州安盛船务有限公司	145,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	水路运输	100.00		反向收购
海南安盛船务有限公司	103,000.00	海南省 海口市	海南省 海口市	水路运输		100.00	新设
安通集装箱运输（香港）有限公司	2,000 万美元	中国香港	中国香港	水路运输		100.00	新设
泉州安盛国际航运有限责任公司	3,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	水路运输		100.00	新设
安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	30,000.00	河北省 唐山市	河北省 唐山市	综合物流	100.00		新设
安通供应链管理有限公司	10,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	供应链管理 服务	100.00		新设
海南安云区块链科技有限公司	3,000.00	海南省 海口市	海南省 海口市	区块链领域 内的技术开 发应用	100.00		新设
上海安钛科数据科技有限公司	1,000.00	上海市	上海市	软件和信 息技术服 务业	70.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 2、报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 3、报告期内未发生反向购买
- 4、报告期内未发生同一控制下企业合并
- 5、报告期内未处置子公司
- 6、其他原因导致的合并范围的变动

(1) 报告期内新设子公司

公司名称	变更原因
安通集装箱运输（香港）有限公司	2025 年 3 月新设三级子公司

7、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
上海港罗东集装箱码头有限公司	上海市	上海市宝山区川念路 888 号 10 幢	港口经营	20.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海港罗东集装箱码头有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	1,249,041,502.75	577,561,137.50
非流动资产	1,474,109,008.74	1,324,530,195.58
资产合计	2,723,150,511.49	1,902,091,333.08
流动负债	12,662,092.48	17,389,354.46
非流动负债		345,659.94
负债合计	12,662,092.48	17,735,014.40
净资产	2,710,488,419.01	1,884,356,318.68
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	2,710,488,419.01	1,884,356,318.68
按持股比例计算的净资产份额	542,097,683.80	376,871,263.74
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海港罗东集装箱码头有限公司	
	期末余额	上年年末余额
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	542,097,683.80	376,871,263.74
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续:

项 目	上海港罗东集装箱码头有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	116,881,688.14	33,169,768.40
净利润	-173,867,899.67	-115,643,681.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-173,867,899.67	-115,643,681.32
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计		8,134,052.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,016,775.51	-2,350,405.02
其他综合收益		
综合收益总额	-1,016,775.51	-2,350,405.02

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	34,120,000.00			34,120,000.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助:						
物流园项目补贴	34,120,000.00				34,120,000.00	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助:			
业务发展、运营补助	37,083,595.16	33,472,865.53	其他收益
发展专项资金	27,600,000.00	30,910,000.00	其他收益
稳岗补贴	108,418.26	467,759.34	其他收益
合 计	64,792,013.42	64,850,624.87	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

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。

(1) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金、交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资等主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

资产负债表日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收票据	24,053,853.97	
应收账款	548,734,553.94	5,692,839.58
其他应收款	24,503,051.03	2,219,581.80
合 计	597,291,458.94	7,912,421.38

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.31%（2024 年 12 月 31 日：33.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.22%（2024 年 12 月 31 日：39.01%），本公司不存在重大的信用集中风险。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额			合 计
	1年以内	1-5年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	171,000,000.00			171,000,000.00
应付票据	206,460,000.00			206,460,000.00
应付账款	1,126,772,344.35	16,238,456.18		1,143,010,800.53
其他应付款	11,860,609.00	128,324,618.00		140,185,227.00
一年内到期的非流动负债	527,130,144.89			527,130,144.89
其他流动负债（不含递延收益）	29,642,884.15			29,642,884.15
长期借款		541,150,000.00		541,150,000.00
租赁负债		319,254,739.54	1,034,629.81	320,289,369.35
长期应付款		34,499,506.06		34,499,506.06
金融负债和或有负债合计	2,072,865,982.39	1,039,467,319.78	1,034,629.81	3,113,367,931.98

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	1年以内	1-5年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	133,000,000.00			133,000,000.00
应付票据	93,767,000.00			93,767,000.00
应付账款	1,012,832,134.32	18,662,161.56		1,031,494,295.88
其他应付款	8,721,780.94	127,144,758.25		135,866,539.19
一年内到期的非流动负债	229,270,897.75			229,270,897.75
其他流动负债（不含递延收益）	96,363,261.89			96,363,261.89
长期借款		122,450,000.00		122,450,000.00
租赁负债		443,624,219.72	3,062,766.91	446,686,986.63
金融负债和或有负债合计	1,573,955,074.90	711,881,139.53	3,062,766.91	2,288,898,981.34

