

港中旅华贸国际物流股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZE10059 号

# 港中旅华贸国际物流股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-163

## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZE10059 号

港中旅华贸国际物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了港中旅华贸国际物流股份有限公司（以下简称“华贸物流”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了华贸物流 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于华贸物流，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	

<p>截止 2022 年 12 月 31 日，华贸物流合并报表中商誉的账面价值为 1,728,622,143.24 元。如财务报表附注三、(五)、附注五、(十七)所示，商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉减值执行的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</li> <li>(2) 在独立的评估专家协助下，复核管理层对商誉所在资产组的划分是否合理；</li> <li>(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</li> <li>(4) 通过将收入增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</li> <li>(5) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>(6) 复核未来现金流预测的相关计算过程的准确性；</li> <li>(7) 复核商誉减值相关的重要信息是否进行了充分的披露。</li> </ul>
<p><b>(二) 收入确认</b></p>	
<p>如附注三、(二十五)、附注五、(四十一)所示，华贸物流 2022 年度营业总收入 220.70 亿元，其中空运、海运及跨境电商物流业务占比较大，于提供货运代理服务完成时确认收入。由于涉及的交易数量庞大，收入确认涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间，因此，我们将航空、海运及跨境电商物流业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认执行的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>(2) 利用注册会计师的信息技术专家工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等；使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与华贸物流财务记录进行核对；</li> </ul>

	<p>(3)针对空运物流收入，在信息系统审计专家的协助下，采用抽样方式，将空运物流运单核对至签收记录，并进一步核对至收款记录或对账记录；</p> <p>(4)针对海运及跨境电商物流收入，在信息系统审计专家的协助下，采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、经客户确认的相关单据、发票及收款记录等；</p> <p>(5)针对资产负债表日前后确认的空运、海运、跨境电商收入执行抽样测试，核对至相关支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

#### 四、 其他信息

华贸物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华贸物流 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华贸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。

治理层负责监督华贸物流的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华贸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。然而，未来的事项或情况可能导致华贸物流不能持续经营。

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

(六)就华贸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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

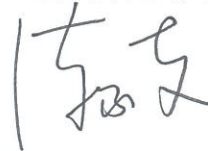
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师:陈勇波  
(项目合伙人)



中国注册会计师:管琳



中国·上海

2023年4月7日



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	2,575,024,849.78	1,665,894,179.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	44,973,005.75	85,857,540.00
应收账款	五(三)	2,865,697,259.24	4,422,505,640.03
应收款项融资	五(四)	202,640,786.51	105,356,756.62
预付款项	五(五)	330,266,556.91	333,760,457.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	401,871,046.92	351,177,589.33
买入返售金融资产			
存货	五(七)	10,556,592.36	28,528,123.80
合同资产	五(八)	56,005,828.67	220,442,999.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	37,001,877.55	39,264,799.85
<b>流动资产合计</b>		<b>6,524,037,803.69</b>	<b>7,252,788,086.08</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	340,083,430.98	288,347,885.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	55,096,100.00	52,623,800.00
固定资产	五(十二)	601,930,577.33	641,523,799.44
在建工程	五(十三)		18,112,322.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	156,099,582.02	141,752,831.16
无形资产	五(十五)	270,667,069.48	274,608,577.55
开发支出	五(十六)	448,321.94	14,095,647.39
商誉	五(十七)	1,728,622,143.24	1,728,622,143.24
长期待摊费用	五(十八)	18,975,701.93	18,793,552.13
递延所得税资产	五(十九)	76,365,870.95	103,668,544.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,248,288,797.87</b>	<b>3,282,149,103.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,772,326,601.56</b>	<b>10,534,937,189.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





港中旅华贸国际物流股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	250,420,818.91	217,346,929.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（二十一）	750,000.00	750,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）		10,000,000.00
应付账款	五（二十三）	1,438,460,584.70	2,419,789,777.52
预收款项			
合同负债	五（二十四）	77,433,162.70	125,316,646.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十五）	286,830,901.85	354,974,790.35
应交税费	五（二十六）	71,543,257.76	118,279,942.84
其他应付款	五（二十七）	268,052,069.69	330,756,365.07
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	863,858,594.29	155,190,002.01
其他流动负债	五（二十九）	2,032,533.83	23,056,005.96
<b>流动负债合计</b>		<b>3,259,381,923.73</b>	<b>3,755,460,459.54</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	150,716,698.24	968,551,274.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	111,311,311.34	81,648,303.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	3,841,100.00	4,741,100.00
递延所得税负债	五（十九）	59,137,992.19	63,855,392.03
其他非流动负债	五（三十三）	172,682,195.00	243,496,372.08
<b>非流动负债合计</b>		<b>497,689,296.77</b>	<b>1,362,292,442.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,757,071,220.50</b>	<b>5,117,752,902.10</b>
所有者权益：			
股本	五（三十四）	1,309,462,971.00	1,309,462,971.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	1,673,374,965.25	1,689,017,277.11
减：库存股	五（三十六）	61,363,030.62	126,672,922.34
其他综合收益	五（三十七）	-10,361,887.81	-40,356,380.46
专项储备	五（三十八）	2,350,238.96	1,431,334.03
盈余公积	五（三十九）	230,709,605.63	175,904,076.05
一般风险准备			
未分配利润	五（四十）	2,666,366,365.85	2,129,115,457.78
归属于母公司所有者权益合计		5,810,539,228.26	5,137,901,813.17
少数股东权益		204,716,152.80	279,282,473.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,015,255,381.06</b>	<b>5,417,184,287.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,772,326,601.56</b>	<b>10,534,937,189.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

权天

主管会计工作负责人：

乾于印永

会计机构负责人：

健刘印永

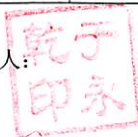
港中旅华贸国际物流股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,691,578,257.74	801,441,365.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五(一)		
应收账款	十五(二)	1,606,092,289.60	2,581,480,248.84
应收款项融资	十五(三)	76,080,167.63	30,614,613.22
预付款项		97,189,832.22	150,796,325.94
其他应收款	十五(四)	1,015,687,363.36	474,620,293.25
存货			
合同资产		56,005,828.67	220,442,999.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,676,865.60	9,872,700.53
<b>流动资产合计</b>		<b>4,557,310,604.82</b>	<b>4,269,268,546.49</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(五)	3,479,290,111.42	3,305,717,623.94
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		102,355,879.26	99,259,069.23
在建工程			11,205,284.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,729,748.08	45,248,089.09
无形资产		44,408,185.58	28,478,641.57
开发支出		448,321.94	14,095,647.39
商誉			
长期待摊费用		9,013,315.13	6,708,194.68
递延所得税资产		40,632,421.81	60,932,135.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,709,877,983.22</b>	<b>3,571,644,684.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,267,188,588.04</b>	<b>7,840,913,231.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

