

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—35 页

审计报告

天健审〔2021〕1116号

杭州佳成国际物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州佳成国际物流股份有限公司（以下简称佳成物流）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳成物流2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳成物流，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、管理层和治理层对财务报表的责任

佳成物流管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估佳成物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

佳成物流治理层（以下简称治理层）负责监督佳成物流的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳成物流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。

息。然而，未来的事项或情况可能导致佳成物流不能持续经营。

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

(六) 就佳成物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：罗超 

中国注册会计师：戎毅 

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：杭州仕成国际物流股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	19,863,086.83	19,384,097.76	短期借款	12	48,950,000.00	72,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	191,776,632.56	123,756,276.10	应付票据			
预付款项	3	15,661,280.73	25,778,093.84	应付账款	13	89,180,173.01	24,315,452.36
应收保费				预收款项	14	1,620,762.41	2,552,976.59
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	36,967,560.49	37,356,792.37	应付职工薪酬	15	5,549,649.11	5,034,480.24
买入返售金融资产				应交税费	16	411,443.46	3,969,953.41
存货		46,718.63	14,041.80	其他应付款	17	6,216,413.90	6,226,075.84
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	5,723,172.60	4,637,837.37	代理买卖证券款			
流动资产合计		270,038,451.84	210,927,139.24	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	18	4,520,833.42	26,384,541.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		156,449,275.31	140,483,479.44
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			4,520,833.33
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			1,029,720.91
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			5,550,554.24
				负债合计		156,449,275.31	146,034,033.68
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				股本	19	90,000,000.00	90,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	6	252,531.27	255,848.48	资本公积	20	55,681,590.78	55,681,590.78
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	7	20,909,322.28	23,867,142.78	其他综合收益	21	1,282,835.25	-231,398.63
在建工程				专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	22	4,368,676.68	1,939,556.68
油气资产				一般风险准备			
无形资产	8	1,764,140.32	1,975,409.20	未分配利润	23	1,200,521.17	-34,612,425.51
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		152,533,623.88	112,777,323.32
商誉	9	4,403,571.82	5,861,437.45	少数股东权益		1,302,705.48	95,716.72
长期待摊费用				所有者权益合计		153,836,329.36	112,873,040.04
递延所得税资产	10	12,737,587.14	15,823,198.29				
其他非流动资产	11	180,000.00	196,898.28				
非流动资产合计		40,247,152.83	47,979,934.48				
资产总计		310,285,604.67	258,907,073.72	负债和所有者权益总计		310,285,604.67	258,907,073.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：杭州佳成国际物流股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,181,187.34	11,872,383.24	短期借款		38,950,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		126,474,911.28	97,240,714.35	应付账款		103,830,739.44	19,664,039.90
预付款项		9,329,459.51	9,425,846.52	预收款项		109,487.49	195,000.00
其他应收款		252,457,005.44	147,795,890.64	应付职工薪酬		4,984,101.33	4,667,597.79
存货		36,318.63	14,041.80	应交税费		334,262.18	3,819,432.24
持有待售资产				其他应付款		105,163,163.63	95,026,556.68
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		4,039,566.33	3,200,901.64	一年内到期的非流动负债		4,520,833.42	26,384,541.00
流动资产合计		399,518,448.53	269,549,778.19	其他流动负债			
				流动负债合计		257,892,587.49	199,757,167.61
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	1	8,951,246.71	8,954,563.92	长期应付款			4,520,833.33
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		11,210,131.90	13,980,339.07	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		1,764,140.32	1,975,409.20	非流动负债合计			4,520,833.33
开发支出				负债合计		257,892,587.49	204,278,000.94
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		828,900.80	2,222,003.08	股本		90,000,000.00	90,000,000.00
递延所得税资产		7,532,066.66	17,755,161.24	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		30,286,486.39	44,887,476.51	永续债			
资产总计		429,804,934.92	314,437,254.70	资本公积		55,681,590.78	55,681,590.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		4,368,676.68	1,939,556.68
				未分配利润		21,862,079.97	-37,461,893.70
				所有者权益合计		171,912,347.43	110,159,253.76
				负债和所有者权益总计		429,804,934.92	314,437,254.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：杭州佳成国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,203,165,259.47	1,224,048,247.27
其中：营业收入	1	1,203,165,259.47	1,224,048,247.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,152,612,867.79	1,199,533,940.77
其中：营业成本	1	1,050,633,489.19	1,087,945,589.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	554,552.29	663,248.22
销售费用		25,366,372.64	27,900,666.61
管理费用		45,042,715.29	46,315,082.42
研发费用		21,706,631.46	24,932,934.88
财务费用		9,309,106.92	11,776,419.45
其中：利息费用		5,630,000.92	7,285,893.77
利息收入		60,971.69	183,004.25
加：其他收益	3	2,872,678.15	4,412,737.81
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-3,317.21	-577,401.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	-3,317.21	-577,401.52
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）			
资产减值损失	5	-11,909,953.38	-4,313,115.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,511,799.24	24,036,527.77
加：营业外收入		181,584.97	219,594.42
减：营业外支出		376,801.87	336,344.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,316,582.34	23,919,777.79
减：所得税费用	6	2,235,643.90	-515,670.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,080,938.44	24,435,448.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,080,938.44	24,435,448.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,242,066.68	25,056,179.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		838,871.76	-620,730.97
六、其他综合收益的税后净额		1,882,350.88	-248,764.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,514,233.88	-249,455.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,514,233.88	-249,455.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,514,233.88	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		368,117.00	691.29
七、综合收益总额		40,963,289.32	24,186,683.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,756,300.56	24,806,723.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,206,988.76	-620,039.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：杭州佳成国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	726,441,588.32	753,503,168.35
减：营业成本	1	561,149,626.53	611,924,272.36
税金及附加		48,516.75	186,849.47
销售费用		20,522,368.94	23,895,431.37
管理费用		35,138,936.01	32,690,375.06
研发费用	2	21,706,631.46	22,823,237.74
财务费用		10,095,786.06	11,486,608.93
其中：利息费用		5,598,581.81	6,949,782.66
利息收入		58,396.30	173,392.10
加：其他收益		798,111.06	4,263,273.31
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,317.21	-577,401.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,317.21	-577,401.52
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）			
资产减值损失		-6,573,510.12	-5,853,566.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,001,006.30	48,328,699.21
加：营业外收入		134,915.95	204,484.64
减：营业外支出		159,734.00	295,772.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,976,188.25	48,237,411.62
减：所得税费用		10,223,094.58	4,367,753.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,753,093.67	43,869,657.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,753,093.67	43,869,657.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其 他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其 他			
六、综合收益总额		61,753,093.67	43,869,657.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：杭州佳成国际物流股份有限公司