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，同时有部分集装箱船舶运力投放国际市场取得国际物流相关业务收入，公司国际物流相关业务收入主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理原则，由财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险，并根据公司资金收支安排，密切关注汇率走势，合理安排结售汇时点，保障公司资金的合理配置使其发挥最大效用。

报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

资产负债表日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、60、外币货币性项目”。

公司的国际业务以外币结算，资产负债表日，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例分别为 10.77%和 13.65%，其中一年以内的外币负债占整体负债比例为 4.94%。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 24.38%（上年年末：21.00%），公司财务结构稳健。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,245,285,584.15		3,245,285,584.15
持续以公允价值计量的资产总额		3,245,285,584.15		3,245,285,584.15

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

报告期各期，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为结构性存款，持有时间通常为1年以内，估值时公司采用该金融资产预期收益率作为输入值；公司的持有待售资产公允价值主要参照已签订协议中约定的价格计量。

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
福建省招 航物流管 理合伙企 业(有限合 伙)	福建省泉州市 丰泽区通港西 街 156 号安通控 股大厦 502 室	国内货物运输 代理；以自有资 金从事投资活 动；股权投资； 社会经济咨询 服务	135,000.0001	11.39	12.12

本公司的母公司情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股东中外运集运及其一致行动人合计持有公司 20.00% 的股份，为公司第一大股东；招航物流持有公司股份 482,142,858 股，占公司总股本的 11.39%，为公司第二大股东。

招航物流的合伙人为招商局港口集团股份有限公司、中航信托股份有限公司、辽宁港口集团有限公司、泉州交发置业投资集团有限公司、泉州市产业投资发展有限公司及深圳赤湾国际货运代理有限公司。根据公司 2025 年第四次临时股东会决议，股东会选举王维、侯进平、赵春吉、朱秋燕及洪冬青为公司的非独立董事，其中招航物流提名了侯进平、赵春吉、朱秋燕、洪冬青四名非独立董事。而且，王维现任招航物流管理委员会主席；侯进平现任中航信托股份有限公司党委委员、副总经理（拟任）、存量资产事业部总经理（兼）；洪冬青现任泉州交通发展集团有限责任公司（泉州交发置业投资集团有限公司持股 100% 的母公司）董事长；朱秋燕现任中航信托股份有限公司投资管理部副总经理（主持工作）；该四名非独立董事与招航物流存在关联关系。因此，在公司第九届董事会六名非独立董事中，四名非独立董事与招航物流存在关联，且六名非独立董事中经招航物流提名并最终当选的非独立董事达半数以上。

公司股东中外运集运及其一致行动人虽为报告期末第一大有表决权的股东，但其持股比例尚未达到可单独控制公司的程度，且未向董事会委派多数席位，无法单独或共同主导公司股东会及董事会的表决结果，故未构成对公司的实际控制。

综上，在公司第九届董事会六名非独立董事中，四名与招航物流存在关联，且经招航物流提名并最终当选的非独立董事达半数以上，招航物流依其可对董事会决议产生重大影响，再结合其在公司的持股比例，认定为公司的控股股东。由于招航物流本身无实际控制人，其股东权利的行使亦不受任何一方单独支配，因此公司无实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1,350,000,001.00			1,350,000,001.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、7。

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
北京安铁供应链管理有限责任公司	本公司之联营企业
上海港罗东集装箱码头有限公司	本公司之联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郭东圣	公司股东
郭东泽	公司股东
中外运集装箱运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东
招商局港口集团股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东
中国外运股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
营口港务集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
招商局集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人的实际控制人
湛江中理外轮理货有限公司	招商局港口集团股份有限公司的子公司且直接持有本公司股票
汕头中联理货有限公司	招商局港口集团股份有限公司的子公司且直接持有本公司股票
厦门中外运裕丰冷冻工程有限公司	中国外运股份有限公司的子公司且直接持有本公司股票
招商局港口集团股份有限公司合并范围内的子公司	招商局港口集团股份有限公司的子公司
中国外运股份有限公司合并范围内的子公司	中国外运股份有限公司的子公司
营口港务集团有限公司合并范围内的子公司	营口港务集团有限公司的子公司
招商局集团有限公司其他合并范围内的子公司	招商局集团有限公司的子公司
陶国飞	公司原董事（2024年7月16日离任）
李明洁	公司原董事（2025年9月23日离任）
中航国际融资租赁有限公司	原董事陶国飞先生任董事、高管的中航工业产融控股股份有限公司的子公司；曾用名：中航国际租赁有限公司
中航信托股份有限公司	原董事李明洁担任专务的公司
上海青润盛禾农业有限公司	原董事李明洁担任董事的青岛青润现代农业有限公司子公司