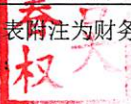


港中旅华贸国际物流股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2022年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		220,187,500.00	181,319,248.36
交易性金融负债		750,000.00	750,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,239,285,912.71	1,663,830,594.71
预收款项			
合同负债		40,083,468.80	41,841,743.55
应付职工薪酬		133,108,085.76	165,480,398.35
应交税费		2,024,710.08	30,255,436.69
其他应付款		1,450,952,087.31	704,423,674.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		829,413,058.31	113,007,411.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,915,804,822.97</b>	<b>2,900,908,507.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		116,323,650.00	935,963,379.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,785,515.20	27,730,752.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		172,682,195.00	237,518,401.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>310,091,360.20</b>	<b>1,202,412,533.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,225,896,183.17</b>	<b>4,103,321,040.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,309,462,971.00	1,309,462,971.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,654,685,139.16	1,668,070,319.80
减：库存股		61,363,030.62	126,672,922.34
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,136,888.84	176,331,359.26
未分配利润		907,370,436.49	710,400,462.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,041,292,404.87</b>	<b>3,737,592,190.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,267,188,588.04</b>	<b>7,840,913,231.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



港中旅华贸国际物流股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,070,189,647.73	24,667,657,392.37
其中: 营业收入	五(四十一)	22,070,189,647.73	24,667,657,392.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,954,083,523.75	23,533,589,557.70
其中: 营业成本	五(四十一)	19,720,663,445.52	22,191,246,120.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十二)	11,289,606.15	11,010,114.29
销售费用	五(四十三)	758,240,324.97	739,419,008.35
管理费用	五(四十四)	515,645,293.53	498,143,768.71
研发费用	五(四十五)	23,196,157.61	37,814,999.30
财务费用	五(四十六)	-74,951,304.03	55,955,546.37
其中: 利息费用		49,419,310.98	36,175,080.88
利息收入		14,261,619.61	9,799,181.22
加: 其他收益	五(四十七)	25,495,405.80	14,908,181.28
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	32,446,430.62	34,442,795.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,446,430.62	34,442,795.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	2,472,300.00	11,458,950.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-1,564,830.51	-5,879,939.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	2,180,075.69	11,655,436.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,177,135,505.58	1,200,653,258.47
加: 营业外收入	五(五十二)	1,159,817.47	3,549,415.26
减: 营业外支出	五(五十三)	2,367,707.88	3,052,593.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,175,927,615.17	1,201,150,079.85
减: 所得税费用	五(五十四)	251,268,389.10	260,012,488.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		924,659,226.07	941,137,591.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		924,659,226.07	942,778,461.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-1,640,870.58
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		888,336,230.12	844,761,093.20
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		36,322,995.95	96,376,497.96
六、其他综合收益的税后净额		30,039,205.09	-11,747,130.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,994,492.65	-11,765,730.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		29,994,492.65	-11,765,730.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		29,994,492.65	-11,765,730.80
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		44,712.44	18,600.42
七、综合收益总额		954,698,431.16	929,390,460.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		918,330,722.77	832,995,362.40
归属于少数股东的综合收益总额		36,367,708.39	96,395,098.38
八、每股收益:	五(五十五)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.69	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.68	0.65

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。

公司负责人: \_\_\_\_\_ 后附财务报表附注为财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
 母公司利润表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
营业收入	十五(六)	13,303,124,002.10	14,953,649,830.61
减: 营业成本	十五(六)	12,326,018,984.39	13,940,243,521.80
税金及附加		2,750,778.62	2,646,770.22
销售费用		337,010,264.73	362,849,805.80
管理费用		256,801,750.93	262,623,438.66
研发费用		633,249.11	4,856,141.18
财务费用		-35,964,390.57	42,096,644.41
其中: 利息费用		43,768,090.24	29,333,544.41
利息收入		10,156,091.15	4,280,367.50
加: 其他收益		11,101,497.75	4,214,619.34
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	230,174,954.23	263,234,156.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,443,387.48	28,041,125.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-167,640.76	1,139,360.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		263,675.52	-19,400.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		657,245,851.63	606,902,244.02
加: 营业外收入		4,876.38	182,158.15
减: 营业外支出		474,003.24	427,696.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		656,776,724.77	606,656,705.79
减: 所得税费用		108,721,428.94	89,115,364.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		548,055,295.83	517,541,340.87
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		548,055,295.83	517,541,340.87
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		548,055,295.83	517,541,340.87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

**吴权**

主管会计工作负责人:

**乾于印永**

会计机构负责人:

**刘健印永**

港中旅华贸国际物流股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,848,852,250.54	23,489,607,677.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,739,771.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	60,842,531.98	72,664,269.61
经营活动现金流入小计		23,914,434,553.85	23,562,271,947.21
购买商品、接受劳务支付的现金		20,626,545,333.30	21,603,209,293.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,245,749,745.42	1,009,558,983.71
支付的各项税费		412,870,688.43	369,240,898.05
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	175,602,939.10	324,197,325.45
经营活动现金流出小计		22,460,768,706.25	23,306,206,500.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(五十七)	1,453,665,847.60	256,065,446.91
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,813,249.42	429,232.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,368,079.00	20,980,385.44
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		7,181,328.42	21,409,617.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,276,631.13	87,032,028.71
投资支付的现金		22,158,643.98	56,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,565,303.90	417,867,250.49
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十六)	100,000,000.00	136,882,104.60
投资活动现金流出小计		225,000,579.01	698,231,383.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-217,819,250.59	-676,821,765.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		44,551,285.35	40,178,695.62
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,178,695.62
取得借款收到的现金		459,666,041.87	1,475,304,929.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		504,217,327.22	1,515,483,625.22
偿还债务支付的现金		523,262,663.94	573,374,163.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,522,817.29	245,303,556.33
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		66,553,000.00	22,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	41,509,332.34	36,879,680.83
筹资活动现金流出小计		938,294,813.57	855,557,400.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-434,077,486.35	659,926,224.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		118,125,265.70	-37,655,893.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		919,894,376.36	201,514,012.92
加: 期初现金及现金等价物余额		1,614,043,209.67	1,412,529,196.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,533,937,586.03	1,614,043,209.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