财会03表
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,124,665,956.41	1,196,165,844.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	45,441.64	149,464.50
收到其他与经营活动有关的现金	3,523,212.97	5,563,415.94
经营活动现金流入小计	1,128,234,611.02	1,201,878,725.02
购买商品、接受劳务支付的现金	955,399,618.31	1,092,679,977.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,023,307.75	94,655,911.40
支付的各项税费	3,913,663.35	4,996,809.78
支付其他与经营活动有关的现金	38,095,377.35	47,057,129.87
经营活动现金流出小计	1,070,431,966.76	1,239,389,828.96
经营活动产生的现金流量净额	57,802,644.26	-37,511,103.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,268.37	77,684.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	218,268.37	77,684.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,130,941.18	9,093,220.33
投资支付的现金		833,250.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,130,941.18	9,926,470.33
投资活动产生的现金流量净额	-3,912,672.81	-9,848,785.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	54,000,000.00	170,062,591.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	54,000,000.00	186,262,591.39
偿还债务支付的现金	94,933,780.15	131,678,811.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,985,792.35	6,233,877.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,500,760.76	8,125,892.59
筹资活动现金流出小计	109,420,333.26	146,038,580.81
筹资活动产生的现金流量净额	-55,420,333.26	40,224,010.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,882,350.88	-248,764.08
五、现金及现金等价物净增加额	351,989.07	-7,384,643.23
加：期初现金及现金等价物余额	17,784,097.76	25,168,740.99
六、期末现金及现金等价物余额	18,136,086.83	17,784,097.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：杭州佳成国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	572,051,761.86	595,041,038.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,911,680.53	60,510,702.24
经营活动现金流入小计	573,963,442.39	655,551,740.95
购买商品、接受劳务支付的现金	393,901,305.53	556,973,618.15
支付给职工以及为职工支付的现金	64,129,718.87	70,720,700.04
支付的各项税费	2,957,698.56	1,723,172.34
支付其他与经营活动有关的现金	73,670,100.65	34,409,079.24
经营活动现金流出小计	534,658,823.61	663,826,569.77
经营活动产生的现金流量净额	39,304,618.78	-8,274,828.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,236.35	77,684.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,236.35	77,684.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,167,377.85	2,640,249.67
投资支付的现金		833,250.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,167,377.85	13,473,499.67
投资活动产生的现金流量净额	-1,027,141.50	-13,395,815.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	44,000,000.00	138,062,591.39
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	44,000,000.00	153,062,591.39
偿还债务支付的现金	72,933,780.15	121,678,811.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,661,132.27	6,207,679.47
支付其他与筹资活动有关的现金	8,500,760.76	8,125,201.30
筹资活动现金流出小计	87,095,673.18	136,011,691.92
筹资活动产生的现金流量净额	-43,095,673.18	17,050,899.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,818,195.90	-4,619,744.48
加：期初现金及现金等价物余额	10,272,383.24	14,892,127.72
六、期末现金及现金等价物余额	5,454,187.34	10,272,383.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数						
	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计			归属于母公司所有者权益			所有者权益合计			
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	90,000,000.00	55,681,590.78	-195,200.09	7,194,478.61	84,452,691.02	-54,187.32	90,000,000.00	55,681,590.78	56,874.85	4,857,648.15	54,995,243.76	-288,222.92	205,303,134.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00	55,681,590.78	-195,200.09	7,194,478.61	84,452,691.02	-54,187.32	90,000,000.00	55,681,590.78	56,874.85	4,857,648.15	54,995,243.76	-288,222.92	205,303,134.62
三、本期增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少股本													
1. 所有者投入股本													
2. 其他权益工具持有者投入股本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 其他													
四、本期期末余额	90,000,000.00	55,681,590.78	1,282,835.25	4,368,876.68	1,200,521.17	1,302,705.48	90,000,000.00	55,681,590.78	-231,398.63	1,939,556.68	-34,614,455.51	95,716.72	112,873,040.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