关联方名称	与本公司关系
营口集装箱码头有限公司	营口港务集团之合营企业
东莞港集装箱港务有限公司	中国外运之合营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	招商局港口集团之合营企业
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	招商局港口集团之合营企业
中外运-日新国际货运有限公司内蒙古分公司	中国外运之合营企业

说明：根据企业会计准则解释第 13 号，企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业构成关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招商局港口集团股份有限 公司及合并范围内的子公 司	码头费、集装箱等	182,525,688.70	166,602,295.63
营口港务集团有限公司及 合并范围内的子公司	码头费、集装箱、铁 路运输	172,236,790.91	148,020,668.67
上海港罗东集装箱码头有 限公司	码头费、集装箱	72,983,890.04	12,446,816.39
中国外运股份有限公司及 合并范围内的子公司	码头费、集装箱、公 铁路运输等	63,998,971.02	52,146,476.73
东莞港集装箱港务有限公 司	码头费、集装箱	55,667,543.34	
招商局集团有限公司及其 其他合并范围内的子公司	码头费、集装箱、铁 路运输、坞修等	41,999,126.74	16,977,546.03
青岛前湾联合集装箱码头 有限责任公司	码头费、集装箱	40,613,791.90	
营口集装箱码头有限公司	码头费、集装箱	18,837,023.73	
青岛前湾新联合集装箱码 头有限责任公司	码头费、集装箱	1,028,262.33	
北京安铁供应链管理有限 责任公司	集装箱、铁路运输		122,361.93

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国外运股份有限公司 及合并范围内的子公司	物流服务	490,929,631.46	438,836,228.09
青岛前湾联合集装箱码 头有限责任公司	物流服务	46,045,532.10	
营口港务集团有限公司 及合并范围内的子公司	物流服务	7,613,993.96	13,448,862.27

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	物流服务	2,470,422.74	287,272.48
北京安铁供应链管理有限责任公司	物流服务	2,958,436.43	4,931,799.87
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	物流服务	2,888,192.66	
中外运-日新国际货运有限公司内蒙古分公司	物流服务	170,838.41	
招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	物流服务	76,083.63	335,314.83
东莞港集装箱港务有限公司	物流服务	5,698.21	
上海青润盛禾农业有限公司	物流服务		262.39

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	船舶、集装箱	291,056,335.30	50,772,632.99

② 公司承租

期间	出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
本期发生额	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	房屋、船舶、集装箱	65,264,065.96			
本期发生额	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	船舶	62,644,053.35			
本期发生额	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	房屋、船舶	1,407,012.78	125,064.00	2,347.97	
本期发生额	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	房屋、集装箱	58,131.07	85,894,656.33	15,620,224.26	114,216.73
上期发生额	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	房屋、船舶、集装箱	58,835,857.45	29,379.04	212.27	

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期间	出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上期发生额	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	船舶、集装箱	57,742,473.31	497,558.70	5,814.59	
上期发生额	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	房屋、船舶	3,591,676.31	125,064.00	3,873.36	232,226.01
上期发生额	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	房屋、集装箱	255,037.39	43,437,598.14	10,076,662.93	
上期发生额	中航国际融资租赁有限公司	船舶		47,159,557.41	1,678,938.19	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
泉州安通物流有限公司	491,639,298.80	2022 年 1 月 27 日	主债务结清之日止	否
泉州安通物流有限公司	300,000,000.00	2023 年 4 月 11 日	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否
泉州安通物流有限公司	50,000,000.00	2023 年 11 月 22 日	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否
安通华东物流有限公司	150,000,000.00	2024 年 3 月 19 日	担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
安通华东物流有限公司	150,000,000.00	2025 年 2 月 24 日	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否
泉州安通物流有限公司	100,000,000.00	2025 年 4 月 23 日	担保书生效之日起至借款或贵金属租借到期之次日或提前到期日之次日起另加三年	否
泉州安通物流有限公司	300,000,000.00	2025 年 4 月 28 日	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否
安通华东物流有限公司	350,000,000.00	2025 年 7 月 17 日	担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
安通华东物流有限公司	200,000,000.00	2025 年 12 月 16 日	主债权的清偿期届满之日起三年，如为分期清偿则为合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年。	否

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
泉州安盛船务有限公司	120,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	担保生效之日起至债务履行期届满之日另加三年	否
泉州安通物流有限公司	500,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	担保书生效之日起至债务到期日或垫款日另加三年	否
泉州安盛船务有限公司	100,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	担保书生效之日起至债务到期日或垫款日另加三年	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安通(唐山海港)多式联运物流有限公司	81,524,604.00	2018 年 12 月 28 日	保证期间自主合同项下承租人的第一笔债务履行期届满之日起至主合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日起三年的期间。	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,096.94	1,130.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	1,824,575.99		5,915,903.91	
应收账款	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	40,808,221.19	408,106.87	28,446,720.50	290,207.22
应收账款	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	24,463,450.00	244,634.50		
应收账款	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	9,467,412.18	94,674.12		
应收账款	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	414,000.00	4,140.00	339,731.00	3,397.31
应收账款	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	135,272.00	10,763.60	150,112.00	1,501.12
预付账款	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	2,010,209.84		1,039,774.70	