春  
天  
权

主管会计工作负责人

乾  
于  
印  
永

会计机构负责人:

健  
刘  
印  
永


**港中旅华贸国际物流股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2022 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,295,491,926.63	13,997,525,277.85
收到的税费返还		2,126,750.82	
收到其他与经营活动有关的现金		25,207,060.58	401,940,470.78
经营活动现金流入小计		14,322,825,738.03	14,399,465,748.63
购买商品、接受劳务支付的现金		12,153,760,970.03	13,412,965,311.64
支付给职工以及为职工支付的现金		524,926,646.32	456,167,972.73
支付的各项税费		210,205,345.88	119,344,039.09
支付其他与经营活动有关的现金		67,130,470.23	380,094,463.25
经营活动现金流出小计		12,956,023,432.46	14,368,571,786.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,366,802,305.57</b>	<b>30,893,961.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		220,155,157.30	62,465,083.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		372,090.93	75,237.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,379,451.32
收到其他与投资活动有关的现金			576,430.57
投资活动现金流入小计		220,527,248.23	66,496,202.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,375,905.81	35,805,901.71
投资支付的现金		156,555,500.00	484,837,239.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,836,206.00	
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	136,882,104.60
投资活动现金流出小计		344,767,611.81	657,525,245.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,240,363.58</b>	<b>-591,029,042.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		44,551,285.35	
取得借款收到的现金		429,567,371.87	1,475,304,929.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		474,118,657.22	1,475,304,929.60
偿还债务支付的现金		489,067,816.94	560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,271,917.64	212,489,786.06
支付其他与筹资活动有关的现金		13,481,750.24	14,295,865.53
筹资活动现金流出小计		874,821,484.82	786,785,651.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-400,702,827.60</b>	<b>688,519,278.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>54,349,124.47</b>	<b>-13,842,348.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>896,208,238.86</b>	<b>114,541,848.91</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		795,261,418.88	680,719,569.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,691,469,657.74</b>	<b>795,261,418.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,309,462,971.00				1,689,017,277.11	126,672,922.34	-40,356,380.46	1,431,334.03	175,904,076.05		2,121,097,166.98	5,129,883,522.37	279,282,473.96	5,409,165,996.33
加: 会计政策变更											8,018,290.80	8,018,290.80		8,018,290.80
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,309,462,971.00				1,689,017,277.11	126,672,922.34	-40,356,380.46	1,431,334.03	175,904,076.05		2,129,115,457.78	5,137,901,813.17	279,282,473.96	5,417,184,287.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-15,642,311.86	-65,309,891.72	29,994,492.65	918,904.93	54,805,529.58		537,250,908.07	672,637,415.09	-74,566,321.16	598,071,093.93
(一) 综合收益总额							29,994,492.65				888,336,230.12	918,330,722.77	36,367,708.39	954,698,431.16
(二) 所有者投入和减少资本					-15,660,756.75	-65,309,891.72						49,649,134.97	180,500.00	49,829,634.97
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-15,660,756.75							-15,660,756.75	180,500.00	-15,480,256.75
4. 其他						-65,309,891.72						65,309,891.72		65,309,891.72
(三) 利润分配									54,805,529.58		-351,085,322.05	-296,279,792.47	-70,603,939.62	-366,883,732.09
1. 提取盈余公积									54,805,529.58		-54,805,529.58			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-296,279,792.47	-296,279,792.47	-70,603,939.62	-366,883,732.09
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								918,904.93				918,904.93		918,904.93
1. 本期提取								6,563,923.31				6,563,923.31		6,563,923.31
2. 本期使用								5,645,018.38				5,645,018.38		5,645,018.38
(六) 其他					18,444.89							18,444.89	-40,510,589.93	-40,492,145.04
四、本期末余额	1,309,462,971.00				1,673,374,965.25	61,363,030.62	-10,361,887.81	2,350,238.96	230,709,605.63		2,666,366,365.85	5,810,539,228.26	204,716,152.80	6,015,255,381.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