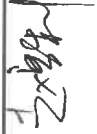
会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	55,681,590.78	7,194,478.61	65,132,739.56	218,008,808.95	90,000,000.00	55,681,590.78	4,857,648.15	44,101,265.39	194,640,504.32
加：会计政策变更										
前期差错更正			-5,254,921.93	-102,594,633.26	-107,849,555.19			-2,918,091.47	-125,432,816.85	-128,350,908.32
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00	55,681,590.78	1,939,556.68	-37,461,893.70	110,159,253.76	90,000,000.00	55,681,590.78	1,939,556.68	-81,331,551.46	66,289,596.00
三、本期增减变动金额			2,429,120.00	59,323,973.67	61,753,093.67				43,869,657.76	43,869,657.76
(一) 综合收益总额				61,753,093.67	61,753,093.67				43,869,657.76	43,869,657.76
(二) 所有者投入和减少股本										
1. 所有者投入股本										
2. 其他权益工具持有者投入股本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			2,429,120.00	-2,429,120.00						
1. 提取盈余公积			2,429,120.00	-2,429,120.00						
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期末余额	90,000,000.00	55,681,590.78	4,368,676.68	21,862,079.97	171,912,347.43	90,000,000.00	55,681,590.78	1,939,556.68	-37,461,893.70	110,159,253.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



杭州佳成国际物流股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州佳成国际物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原杭州佳成国际货运代理有限公司整体变更设立，现持有由杭州市市场监督管理局登记核发的统一社会信用代码为 913301047735645109 的营业执照。注册资本 9,000 万元。

公司经营范围：国际快递；服务：普通货运，海陆空国际货运代理，航空运输销售代理，报关、报检代理，仓储服务，计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术成果转让等。主要产品：国际快递、空海运、进出口报关代理及仓储服务等。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含），且占应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备的计提方法
押金保证金组合	以低风险为信用风险特征，对押金保证金与备用金进行组合。	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法。