安通控股股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	377,264.98		693,285.06	
预付账款	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	92,026.91		10,434.30	
预付账款	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司			306.16	
其他应收款	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	860,000.00	43,000.00	861,000.00	43,050.00
其他应收款	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	102,000.00	5,100.00	102,000.00	5,100.00
其他应收款	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	62,532.00	6,253.20	62,532.00	3,126.60
其他应收款	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	5,303.76	265.19		
其他流动资产	中航信托股份有限公司	2,080,985.62		2,080,985.62	
其他流动资产	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	17,532.69		9,137.59	
其他流动资产	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	100.88		371.48	
其他非流动资产	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	35,254,503.98		36,055,013.15	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	21,495,118.04	19,207,272.00
应付账款	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	15,252,490.96	6,919,821.14
应付账款	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	11,333,124.12	8,401,546.67
应付账款	上海港罗东集装箱码头有限公司	6,767,170.79	5,588,076.67
应付账款	东莞港集装箱港务有限公司	6,367,145.46	
应付账款	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	4,529,943.84	6,469,678.54
应付账款	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	3,779,534.76	
应付账款	营口集装箱码头有限公司	1,548,301.54	
应付账款	青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	679.06	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	19,694,310.03	8,498,014.81
合同负债	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	817,173.17	1,870,564.08
合同负债	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	67,847.17	17,330.13
合同负债	中外运-日新国际货运有限公司内蒙古分公司	17,104.59	
合同负债	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司		1,514.68
其他应付款	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	1,447,845.92	1,172,091.74
其他应付款	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	204,417.40	2,331.56
其他应付款	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司	1,198.37	
一年内到期的非流动负债	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	67,556,869.29	65,158,038.47
一年内到期的非流动负债	招商局港口集团股份有限公司及合并范围内的子公司		116,760.61
其他流动负债	中国外运股份有限公司及合并范围内的子公司	21,156.58	6,041,939.35
其他流动负债	营口港务集团有限公司及合并范围内的子公司	5,707.10	871.70
其他流动负债	中外运-日新国际货运有限公司内蒙古分公司	1,453.95	
租赁负债	招商局集团有限公司及其他合并范围内的子公司	150,221,216.52	222,777,635.13

7、关联方承诺

公司原实际控制人郭东泽、郭东圣签署的《关于不谋求上市公司控制权的承诺函》：无条件且不可撤销地放弃直接及间接持有安通控股全部股份（以下简称“弃权股份”）对应的股东大会召集权、提名权、提案权及表决权等股权权利（包括但不限于依法请求、召集、召开和出席安通控股股东大会，提交包括提名、推荐、选举或罢免董事、监事在内的股东提议或议案及其他议案，对所有根据相关法律、法规、规章及其他有法律约束力的规范性文件或上市公司章程规定需要股东大会审议的事项行使表决权等股东权利）（以下简称“弃权权利”），亦不会委托第三方行使前述弃权权利，仅保留该等股份对应的分红权、收益权与最终处置权。如因司法处置、质押式回购业务平仓等原因导致持有上市公司股份数量减少的，就剩余持有的上市公司股份，将继续遵守上述承诺安排。通过任何方式直接或间接增持的安通控股股份或由于安通控股送红股、转增股本等原因增持的安通控股的股份，亦应遵守上述弃权承诺安排。同时承诺：（1）不会以所持有的安通控股股份单独或共同谋求安通控股的实际控制权；（2）不会以委托、征集股票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求安通控股的实际控制权。若向其关联方转让上述安通控股股份的，应当确保受让人亦做出承诺函项下的同等承诺。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	250,312,430.00	
对外投资承诺		200,000,000.00
合 计	250,312,430.00	200,000,000.00

公司于 2025 年 6 月 13 日召开了第八届董事会 2025 年第四次临时会议，审议通过了《关于投资建造集装箱的议案》；同意公司投资不超过 12.10 亿元人民币（含税）用于建造集装箱，公司已通过邀请合格供应商参与招标的方式分别与中标对象完成了《集装箱买卖合同》的签署工作，合同总价款 11.18 亿元；截至 2025 年 12 月 31 日剩余 250,312,430.00 元未到付款条件。