港中旅华贸国际物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,309,462,971.00				1,652,711,939.65	126,672,922.34	-28,590,649.66	120,591.56	124,149,941.96		1,654,451,980.89	4,585,633,853.06	104,979,047.69	4,690,612,900.75	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,309,462,971.00				1,652,711,939.65	126,672,922.34	-28,590,649.66	120,591.56	124,149,941.96		1,654,451,980.89	4,585,633,853.06	104,979,047.69	4,690,612,900.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,305,337.46		-11,765,730.80	1,310,742.47	51,754,134.09		474,663,476.89	552,267,960.11	174,303,426.27	726,571,386.38	
（一）综合收益总额							-11,765,730.80				844,761,093.20	832,995,362.40	96,395,098.38	929,390,460.78	
（二）所有者投入和减少资本					35,297,192.00							35,297,192.00	40,481,920.62	75,779,112.62	
1. 所有者投入的普通股													40,178,695.62	40,178,695.62	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35,297,192.00							35,297,192.00	303,225.00	35,600,417.00	
4. 其他															
（三）利润分配									51,754,134.09		-370,097,616.31	-318,343,482.22	-26,432,096.26	-344,775,578.48	
1. 提取盈余公积									51,754,134.09		-51,754,134.09				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-318,343,482.22	-318,343,482.22	-26,432,096.26	-344,775,578.48	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,310,742.47				1,310,742.47		1,310,742.47	
1. 本期提取								6,349,260.12				6,349,260.12		6,349,260.12	
2. 本期使用								5,038,517.65				5,038,517.65		5,038,517.65	
（六）其他					1,008,145.46							1,008,145.46	63,858,503.53	64,866,648.99	
四、本期期末余额	1,309,462,971.00				1,689,017,277.11	126,672,922.34	-40,356,380.46	1,431,334.03	175,904,076.05		2,129,115,457.78	5,137,901,813.17	279,282,473.96	5,417,184,287.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	本期金额									
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,309,462,951.00				1,668,070,319.80	126,672,922.34			176,331,359.26	710,400,462.71	3,737,592,190.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,309,462,971.00				1,668,070,319.80	126,672,922.34			176,331,359.26	710,400,462.71	3,737,592,190.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,385,180.64	-65,309,891.72			54,805,529.58	196,969,973.78	303,700,214.44
(一) 综合收益总额										548,055,295.83	548,055,295.83
(二) 所有者投入和减少资本					-13,385,180.64	-65,309,891.72					51,924,711.08
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,385,180.64						-13,385,180.64
4. 其他						-65,309,891.72					65,309,891.72
(三) 利润分配									54,805,529.58	-351,085,322.05	-296,279,792.47
1. 提取盈余公积									54,805,529.58	-54,805,529.58	
2. 对所有者(或股东)的分配										-296,279,792.47	-296,279,792.47
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,309,462,971.00				1,654,685,139.16	61,363,030.62			231,136,888.84	907,370,436.49	4,041,292,404.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2022 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,309,462,971.00				1,635,363,269.80	126,672,922.34			124,577,225.17	562,956,738.15	3,505,687,281.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,309,462,971.00				1,635,363,269.80	126,672,922.34			124,577,225.17	562,956,738.15	3,505,687,281.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,707,050.00				51,754,134.09	147,443,724.56	231,904,908.65
（一）综合收益总额										517,541,340.87	517,541,340.87
（二）所有者投入和减少资本					32,707,050.00						32,707,050.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,707,050.00						32,707,050.00
4. 其他											
（三）利润分配									51,754,134.09	-370,097,616.31	-318,343,482.22
1. 提取盈余公积									51,754,134.09	-51,754,134.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-318,343,482.22	-318,343,482.22
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,309,462,971.00				1,668,070,319.80	126,672,922.34			176,331,359.26	710,400,462.71	3,737,592,190.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 港中旅华贸国际物流股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“华贸物流”)前身为华贸国际货运有限公司(以下简称“华贸国际”), 是一家在中华人民共和国上海市注册的外商投资股份有限公司, 于2010年9月28日经上海市商务委员会《关于同意华贸国际货运有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(沪商外资批[2010]2649号)同意, 并于同月经上海市人民政府商外资沪股份字[2008]2852号外商投资企业批准证书批准, 由港中旅华贸国际货运有限公司(“港中旅华贸”)、创华投资发展有限公司(“创华投资”)、中国旅行社总社有限公司(“中国旅行社”)和港旅商务公寓(广州)有限公司(“港旅商务”)共同发起设立, 并经上海市工商行政管理局于2010年9月29日核准登记, 公司的企业法人营业执照注册号: 310000400000470(市局)。2012年5月在上海证券交易所上市。所属行业为物流仓储行业。

根据发起人协议和章程规定, 本公司申请注册资本人民币300,000,000.00元, 以华贸国际于2010年6月30日经审计的净资产金额计人民币389,395,116.25元作价折股, 其中缴纳注册资本人民币300,000,000.00元, 股份总数为300,000,000.00股, 每股面值为人民币1元, 余额人民币89,395,116.25元作为资本公积—股本溢价。此次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2010)验字第60468585\_B02号验资报告。2010年9月29日, 上海市工商行政管理局核准了该次变更, 并换发了股份公司的营业执照。

根据本公司2012年2月6日召开的第一届董事会第十六次会议及2012年2月21日召开的2012年第一次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(证监许可[2012]501号), 本公司2012年首次向社会公众公开发行A股股票10,000万股增加注册资本人民币100,000,000.00元。增资后, 注册资本增加至人民币400,000,000.00元, 股本总数为40,000万股, 其中国有发起人港中旅华贸国际货运有限公司持有23,400万股, 中国旅行社总社有限公司持有300万股, 港旅商务公寓(广州)有限公司持有300万股, 其他发起人创华投资发展有限公司持有6,000万股, 社会公众持有10,000万股。截至2012年5月22日止, 本公司收到的首次公开发行股票募集资金人民币629,489,200.00元(实际募集现金人民币666,000,000.00元, 扣除主承销商中银国际证券有限责任公司的承销费人民币36,510,800.00元),

其中新增股本 10,000 万股，每股面值人民币 1 元，新增实收资本计人民币 100,000,000.00 元，扣除应向保荐机构中银国际证券有限责任公司支付的保荐费人民币 2,000,000.00 元和实际发生的其他发行费用人民币 17,668,384.43 元，其余部分计人民币 509,820,815.57 元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2012）验字第 60468585\_B01 号验资报告。2012 年 8 月 13 日，上海市工商行政管理局核准了该次变更，并换发了股份公司的营业执照。

经公司 2014 年度股东大会审议同意，本公司同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，即每股转增 1 股，共计转增 40,000 万股，转增后本公司总股本增加至 80,000 万股，在 2015 年 6 月 12 日完成转增送股。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001107 号验资报告验证。

2015 年 10 月 23 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议了《关于调整股票期权计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权第一个行权期行权相关事项的议案》，独立董事就相关事项发表了独立意见，上海瑛明律师事务所就相关事项出具了法律意见书。在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中，共计 50 名激励对象行权 8,349,000 份股票期权。2015 年 11 月 26 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具证券变更登记证明。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001108 号验资报告验证。

根据 2015 年 12 月 21 日本公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》等相关议案，经中国证监会《关于核准港中旅华贸国际物流股份有限公司向北京杰讯睿智科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司发行股份购买资产合计发行 66,225,162 股，其中向北京杰讯睿智科技发展有限公司发行 21,455,577 股股份，向戴东润发行 10,727,788 股股份，向瀚博汇鑫（天津）投资有限公司发行 14,191,125 股股份，向新余百番投资管理中心（有限合伙）发行 5,363,894 股股份，向新余可提投资管理中心（有限合伙）发行 5,363,894 股股份，向新余美雅投资管理中心（有限合伙）发行 4,829,632 股股份，向新余百升投资管理中心（有限合伙）发行 2,453,136 股股份，向新余乐提投资管理中心（有限合伙）发行 1,840,116 股股份；本次发行价格为 10.22 元 / 股，发行总金额为人民币 676,821,155.64 元，其中新增股本 66,225,162 股，每股面值为人民币 1 元，新增实收资本 66,225,162.00 元，其余部分共计人民币 610,595,993.64 元计入资本公积。本次发行股份购买资产的新增股份已于 2016 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所出具的（2016）验字第 60468585\_B01 号验资报告验证。