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

存货包括车用燃油、包装物与低值易耗品等，按实际成本计价，于耗用或领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
运营及办公车辆	年限平均法	5—10	5%	9.50~19.00
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5%	19.00~31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括应用软件等，按成本进行初始计量。
2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
应用软件	平均年限法	5—10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用年限有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。
2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十三）递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）前期差错更正

前期，公司财务报表存在未合理选用收入确认方法、漏计租赁收入、未谨慎暂估货运成本、未合理计量职工薪酬等会计差错，公司管理层采用追溯重述法予以更正，所有者权益期初数追溯调减 124,206,352.96 元。其中，其他综合收益追溯调减 36,198.54 元，盈余公积期初数追溯调减 5,254,921.93 元，未分配利润期初数追溯调减 119,065,116.53 元，少数股

东权益追溯调增 149,884.04 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%，6%

(二) 重要税收优惠

根据财税〔2013〕106号文的规定，经主管税务机关登记备案，国际货物运输代理服务收入免征增值税。本公司系高新技术企业，2020年度所得税费用可适用15%的优惠税率。2020年度所得税费用，最终以汇算清缴为准。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数
库存现金	69,084.94
银行存款	17,708,049.82
其他货币资金	2,085,952.07
合计	19,863,086.83
其中：存放在境外的款项总额	12,193,721.86

(2) 其他说明

于2020年12月31日，其他货币资金包括支付宝、微信、Paypal账户等第三方余额358,952.07元。该等货币资金可随时用于支付。

2. 应收账款

(1) 类别明细

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,024,024.50	2.88	6,024,024.50	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	202,942,723.97	97.12	11,166,091.41	5.50	191,776,632.56
合 计	208,966,748.47	100.00	17,190,115.91	8.23	191,776,632.56

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市君仕莱电子商务有限公司	4,854,588.44	4,854,588.44	100%
南京菲莱达贸易有限公司	675,901.68	675,901.68	100%
江阴市月城新思维纺织厂	217,046.60	217,046.60	100%
宁波保税区书悟进出口有限公司	148,556.68	148,556.68	100%
海宁悦云贸易有限公司	127,931.10	127,931.10	100%
小 计	6,024,024.50	6,024,024.50	100%

表列债权预期难以收回，予以全额计提坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	184,837,294.45	9,241,864.72	5%
1—2 年	17,537,010.81	1,753,701.08	10%
2—3 年	568,418.71	170,525.61	30%
小 计	202,942,723.97	11,166,091.41	5.50%

3. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,705,579.29	87.51		13,705,579.29
1—2 年	1,867,754.29	11.93		1,867,754.29
2—3 年	87,947.15	0.56		87,947.15
合 计	15,661,280.73	100.00		15,661,280.73

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	提取比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,104,921.70	34.45			13,104,921.70
按组合计提坏账准备	24,938,935.57	65.55	1,076,296.78	4.32	23,862,638.79
其中：押金保证金组合	15,399,690.31	40.48			15,399,690.31
账龄组合	9,539,245.26	25.07	1,076,296.78	11.28	8,462,948.48
合 计	38,043,857.27	100.00	1,076,296.78	2.83	36,967,560.49

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宋 成	13,104,921.70	—	0%
小 计	13,104,921.70		

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,245,557.71	162,277.88	5%
1-2 年	4,898,597.37	489,859.74	10%
2-3 年	1,359,006.18	406,117.16	30%
3 年以上	36,084.00	18,042.00	50%
小 计	9,539,245.26	1,076,296.78	11.28%

5. 其他流动资产

项 目	期末数
增值税留抵额	2,142,187.99
预缴待退所得税	143,799.79
待摊房租费等	3,437,184.82
合 计	5,723,172.60

6. 长期股权投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动数		期末数
			追加投资	权益法确认的投资损益	
郑州风火轮智慧供应链管理有限公司	40%	255,848.48		-3,317.21	252,531.27
合 计		255,848.48		-3,317.21	252,531.27