（2）资产负债表日，租赁租入的资产情况：

项 目	期末余额			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
房屋建筑物	11,597,346.01	4,657,325.71		6,940,020.30
船舶	381,396,524.24	172,509,547.39		208,886,976.85
集装箱	954,888,078.32	543,723,206.14		411,164,872.18
办公设备	6,433,185.27	4,824,888.87		1,608,296.40
合 计	1,354,315,133.84	725,714,968.11		628,600,165.73

资产负债表日，以后年度最低租赁付款额及分期付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	461,995,410.80
1 年以上 5 年以内（含 5 年）	375,483,569.95
5 年以上	1,038,319.36
合计	838,517,300.11

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司作为原告，标的额 500 万元以上案件具体情况如下：

案号	受理法院	案由	原告	被告	起诉标的额（不含利息或违约金等）	案件进展情况
(2024)冀 02 民初 15 号 / (2026)冀民终 60 号	唐山市中级人民法院	工程施工合同纠纷	安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	中建杰恒集团有限公司	44,560,499.51	被告反诉 7,328.94 万元（不含利息或违约金等）；二审程序中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截至 2025 年 12 月 31 日，公司发生的未履行相关内部审批决策程序的情况下，违规对外担保尚未完成清偿剩余 2 笔，金额合计 114,062,033.17 元，具体情况如下：

担保发生时间	担保金额（元，不包含利息及其他）	担保人	被担保人	债权人名称	担保类型	清偿情况
2018-3-28	100,000,000.00	安通控股股份有限公司、泉州安盛船务有限公司	泉州一洋集装箱服务有限公司	嘉茂通商业保理（深圳）有限公司	连带责任保证	否
2018-10-8	14,062,033.17	安通控股股份有限公司、泉州安通物流有限公司	长城润恒融资租赁有限公司	上海富汇融资租赁股份有限公司	连带责任保证	否
合计	114,062,033.17					

针对以上违规担保所涉及的债权，公司在《重整计划》已按照最大合理口径预留了相应数量的股票，提存至指定账户，后续根据该等违规担保的诉讼结果以及债权人补充提供的证据情况，由管理人对债权进行审查并经法院裁定确认后，公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

②截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证的情况详见十一、5(3)。

(3) 开出保函、信用证

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已开证未履行完毕的不可撤销国内信用证情况如下：

项目	金额
已开证未履行完毕的不可撤销国内信用证	81,000,000.00

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的资产处置	详见如下说明	/	/

说明：（1）本公司下属子公司安通（唐山海港）多式联运物流有限公司于 2026 年 1 月 22 日与唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局签订了《国有土地征收补偿协议书》。协议约定，唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局对公司编号为冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000305 号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000306 号、冀（2018）海港经济开发区不动产权第 0000309 号的三宗土地使用权及在建工程，按照评估价 192,324,709.49 元进行有偿征收。其中，三宗土地征收价格为 143,227,537.00 元，账面价值为 70,619,772.53 元；在建工程征收价格为 49,097,172.49 元，账面价值为 48,432,500.00 元，资产负债表日后上述土地使用权的抵押、担保已解除，土地使用权及在建工程的诉讼保全已在同步解除中。

（2）本公司下属子公司泉州安盛船务有限公司所拥有的海速 6、海速 7 两艘自有船舶，因船龄较大，对比同级别船型存在油耗偏高、船况较差、船舶的管理成本相对较大的情形。为优化船舶配置，降低运营成本，公司拟将海速 6、海速 7 两艘集装箱船舶分别出售给 JIPENG SHIP MANAGEMENT CO.,LIMITED 和福建吉鹏船务有限公司。上述标的资产的预计出售总价为 987 万美元（不含税），其中：海速 6 船舶预计售价为 481 万美元（不含税），海速 7 船舶预计售价为 506 万美元（不含税，含税价为 571.78 万美元）。

截至 2026 年 3 月 20 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、因原控股股东郭东泽的违规担保导致公司涉及诉讼事项进展情况：