同时,根据以上董事会决议及证监会核准,本公司获准非公开发行不超过 132,450,331 股新股募集收购资产的配套资金。本公司最终非公开发行 A 股股票 124,610,591 股,其中向星旅易游信息科技(北京)有限公司发行 37,383,178 股,向财通基金管理有限公司发行 25,441,331 股,向申万菱信基金管理有限公司发行 24,922,118 股,向广发证券资产管理(广东)有限公司发行 13,499,480 股,向博时基金管理有限公司发行 12,980,269 股,向国投瑞银基金管理有限公司发行 10,384,215 股。本次募集资金发行价格 9.63 元/股,募集资金总额为人民币 1,199,999,991.33 元,扣除发行费用人民币 39,285,290.03 元,募集资金净额为人民币 1,160,714,701.30 元;其中新增股本 124,610,591 股,每股面值为人民币 1 元,新增实收资本人民币 124,610,591.00 元,其余部分共计人民币 1,036,104,110.30 元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2016)验字第 60468585\_B03 号验资报告。2017 年 4 月 16 日,公司第三届董事会第五次会议审议了《关于调整股票期权计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权行权相关事项的议案》。在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中,共计 40 名激励对象行权 623.04 万份股票期权。截至 2017 年 5 月 23 日止,本公司已收到股票期权激励对象缴纳的股票期权行权款合计人民币 18,192,768.00 元,其中计入“股本”为人民币 6,230,400.00 元,计入“资本公积-股本溢价”为人民币 11,962,368.00 元。本次注册资本变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为大华验字[2017]000352 号港中旅华贸国际物流股份有限公司验资报告验证。

2017 年 5 月 24 日,中国旅游集团公司、港中旅华贸国际货运有限公司(以下称“港中旅华贸”)、中国诚通控股集团有限公司(以下称“诚通集团”)、中国诚通香港有限公司(以下称“诚通香港”)签署《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司之部分国有股份无偿划转协议》。港中旅华贸将持有的本公司 418,158,819 股股份无偿划转至诚通香港。2017 年 5 月 24 日,中国旅游集团公司、中国旅行总社有限公司(以下称“国旅总社”)、港旅商务公寓(广州)有限公司(以下称“港旅商务”)、星旅易游信息科技(北京)有限公司(以下称“星旅易游”)、诚通集团、北京诚通金控投资有限公司(以下称“诚通金控”)签署《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司之部分国有股份无偿划转协议》。国旅总社、港旅商务、星旅易游将分别持有的本公司 1,068,254 股、4,000,000 股、37,383,178 股股份(合计 42,451,432 股股份)无偿划转至诚通金控。2017 年 6 月 13 日,国务院国资委作出了《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2017]457 号),同意将港中旅华贸所持本公司 418,158,819 股股份无偿划转至诚通香港;将星旅易游、港旅商务、国旅总社分别持有的本公司 37,383,178 股、4,000,000 股、1,068,254 股股份无偿划转至诚通金控持有。本次划转完成后,诚通香港和诚通金控分别持有

418,158,819 股和 42,451,432 股股份，占股份总数的比例分别为 41.59%、4.22%。

2018 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第三个行权期行权相关事项调整的议案》，华贸物流股票期权第三期行权期激励对象 39 名，可行权股票数量 6,623,200 股。截至 2018 年 5 月 9 日止，本公司已收到第三期股票期权激励对象缴纳的出资款 18,743,656.00 元，其中：计入“股本”6,623,200.00 元；计入“资本公积-股本溢价”12,120,456.00 元。本次注册资本变更业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为京永验字[2018]210026 号港中旅华贸国际物流股份有限公司验资报告验证。

2018 年 11 月 6 日公司召开第三届董事会第二十五次会议以及 2018 年 11 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案。截止 2020 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 20,622,962 股，约占公司目前总股本的 2.04%，成交的最高价格为 7.98 元/股，成交的最低价格为 5.20 元/股，支付的总金额为 126,672,922.34 元（含交易费用），回购股份数量达到回购预案中的回购数量，回购股份方案实施完毕。

2020 年 6 月 29 日公司召开 2019 年度股东大会，会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案》等相关议案。公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,012,038,353 股为基数，减去截止该议案通过日已回购股份 20,622,962 股，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.50 元人民币（含税），现金分红金额 49,570,769.55 元人民币；2019 年回购股份总金额 56,669,316.85 元人民币，加上上述分红 49,570,769.55 元人民币，合计现金分红 106,240,086.40 元人民币；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 297,424,618 股，本次分配后总股本为 1,309,462,971 股。2020 年 12 月 17 日，公司完成前述注册资本变更的工商登记备案。本公司持有统一社会信用代码为 913100006072270179 的营业执照。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累积发行股本总数 1,309,462,971 股，注册资本为人民币 1,309,462,971 元，注册地址及总部地址为上海市浦东机场海天一路 528 号。本公司主要经营活动为：许可项目：快递服务（除国内信件快递业务）；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：承办海运、陆运、空运进出口货物、过境货物、国际展品和私人物品国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、包装、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的短途运输服务及运输咨询业务；国内航空货运销售代理业务；无船承运业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为中国物流集团有限公司，最终控制方为中国物流集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 7 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 78 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
香港中旅货运有限公司	全资子公司	二级	100	100
中旅货运物流中心有限公司	全资子公司	二级	100	100
香港中旅永达行有限公司	控股子公司	二级	96.2	96.2
深圳港中旅供应链贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州华贸国际货运代理有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
华贸铁路运营管理有限公司	控股子公司	二级	94.05	94.05
天津华贸柏骏国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
华贸物流（香港）有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
厦门华贸物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
盐城华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
华贸供应链管理南京有限公司	全资子公司	一级	100	100
华贸报关（厦门）有限公司	全资子公司	一级	100	100
香港华贸国际物流有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海高投国际物流有限公司	全资子公司	二级	100	100
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
CTS Worldwide Logistics Inc	全资子公司	一级	100	100
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	全资子公司	二级	100	100
重庆华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100	100
华贸供应链武汉有限公司	全资子公司	一级	100	100
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS	全资子公司	二级	100	100