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
运营及办公车辆	15,665,960.07	662,183.06	603,502.96	15,724,640.17
机器设备	11,610,833.51	224,082.35	197,842.02	11,637,073.84
办公设备及其他	10,012,480.10	1,559,843.26	241,710.14	11,330,613.22
小 计	37,289,273.68	2,446,108.67	1,043,055.12	38,692,327.23
累计折旧				
运营及办公车辆	5,661,353.92	1,988,750.23	272,396.21	7,377,707.94
机器设备	2,857,442.66	1,466,943.20	161,144.53	4,163,241.33
办公设备及其他	4,903,334.32	1,477,260.37	138,539.01	6,242,055.68
小 计	13,422,130.90	4,932,953.80	572,079.75	17,783,004.95
账面价值				
运营及办公车辆	10,004,606.15	—	—	8,346,932.23
机器设备	8,753,390.85	—	—	7,473,832.51
办公设备及其他	5,109,145.78	—	—	5,088,557.54
合 计	23,867,142.78	—	—	20,909,322.28

(2) 融资租入固定资产

项 目	期末数		
	账面原值	累计折旧	账面价值
运营及办公车辆	2,125,730.28	693,458.67	1,432,271.61
机器设备	6,889,123.51	1,221,138.25	5,667,985.26
办公设备	3,546,002.42	941,623.00	2,604,379.42
小 计	12,560,856.21	2,856,219.92	9,704,636.29

表列资产主要系售后回租的标的物。

8. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
应用软件	2,116,105.44			2,116,105.44
小 计	2,116,105.44			2,116,105.44
累计摊销				
应用软件	140,696.24	211,268.88		351,965.12
小 计	140,696.24	211,268.88		351,965.12
账面价值				
应用软件	1,975,409.20	—	—	1,764,140.32
合 计	1,975,409.20	—	—	1,764,140.32

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁房产装修支出	5,861,437.45	1,063,157.52	2,521,023.15	4,403,571.82
合 计	5,861,437.45	1,063,157.52	2,521,023.15	4,403,571.82

10. 递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,052,165.26	2,894,242.04
暂估成本	36,525,784.94	5,478,867.74
可抵扣亏损	17,457,909.37	4,364,477.36
合 计	71,035,859.57	12,737,587.14

11. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付设备采购款	180,000.00
合 计	180,000.00

12. 短期借款

项 目	期末数
保证借款	43,950,000.00
质押及保证借款	5,000,000.00
合 计	48,950,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数
1 年以内	85,679,717.15
1 年以上	3,500,455.86
合 计	89,180,173.01

14. 预收款项

项 目	期末数
1 年以内	1,620,762.41
合 计	1,620,762.41

15. 应付职工薪酬

项 目	期末数
工资及奖金	5,537,020.25
社会保险费等	12,628.86
合 计	5,549,649.11

16. 应交税费

项 目	期末数
企业所得税	10,311.98
增值税	26,236.33
个人所得税	374,895.15
合 计	411,443.46

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付利息	79,203.47
其他应付款	6,137,210.43
合 计	6,216,413.90

(2) 应付利息

项 目	期末数
银行融资之应计利息	79,203.47
小 计	79,203.47

(3) 其他应付款

项 目	期末数
押金保证金	2,388,230.99
代垫款	1,239,038.80
应付暂收款	1,103,046.45
其 他	1,406,894.19
小 计	6,137,210.43

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
融资租赁借款	4,520,833.42
合 计	4,520,833.42

19. 股本

股东名称	期末数
宋 成	35,902,814.00
殷 琦	3,419,887.00
杭州郡捷投资合伙企业	7,907,220.00
杭州郡承投资合伙企业	6,615,630.00
蔡龙辉	1,049,400.00
宁波德邦基业投资管理有限公司	10,260,540.00
Winning Bay Investment Limited.	13,315,860.00
杭州佳捷贸易商行	10,388,686.00

杭州朗途贸易商行	1,139,963.00
合 计	90,000,000.00

20. 资本公积

项 目	期末数
股本溢价	55,681,590.78
合 计	55,681,590.78

21. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-231,398.63	1,882,350.88	1,514,233.88	368,117.00	1,282,835.25
合 计	-231,398.63	1,882,350.88	1,514,233.88	368,117.00	1,282,835.25

外币财务报表折算差额没有企业所得税影响数。

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,939,556.68	2,429,120.00		4,368,676.68
合 计	1,939,556.68	2,429,120.00		4,368,676.68