序号	原告	被告	判决金额 (含利息 或违约金 等)	受理 法院 /机 构	涉 诉 时 间	案 件 类 型	案件情况	案件清 偿情况
1	上海富融租赁有限公司	长城润恒融资租赁有限公司、安通控股、郭东泽等	1,110.93 万元	上海市浦东新区人民法院 / 上海金融法院	2019 年 7 月 19 日	原控股股东违规担保合同纠纷	一、一审 (2019)沪 0115 民初 60135 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决如下：安通控股、安通物流无须承担连带担保责任，但需共同负担诉讼费用 44,133 元（安通控股除外）。上海富汇不服本判决，向上海金融法院上诉。(2021)沪 74 民终 825 号案件上海金融法院裁定如下： 一、撤销上海市浦东新区人民法院（2019）沪 0115 民初 60135 号民事判决； 二、本案发回上海市浦东新区人民法院重审。 二、重审 (2022)沪 0115 民初 39795 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决如下：1.长城润恒公司应向上海富汇公司赔偿全部未付租金损失 2,900,123.64 元； 2.长城润恒公司应向上海富汇公司给付截至 2020 年 5 月 19 日的迟延利息 143,072.77 元及自 2020 年 5 月 20 日起至实际清偿之日止的迟延利息（以 1,047,266.87 元为基数，按照年利率 24% 计算）； 3.长城润恒公司应向上海富汇公司赔偿律师费损失 5 万元； 4.上海富汇公司应就 84 台集装箱与长城润恒公司协议折价或将该 84 台集装箱拍卖、变卖，	司法重整债权，待债权人补充申报，管理人确认后清偿

序号	原告	被告	判决金额 (含利息 或违约金 等)	受理 法院 /机 构	涉诉 时间	案 件 类 型	案件情况	案件清 偿情况
							<p>所得价款用于清偿长城润恒公司上述第 3、4、5 项付款义务；5.被告安通控股对被告长城润恒融资租赁有限公司第 3、4、5 项判决确定的还款义务与第 6 项收回 84 台集装箱价值的差额不足清偿部分的二分之一向原告富汇公司承担赔偿责任，且被告安通物流承担赔偿责任的范围不含自 2020 年 9 月 11 日起至实际清偿之日止的逾期利息，被告安通物流承担赔偿责任后有权向被告长城润恒融资租赁有限公司追偿；6.被告安通物流对被告长城润恒融资租赁有限公司第 3、4、5 项判决确定的还款义务与第 6 项收回 84 台集装箱价值的差额不足清偿部分向原告上海富汇融资租赁股份有限公司承担连带责任，且被告安通物流承担保证责任的范围不含自 2019 年 12 月 18 日起至实际清偿之日止的逾期利息，被告安通物流承担保证责任后有权向被告长城润恒融资租赁有限公司追偿；诉讼费用 44,703 元由安通物流、安通控股等被告承担。原审第三人不服判决向上海金融法院提起上诉。</p> <p>(2023)沪 74 民终 2028 号案件上海金融法院二审判决如下：驳回上诉，维持原判。</p>	
							<p>一、原审</p> <p>(2019)沪 0115 民初 60136 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决：安通控股无须承担担保责任，安通物流应在长城润恒公司继续清偿的债务在最高债权限额 37,622,065 元范围内承担连带清偿责任。安通物流不服该判决，已向上海金融法院提起上诉。</p> <p>(2021)沪 74 民终 826 号案件上海金融法院裁定如下：</p> <p>一、撤销上海市浦东新区人民法院 (2019)沪 0115 民初 60136 号民事判决；</p> <p>二、本案发回上海市浦东新区人民法院重审。</p>	
							<p>二、重审</p> <p>(2022)沪 0115 民初 39846 号案件上海市浦东新区人民法院一审判决如下：1.长城润恒公司应向上海富汇公司赔偿全部未付租金损失 7,370,700.04 元；2.长城润恒公司应向上海富汇公司给付截至 2020 年 5 月 19 日的迟延利息 434,650.94 元及自 2020 年 5 月 20 日起至实际清偿之日止的迟延利息（以 3,147,891.94 元为基数，按照年利率 24% 计算）；3.长城润恒公司应向上海富汇公司赔偿律师费损失 5 万元；4.上海富汇公司应就 116 台集装箱与长城润恒公司协议折价或将该 116 台集装箱拍卖、变卖，所得价款用于清偿长城润恒公司上述第 3、4、5 项付款义务；5.被告安通控股对被告长城润恒融资租赁有限公司第 3、4、5 项判决确定的还款义务与第 6 项收回 84 台集装箱价值的差额不足清偿部分的二分之一向原告富汇公司承担赔偿责任，且被告安通物流承担赔偿责任的范围不含自 2020 年 9 月 11 日起至实际清偿之日止的逾期利息，被告安通物流承担赔偿责任后有权向被告长城润恒融</p>	