子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(SINGAPORE) PTE.LTD.				
华贸国际物流（长沙）有限公司	全资子公司	一级	100	100
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
港中旅华贸工程有限公司	全资子公司	一级	100	100
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	全资子公司	一级	100	100
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海德祥国际货运代理有限公司	控股子公司	一级	75	75
上海德祥物流有限公司	控股子公司	一级	75	75
上海德祥船务有限公司	控股子公司	一级	75	75
上海德祥国际航空货运代理有限公司	控股子公司	二级	75	75
上海德祥物流营销有限公司	控股子公司	二级	75	75
上海德祥集装箱运输有限公司	控股子公司	一级	75	75
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
昆明华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
中特物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
湖南电力物流服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
中特国际物流有限公司	全资子公司	二级	100	100
中特物流供应链有限公司	全资子公司	二级	100	100
中特物流（香港）有限公司	全资子公司	二级	100	100
湖南中特铁兴建设有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京华安润通国际物流有限公司	控股子公司	一级	70	70
华大国际物流有限公司	控股子公司	二级	70	70
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN),S.L.	全资子公司	二级	100	100
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	全资子公司	二级	100	100
CTS International Logistics (Germany) GmbH	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳华贸跨境电商物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
CTS International Logistics (Netherlands) B.V.	全资子公司	二级	100	100
洛阳中重运输有限责任公司	控股子公司	一级	60	60
连云港华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
徐州华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
CTS International Freight Hungary Kft.	全资子公司	三级	100	100
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	全资子公司	二级	100	100
香港中旅物流贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
杭州佳成国际物流有限公司	控股子公司	一级	70	70
广东省佳成通跨境供应链管理有限公司	控股子公司	三级	52.68	52.68
绍兴郡仓供应链管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
西安佳成供应链管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
杭州佳成国际货运代理有限公司	控股子公司	二级	70	70
浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
郑州佳成供应链管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
佳成速运（日本）株式会社	控股子公司	二级	70	70
佳成速运（英国）有限公司	控股子公司	二级	70	70
佳成（速运）马来有限公司	控股子公司	二级	56	56
佳成（速运）美国有限公司	控股子公司	二级	70	70
佳成国际物流（香港）有限公司	控股子公司	二级	70	70
佳成国际（荷兰）有限公司	控股子公司	二级	56	56
佳成国际快递服务（阿联酋）有限责任公司	控股子公司	二级	59.50	59.50
佳成国际（澳洲）有限公司	控股子公司	二级	70	70
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC	全资子公司	二级	100	100
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(UK) CO LTD				
华贸国际物流日本株式会社	全资子公司	二级	100	100
满洲里华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东嘉诚国际航空有限公司	控股子公司	一级	55	55

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环

境确定其记账本位币，详见下表。本财务报表以人民币列示。

子公司名称	记账本位币
香港华贸国际物流有限公司	港元
香港中旅货运有限公司	港元
中旅货运物流中心有限公司	港元
香港中旅永达行有限公司	港元
香港中旅物流贸易有限公司	港元
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	美元
CTS Worldwide Logistics Inc	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	美元
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN),S.L.	欧元
CTS International Logistics (Germany) GmbH	欧元
CTS International Logistics (Netherlands) B.V.	欧元
CTS International Freight Hungary Kft.	欧元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	英镑
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	墨西哥比索
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC.	美元
佳成速运（日本）株式会社	日元
佳成速运（英国）有限公司	英镑
佳成（速运）马来有限公司	林吉特
佳成（速运）美国有限公司	美元
佳成国际物流（香港）有限公司	港元
佳成国际（荷兰）有限公司	欧元
佳成国际快递服务（阿联酋）有限责任公司	迪拉姆

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：



- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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，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。

本公司在前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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。

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

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、产成品/库存商品、劳务成本、合同履约成本。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资



对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量,不对其计提折旧或进行摊销,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时,自转换之日起,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自转换之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值,转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

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、报废或者发生毁损,将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。若存在原转换日计入其

他综合收益的金额，也一并结转计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	5.00	1.36-9.50
运输工具	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地使用权证规定年限	直线法	0	土地使用权证
计算机软件	3-50 年	直线法	0	有效使用年限
FMC 营运资格	不确定	直线法	0	永久会员资质
专有技术	10-50 年	直线法	0	有效使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及其他费用，长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法摊销	5
其他	直线法摊销	2-20

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。



### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### (二十四) 股份支付

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

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## (二十五) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司的主营业务为综合物流及供应链贸易，其中综合物流主要分为国际空运、国际海运、国际工程物流、仓储第三方物流、特种物流及跨境电商物流。各主要业务的收入确认方法可细分为：

国际空运：于提供货运代理服务完成时确认收入。空运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。空运进口在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。

国际海运：于提供货运代理服务完成时确认收入。海运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。海运进口在货物到港后根据服务内容的完

成情况确认收入。

国际工程物流：于资产负债表日按照履约进度确认收入，履约进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

仓储第三方物流：配送业务在仓库提供各类配送服务后，确认相关收入。租赁业务在租赁期内按月确认收入。

特种物流：于资产负债表日按照履约进度确认收入，履约进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

跨境电商物流：于提供跨境货运代理服务完成时确认收入。出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。

供应链贸易：商品销售业务在商品控制权转移给购货方后确认相关收入。相关劳务在服务提供完成后确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将



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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租

出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

#### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并

在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十） 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间

的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、其他会计政策变更

### (1) 投资性房地产会计政策变更事项

2022 年 6 月 23 日, 经公司 2021 年年度股东大会决议, 审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》, 公司于 2022 年 1 月 1 日起, 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对其计提折旧或进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值。已采用公允价值模式计量的投资性房地产, 不得从公允价值模式转为成本模式。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、报废或者发生毁损，将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。

本公司执行该规定的主要影响如下：

① 上述会计政策变更对本公司 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+/减少-）	影响比例
<p>为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。</p>	<p>经公司 2021 年年度股东大会决议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》。</p>	投资性房地产	41,164,849.78	52,623,800.00	11,458,950.22	27.84%
		递延所得税负债	60,414,732.61	63,855,392.03	3,440,659.42	5.70%
		未分配利润	2,121,097,166.98	2,129,115,457.78	8,018,290.80	0.38%
		归属母公司所有者权益合计	5,129,883,522.37	5,137,901,813.17	8,018,290.80	0.16%
		所有者权益合计	5,409,165,996.33	5,417,184,287.13	8,018,290.80	0.15%

② 上述会计政策变更对本公司 2021 年度合并利润表项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+/减少-）	影响比例
<p>为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。</p>	<p>经公司 2021 年年度股东大会决议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》。</p>	公允价值变动损益		11,458,950.22	11,458,950.22	
		所得税费用	256,571,829.27	260,012,488.69	3,440,659.42	1.34%
		净利润	933,119,300.36	941,137,591.16	8,018,290.80	0.86%
		归属母公司所有者的净利润	836,742,802.40	844,761,093.20	8,018,290.80	0.96%