本期增加 2,474,322.80 元，系按母公司期末可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	-34,612,425.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,242,066.68
减：提取法定盈余公积	2,429,120.00
期末数	1,200,521.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	1,202,567,318.87	1,050,376,565.23	152,190,753.64
其他业务	597,940.60	256,923.96	341,016.64
合 计	1,203,165,259.47	1,050,633,489.19	152,531,770.28

公司主要经营活动系提供跨境物流服务。

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市建设维护税	3,563.56
教育费附加	115.04
车船使用税	41,080.54
其 他	509,793.15
合 计	554,552.29

3. 其他收益

项 目	本期数
政府补助	2,840,355.56
代扣代缴个税手续费	32,322.59
合 计	2,872,678.15

4. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,317.21
合 计	-3,317.21

5. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账准备	-11,909,953.38
合 计	-11,909,953.38

6. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	179,753.66
递延所得税费用	2,055,890.24
合 计	2,235,643.90

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,080,938.44	24,435,448.05
加：资产减值准备	11,909,953.38	4,313,115.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,932,953.80	4,874,826.83
无形资产摊销	211,268.88	108,657.52
长期待摊费用摊销	2,521,023.15	2,338,586.05
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	252,707.00	167,301.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,630,000.92	7,285,893.77
投资损失(收益以“-”号填列)	3,317.21	577,401.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,085,611.15	-4,857,755.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,029,720.91	1,029,720.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,676.83	78,408.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,157,761.32	19,637,655.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,395,029.39	-97,500,363.71
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	57,802,644.26	-37,511,103.94
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,136,086.83	17,784,097.76
减：现金的期初余额	17,784,097.76	25,168,740.99
现金及现金等价物净增加额	351,989.07	-7,384,643.23

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	18,136,086.83	17,784,097.76
其中：库存现金	69,084.94	742,570.75
可随时用于支付的银行存款	17,708,049.82	16,632,423.24
可随时用于支付的其他货币资金	358,952.07	409,103.77
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	18,136,086.83	17,784,097.76

补充资料的说明：

于2020年12月31日，货币资金期末数包括受限制使用的保证金存款172.70万元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,727,000.00	保证金存款
固定资产	9,704,636.29	售后回租标的物
合 计	11,431,636.29	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币金额	汇 率	期末折人民币金额
货币资金			
其中：美 元	36,854.53	6.5249	240,472.12
日 元	17,156,039.00	0.0632	1,084,879.29
英 镑	153,685.51	8.8903	1,366,310.29
港 币	7,485,352.39	0.8416	6,299,971.99

马来西亚林吉特	121,450.41	1.6173	196,416.82
迪拉姆	772,437.50	1.7761	1,371,953.93
欧元	231,269.91	8.0250	1,855,941.03
小计			12,415,945.47
应收账款			
其中：欧元	163,218.96	8.0250	1,309,832.16
英镑	7,332.13	8.8903	65,184.84
日元	1,501,289.00	0.0632	94,935.51
马来西亚林吉特	401,953.63	1.6173	650,063.28
小计			2,120,015.79
其他应收款			
其中：日元	514,503.00	0.0632	32,535.11
港币	23,263.20	0.8893	19,579.24
马来西亚林吉特	1,522.71	1.6173	2,462.62
欧元	11,420.00	8.0250	91,645.50
迪拉姆	204,430.72	1.7761	363,096.72
小计			509,319.19
应付账款			
其中：迪拉姆	200,000.00	1.7761	355,220.00
欧元	665,945.88	8.0250	5,344,215.69
英镑	10,290.54	8.8903	91,485.99
港币	11,306,285.65	0.8893	10,054,679.83
日元	32,948,723.00	0.0632	2,082,359.29
美元	154,722.39	6.5249	1,009,548.12
马来西亚林吉特	31,572.05	1.6173	51,061.48
韩元	417,469,725.08	0.0060	2,504,818.35
小计			21,493,388.75

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司，分布于香港、日本、英国、马来西亚、美国等，分别采用港币、日元、英镑、马来西亚元、美元等为记账本位币。

六、合并范围的变更

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资	持股比例
-------	--------	--------	--------	------

			额	
绍兴郡仓供应链管理有限公司	发起设立	2020-09-01	0.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 基本情况