序号	原告	被告	判决金额 (含利息 或违约金 等)	受理 法院 /机 构	涉 诉 时 间	案 件 类 型	案件情况	案件清 偿情况
2	嘉通业理(圳)有限公司	茂商保深有公 安通控股、安盛船务一洋集装箱有限公司	12,169.29 万元	北京第三中级人民法院 / 北京市高级人民法院	2019 年 10 月 22 日	原控股股东违规担保合同纠纷	<p>融资租赁有限公司追偿；6.被告安通物流对被告长城润恒融资租赁有限公司第 3、4、5 项判决确定的还款义务与第 6 项收回 116 台集装箱价值的差额不足清偿部分向原告上海富汇融资租赁股份有限公司承担连带责任，且被告安通物流承担保证责任的范围不含自 2019 年 12 月 18 日起至实际清偿之日止的逾期利息，被告安通物流承担保证责任后有权向被告长城润恒融资租赁有限公司追偿；诉讼费用 84,356 元由安通物流、安通控股等被告承担。原审第三人不服判决向上海金融法院提起上诉。</p> <p>(2023)沪 74 民终 2027 号案件上海金融法院二审判决如下：驳回上诉，维持原判。</p> <p>一、原审</p> <p>(2019)京 03 民初 412 号案件北京市第三中级人民法院一审裁定：驳回原告嘉茂通商业保理（深圳）公司的起诉。嘉茂通商业保理（深圳）公司不服该裁定提起上诉。</p> <p>(2021)京民终 670 号案件北京市高级人民法院裁定：</p> <p>一、撤销北京市第三中级人民法院(2019)京 03 民初 412 号民事裁定；</p> <p>二、本案指令北京市第三中级人民法院审理。</p> <p>二、重审</p> <p>(2021)京 03 民初 1700 号北京市第三中级人民法院一审判决：1.泉州一洋集装箱公司向嘉茂通公司支付保理融资款 100,000,000 元以及截至到 2019 年 3 月 29 日保理首付款使用费 1,666,666.66 元；2.泉州一洋集装箱公司以 100,000,000 元为基数按日万分之五标准向嘉茂通支付自 2019 年 3 月 30 日至实际支付之日的逾期付款违约金；3.安通控股应对泉州一洋集装箱服务有限公司前述 1/2 项下不能清偿债务承担二分之一的赔偿责任，逾期违约金计算截止至 2020 年 9 月 11 日；4.安盛船务应对泉州一洋集装箱公司前述 1、2 项下不能清偿债务承担赔偿责任，逾期违约金计算截止至 2019 年 12 月 18 日；5.保险费和律师费合计 176,250 元由安盛船务等被告承担，但安通控股承担不能清偿部分二分之一的赔偿责任；诉讼费用 451,770 元由安通控股、安盛船务等被告承担。安盛船务不服该判决已提起上诉。</p> <p>(2023)京民终 77 号北京市高级人民法院二审判决如下：驳回上诉，维持原判。</p>	司法重整，债权人申报确认后清偿

截至报告日，公司尚未履行完毕的因原控股股东违规担保导致的涉及诉讼事项 2 宗，判决金额（含利息或违约金等）合计约人民币 13,280.22 万元，后续将根据违规担保的诉讼结果以及债权人补充提供的相关证据情况，由管理人对债权进行审查并经法院裁定确认后，公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

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

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划为一个整体。因此，公司管理层认为本公司为一个经营分部，无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	500,000,000.00	
其他应收款	2,208,441,917.80	3,293,963,663.10
合 计	2,708,441,917.80	3,293,963,663.10

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
泉州安盛船务有限公司	410,000,000.00	
泉州安通物流有限公司	90,000,000.00	
小 计	500,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	500,000,000.00	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	303,609,613.60	3,045,106,208.10
1至2年	1,655,981,964.31	15,000.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	248,890,402.97	248,890,402.97
小 计	2,208,481,980.88	3,294,011,611.07
减：坏账准备	40,063.08	47,947.97
合 计	2,208,441,917.80	3,293,963,663.10

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内 资金往来	2,207,695,719.27		2,207,695,719.27	3,293,067,651.62		3,293,067,651.62
保证金	762,753.99	38,137.70	724,616.29	812,053.99	41,352.70	770,701.29
备用金	15,000.00	1,500.00	13,500.00	120,000.00	6,000.00	114,000.00
其他	8,507.62	425.38	8,082.24	11,905.46	595.27	11,310.19
合 计	2,208,481,980.88	40,063.08	2,208,441,917.80	3,294,011,611.07	47,947.97	3,293,963,663.10

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	98,302,873.41	0.04	38,563.08	98,264,310.33
账龄组合	98,302,873.41	0.04	38,563.08	98,264,310.33
合 计	98,302,873.41	0.04	38,563.08	98,264,310.33

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,110,179,107.47		1,500.00	2,110,177,607.47
账龄组合	2,110,179,107.47		1,500.00	2,110,177,607.47
合 计	2,110,179,107.47		1,500.00	2,110,177,607.47