### 3、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会审议通过之日起执行。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
残值率由 0-10%统一变更为 5%	经董事会批准	2022 年 4 月 1 日始	销售费用增加 1,464,097.03 元、管理费用增加 2,084,160.66 元、营业成本增加 112,090.22 元以及固定资产折旧金额增加 3,660,347.91 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	供应链贸易业务、修理修配劳务、有形动产租赁服务收入	13%
	交通运输服务收入	9%
	国内货物运输代理服务、运输咨询服务、仓储服务、收派服务收入	6%
	国际货物运输代理服务	免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门华贸物流有限公司	20%
盐城华贸国际物流有限公司	20%
华贸供应链管理南京有限公司	20%
华贸报关（厦门）有限公司	20%
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	20%
华贸供应链武汉有限公司	20%
华贸国际物流（长沙）有限公司	20%



港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	15%
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	20%
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	20%
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	20%
昆明华贸国际物流有限公司	20%
深圳华贸跨境电商物流有限公司	20%
徐州华贸国际物流有限公司	20%
上海德祥国际航空货运代理有限公司	20%
上海德祥集装箱运输有限公司	20%
湖南中特铁兴建设有限公司	20%
绍兴郡仓供应链管理有限公司	20%
杭州佳成国际货运代理有限公司	20%
郑州佳成供应链管理有限公司	20%
杭州佳成国际物流有限公司	15%
浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	15%
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	15%
重庆华贸国际物流有限公司	15%
湖南电力物流服务有限责任公司	15%
华贸铁路运营管理有限公司	15%
华贸物流（香港）有限公司	16.5%
香港华贸国际物流有限公司	16.5%
华大国际物流有限公司	16.5%
香港中旅货运有限公司	16.5%
香港中旅永达有限公司	16.5%
香港中旅物流贸易有限公司	16.5%
中特物流（香港）有限公司	16.5%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE.LTD.	17%
CTS International Logistics (VN) Co Ltd	20%
CTS International Logistics (Germany) GmbH	31.9%
CTS International Logistics (Netherlands) B.V.	15%
CTS International Freight Hungary Kft.	11%
中旅货运物流中心有限公司	16.5%

CTS Worldwide Logistics Inc	联邦所得税-21% 纽约州税-6.5%
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	联邦所得税-21% 乔治亚州税-5.75%
佳成速运（日本）株式会社	30%
佳成速运（英国）有限公司	19%
佳成（速运）马来有限公司	24%
佳成（速运）美国有限公司	21%
佳成国际物流（香港）有限公司	8.25%-应评税利润不超过 200 万港币， 16.5%-应评税利润中超过 200 万港币部 分
佳成国际快递服务（阿联酋）有限责任公司	0%
佳成国际（荷兰）有限公司	15%-应税利润低于或等于 245,000 欧元 时， 25%-应税利润超过 245,000 欧元时
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	19%
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	30%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

#### (1) 即征即退政策

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）等文件的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的税率调整为13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司系自行开发生产软件产品，且所生产的软件产品已取得著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。在按照13%的税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 加计抵减政策

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局 关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的文件规定，能够享受 39 号公告规定的 10%加计抵减政策的纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务这四项服务取得的销售额合计占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。能够享受 87 号公告规定的 15%加计抵减政策的纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，2022 年继续对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

本公司在报告年度适用加计抵减政策的子公司如下所示：

- 1) 天津华贸柏骏国际物流有限公司
  - 2) 港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司
  - 3) 上海华贸国际物流有限公司
  - 4) 上海高投国际物流有限公司
  - 5) 上海德祥国际货运代理有限公司
  - 6) 上海德祥物流有限公司
  - 7) 上海德祥船务有限公司
  - 8) 上海德祥国际航空货运代理有限公司
  - 9) 上海德祥物流营销有限公司
- (3) 国际货运代理服务免税政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策 以及《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）等文件的相关规定，本公司经营的国际货物运输代理服务项目和子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司、中特物流有限公司及中特国际物流有限公司提供的直接或者间接国际货物运输代理服务项目均免征增值税。

(4) 小规模纳税人免税政策

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（2021 年第 5 号）的相关规定，自 2021 年 4 月 1 日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

子公司华贸医疗科技（广州）有限公司属于增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。

## 2、附加税

根据财政部 税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）文件的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

子公司华贸医疗科技（广州）有限公司属于增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。

## 3、企业所得税

### (1) 研发费用加计扣除政策

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司、湖南电力物流服务有限责任公司属于文件中规定的除制造业以外的企业，且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业。享受上述研发费用加计扣除的税收优惠政策。

### (2) 高新技术企业政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2021 年 09 月 18 日，子公司湖南电力物流服务有限责任公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅和国家税务总局湖南省税务局颁发的编号为 GR202143002236 的《高新技术企业证书》，有效期至 2024 年 09 月 18 日，按税法规定 2021-2023 年度适用减按 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 12 月 01 日，子公司杭州佳成国际物流有限公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202033002525 的《高新技术企业证书》，有效期至 2023 年 12 月 01 日，按税法规定 2020-2022 年度适用减按 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 12 月 01 日，子公司浙江佳成通跨境供应链管理有限公司获得浙江省科学技

术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202033006843 的《高新技术企业证书》，有效期至 2023 年 12 月 01 日，按税法规定 2020-2022 年度适用减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 11 月 18 日，子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202131002762 的《高新技术企业证书》，有效期至 2024 年 11 月 18 日，按税法规定 2021-2023 年度适用减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### (3) 西部大开发政策

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

子公司重庆华贸国际物流有限公司、华贸铁路运营管理有限公司注册地址位于中国重庆市，且符合文件中关于主营业务收入占比的规定，2022 年度享受上述减按 15% 税率的所得税税收优惠政策。

### (4) 关于设立于前海深港现代服务业合作区的企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30 号)、《国家税务总局深圳市税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》(2021 年第 10 号)的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。享受上述优惠政策的企业需符合的条件，是指以《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录（2021 版）》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占收入总额 60% 以上。

子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司注册地址及主营业务收入占比均符合文件中规定的享受条件，2022 年度享受减按 15% 税率的所得税税收优惠政策。

### (5) 香港所得税政策

根据香港《税务条例》中《中华人民共和国香港特别行政区政府与柬埔寨王国政府关于对收入税项避免双重课税和防止逃税的协定》(第 112 章第 49(1A) 条) 的相关规定，为避免双重课税问题，子公司中特物流（香港）有限公司就来源于境外的收入免征所得税。