子公司名称	业务性质	持股比例		取得方式
		直接	间接	
杭州佳成国际货运代理有限公司	物流服务	100%	—	发起设立
佳成天一物流（香港）有限公司	物流服务	100%	—	同控合并
佳成速运日本株式会社	物流服务	100%	—	发起设立
佳成速运（英国）有限公司	物流服务	80%	—	发起设立
佳成速运（马来）有限公司	物流服务	80%	—	发起设立
佳成（美国）有限公司	物流服务	100%	—	发起设立
JCEX COURIER SERVICES LLC	物流服务	85%	—	发起设立
佳成国际荷兰有限公司	物流服务	80%	—	发起设立
JCEX AUSTRALIA PTY .LTD	物流服务	100%	—	发起设立
郑州佳成供应链管理有限公司	供应链服务	100%	—	发起设立
郑州郡仓商贸有限公司	贸易服务	90%	—	发起设立
宁波佳成供应链管理有限公司	供应链服务	100%	—	发起设立
上海卿递供应链管理有限公司	供应链服务	100%	—	发起设立
日照佳成供应链管理有限公司	供应链服务	100%	—	发起设立
绍兴郡仓供应链管理有限公司	供应链服务	100%	—	发起设立
杭州郡仓科技有限公司	信息技术	100%	—	同控合并
上海郡仓信息科技有限公司	信息技术	100%	—	同控合并
杭州郡仓企业服务有限公司	电子商务	—	100%	发起设立
南京跨贸电子商务有限公司	电子商务	—	80%	发起设立
浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	供应链服务	—	100%	发起设立
广东省佳成通跨境供应链管理有限公司	供应链服务	—	51%	发起设立

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未对若干子公司实际缴付出资或未足额缴付出资。

(二) 其他说明

本公司直接持有 JCEX COURIER SERVICES LLC 的 34% 股权，委托 Mr. Jamel Saif Khamis

Al Marri 代为持有 51%股权，实际持有其 85%股权。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
宋 成	第一大股东，董事长，总经理
殷 琦	股东，董事
殷子健	殷琦之子

(二) 关联方交易

1. 关联担保

担保方	被担保方	担保事项	期末实际担保额
宋成，殷琦， 殷子健	本公司	银行借款	2,995 万元
	浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	银行借款	500 万元
	杭州佳成国际货运代理有限公司	银行借款	500 万元
	杭州佳成国际货运代理有限公司	融资租赁	452.08 万元
	本公司	银行借款	900 万元

关联方为本公司及下属子公司提供的债务融资担保，包括直接担保与反担保。

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方名称	期末余额
其他应收款	宋成	13,104,921.70

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,698,715.44		8,698,715.44
对联营企业投资	252,531.27		252,531.27
合 计	8,951,246.71		8,951,246.71

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	期末数
杭州佳成国际货运代理有限公司	100%	5,000,000.00
佳成天一物流(香港)有限公司	100%	7,934.60
佳成速运日本株式会社	100%	516,690.00
佳成速运(英国)有限公司	80%	35,349.60
佳成速运(马来)有限公司	80%	12,861.24
佳成(美国)有限公司	100%	65,880.00
JCEX COURIER SERVICES LLC	85%	0.00
佳成国际荷兰有限公司	80%	0.00
JCEX AUSTRALIA PTY .LTD	100%	0.00
郑州佳成供应链管理有限公司	100%	50,000.00
郑州郡仓商贸有限公司	90%	10,000.00
宁波佳成供应链管理有限公司	100%	0.00
上海卿递供应链管理有限公司	100%	0.00
日照佳成供应链管理有限公司	100%	0.00
绍兴郡仓供应链管理有限公司	100%	0.00
杭州郡仓科技有限公司	100%	0.00
上海郡仓信息科技有限公司	100%	3,000,000.00
小 计		8,698,715.44

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未对若干子公司实际缴付出资或未足额缴付出资。

(3) 对联营公司投资

详见本财务报表附注五（一）6 之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	725,846,647.72	561,149,626.53	164,697,021.19
其他业务	594,940.60		594,940.60
合 计	726,441,588.32	561,149,626.53	152,531,770.28

2. 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	15,223,697.84
折旧摊销费	1,298,065.72
委外研发费	3,447,000.06
租赁费	795,074.67
其 他	942,793.17
合 计	21,706,631.46

杭州佳成国际物流股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