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,045,106,208.10		46,447.97	3,045,059,760.13
账龄组合	3,045,106,208.10		46,447.97	3,045,059,760.13
合 计	3,045,106,208.10		46,447.97	3,045,059,760.13

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	248,905,402.97		1,500.00	248,903,902.97
账龄组合	248,905,402.97		1,500.00	248,903,902.97
合计	248,905,402.97		1,500.00	248,903,902.97

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	46,447.97	1,500.00		47,947.97
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,884.89			7,884.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,563.08	1,500.00		40,063.08

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南安盛船务有限公司	合并范围内资金往来	973,941,966.54	1年以内,1-2年	44.10	
泉州安盛船务有限公司	合并范围内资金往来	958,462,452.39	1年以内,1-2年	43.40	
泉州安盛国际航运有限责任公司	合并范围内资金往来	271,890,402.97	1-2年,5年以上	12.31	
泉州安通物流有限公司	合并范围内资金往来	1,153,642.26	1年以内	0.05	
上海瑞崇投资有限公司	保证金	734,253.99	1年以内	0.03	36,712.70
合计		2,206,182,718.15		99.89	36,712.70

安通控股股份有限公司
财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	6,346,563,291.29	4,293,647,291.29	4,293,647,291.29	2,052,916,000.00
对联营企业投资	549,214,960.56	7,117,276.76	542,097,683.80	385,005,316.01
合 计	6,895,778,251.85	4,300,764,568.05	4,835,744,975.09	2,437,921,316.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
泉州安通物流有限公司	800,000,000.00	3,493,647,291.29			800,000,000.00	3,493,647,291.29
泉州安盛船务有限公司	1,000,000,000.00	800,000,000.00			1,000,000,000.00	800,000,000.00
安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	121,516,000.00				121,516,000.00	
安通供应链管理有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
海南安云区块链科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
上海安钛科数据科技有限公司	1,400,000.00				1,400,000.00	
合 计	2,052,916,000.00	4,293,647,291.29			2,052,916,000.00	4,293,647,291.29

安通控股股份有限公司
财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	追加新增投 资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他	期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
联营企业												
北京安铁 供应链管 理有限责 任公司	8,134,052.27				-1,016,775.51				7,117,276.76			7,117,276.76
上海港罗 东集装箱 码头有限 公司	376,871,263.74		200,000,000.00		-34,773,579.94						542,097,683.80	
小计	385,005,316.01		200,000,000.00		-35,790,355.45				7,117,276.76		542,097,683.80	7,117,276.76
合计	385,005,316.01		200,000,000.00		-35,790,355.45				7,117,276.76		542,097,683.80	7,117,276.76

公司持有北京安铁供应链管理有限责任公司（简称“北京安铁”）30%的股权，鉴于北京安铁与公司存在业务纠纷，其无法履行法院判决义务、业务处于实质停滞状态、存在资不抵债情形以及无法获取其财务报表数据，公司预计可收回金额为0，故对其长期股权投资账面价值全额计提减值准备。

安通控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	41,545,188.59		44,370,156.30	
合 计	41,545,188.59		44,370,156.30	

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	500,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-35,790,355.45	-25,479,141.28
债权投资持有期间的利息收入	11,267,791.97	13,307,350.53
短期定期存单持有期间投资收益		12,436,089.14
处置交易性金融资产产生的投资收益	2,657,393.90	673,369.54
合 计	478,134,830.42	937,667.93

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-1,193,209.62	主要系本期处置部分老旧集装箱产生的损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	64,792,013.42	主要系本期收到政府补助
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	53,467,103.65	主要系本期对未到期交易性金融资产按公允价值计提的投资收益
委托他人投资或管理资产的损益	7,620,887.21	主要系本期投资结构性存款收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,109,051.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	125,795,846.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,180,499.79	
非经常性损益净额	109,615,346.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	721.08	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	109,614,625.78	

安通控股股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.2566	0.2566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.2307	0.2307





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本)(20-1)



名称 致雨会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

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



登记机关

2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

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

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、余丽娜、施旭锋、殷雪芳、郑海霞等八人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2026年1月1日至2026年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2026年1月1日



姓名	殷雪芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1973-01-23
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普 通合伙)福州分所
Working unit	
身份证号码	410203197301232023
Identity card No.	



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 renew



殷雪芳 350100010023

证书编号: 350100010023
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 12月 31日
Date of Issuance y m d

换发时间: 2021年 12月 10日



姓名	施旭锋
Full name	男
性别	1985-11-10
Sex	致同会计师事务所 (特殊普 通合伙) 福州分所
出生日期	35018119851110163X
Date of birth	身份证号
Working unit	Identity card No.



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 renew



施旭锋 110101560224

证书编号: 110101560224
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 07月 03日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d