### (6) 小型微利企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）文件的相关规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告年度享受小型微利企业税收优惠政策的子公司，如下所示：

- 1) 厦门华贸物流有限公司
- 2) 盐城华贸国际物流有限公司
- 3) 华贸供应链管理南京有限公司
- 4) 华贸报关（厦门）有限公司
- 5) 港中旅华贸报关（深圳）有限公司
- 6) 华贸供应链武汉有限公司
- 7) 华贸国际物流（长沙）有限公司
- 8) 港中旅华贸（上海）信息科技有限公司
- 9) 昆山港中旅华贸国际物流有限公司
- 10) 港中旅华贸国际物流（济南）有限公司
- 11) 港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司
- 12) 昆明华贸国际物流有限公司
- 13) 深圳华贸跨境电商物流有限公司
- 14) 徐州华贸国际物流有限公司
- 15) 上海德祥国际航空货运代理有限公司
- 16) 上海德祥集装箱运输有限公司
- 17) 湖南中特铁兴建设有限公司
- 18) 绍兴郡仓供应链管理有限公司
- 19) 杭州佳成国际货运代理有限公司
- 20) 郑州佳成供应链管理有限公司

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	856,604.51	1,388,482.75
数字货币		
银行存款	2,533,080,981.52	1,612,654,726.92
其他货币资金	41,087,263.75	51,850,970.01
合计	2,575,024,849.78	1,665,894,179.68
其中：存放在境外的款项总额	289,731,957.98	244,713,187.83
存放财务公司款项	456,012,452.77	278,651,020.96

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		4,000,000.00
信用证保证金	4,604,284.80	441,038.66
履约保证金	21,743,703.51	19,129,206.19
保函保证金	14,739,251.55	21,125,729.85
诉讼冻结资金	23.89	7,154,995.31
合计	41,087,263.75	51,850,970.01

受限制的货币资金具体详见“附注五、注释（五十八）”

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司存放于中旅集团财务有限公司的货币资金共计 1,848,947.88 元，中旅集团财务有限公司持有中国银行保险监督管理委员会深圳监管局颁发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0153H244030001。本公司存放于诚通财务有限责任公司的货币资金共 451,833,437.08 元，诚通财务有限责任公司持有中国银行保险监督管理委员会北京监管局颁发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0149H211000001。本公司存放于中信财务有限公司的货币资金共 2,332,827.81 元，中信财务有限公司持有中国银行保险监督管理委员会北京监管局颁发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0163H111000001。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	44,973,005.75	85,857,540.00
合计	44,973,005.75	85,857,540.00

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	132,085,434.96	
财务公司承兑汇票	6,275,872.18	
商业承兑汇票		2,028,376.00
合计	138,361,307.14	2,028,376.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,829,296,017.83	4,306,572,635.75
1至2年	54,924,370.20	117,598,644.14
2至3年	21,567,367.76	39,856,037.04
3年以上	61,040,789.94	62,854,564.21
小计	2,966,828,545.73	4,526,881,881.14
减：坏账准备	101,131,286.49	104,376,241.11
合计	2,865,697,259.24	4,422,505,640.03



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,445,805.07	7.63	58,391,670.18	25.79	168,054,134.89	322,810,896.99	7.13	63,687,045.07	19.73	259,123,851.92
按组合计提坏账准备	2,740,382,740.66	92.37	42,739,616.31	1.56	2,697,643,124.35	4,204,070,984.15	92.87	40,689,196.04	0.97	4,163,381,788.11
合计	2,966,828,545.73	100.00	101,131,286.49	3.41	2,865,697,259.24	4,526,881,881.14	100.00	104,376,241.11	2.31	4,422,505,640.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东电力设备有限公司	45,963,925.00	409,819.63	0.89	存续期信用风险低
特变电工沈阳变压器集团有限公司	37,765,000.00	188,825.00	0.50	存续期信用风险低
霸州市东升实业有限公司	26,597,987.20	14,798,993.60	55.64	存续期信用风险高
中车株洲电力机车有限公司	23,414,872.91	216,278.38	0.92	存续期信用风险低
中国华电科工集团有限公司	11,486,514.04	635,733.75	5.53	存续期信用风险低
特变电工衡阳变压器有限公司	8,434,746.68	155,171.74	1.84	存续期信用风险低
国家电投集团揭东能源有限公司	6,574,133.56	32,870.67	0.50	存续期信用风险低
SINO TOP LOGISTICS LTD	6,468,691.98	6,468,691.98	100.00	存续期信用风险高
保定天威保变电气股份有限公司	5,960,423.30	945,138.50	15.86	存续期信用风险低
大唐华银攸县能源有限公司	5,017,239.07	92,224.32	1.84	存续期信用风险低
深圳市君仕莱电子商务有限公司	4,523,077.23	4,523,077.23	100.00	存续期信用风险高
上海势捷国际物流有限公司	4,062,681.20	4,062,681.20	100.00	存续期信用风险高
日日顺供应链科技股份有限公司	4,029,132.53			存续期信用风险低
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	3,489,383.00			存续期信用风险低
中车长江车辆有限公司	3,377,667.68	1,700,457.98	50.34	存续期信用风险高
北方重工集团有限公司	3,064,358.53	3,064,358.53	100.00	存续期信用风险高
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,264,797.90	339,719.69	15.00	存续期信用风险低
金华市永发贸易有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	100.00	存续期信用风险高
远景能源（江苏）有限公司	1,863,500.64	1,863,500.64	100.00	存续期信用风险高
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63	100.00	存续期信用风险高
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	1,465,212.10	100.00	存续期信用风险高

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EXPERT LOG MIAMI	1,309,194.36	1,309,194.36	100.00	存续期信用风险高
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	100.00	存续期信用风险高
上海天潼国际货运代理有限公司	964,362.19	964,362.19	100.00	存续期信用风险高
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	962,573.70	100.00	存续期信用风险高
深圳市方圆通达物流有限公司	905,000.00			存续期信用风险低
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	900,901.00	4,504.51	0.50	存续期信用风险低
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70	100.00	存续期信用风险高
日日鲜水产品（大连）有限公司	822,528.00			存续期信用风险低
上海锦强货运代理有限公司	706,379.41	706,379.41	100.00	存续期信用风险高
MARASST INCORPORATION	566,635.18	566,635.18	100.00	存续期信用风险高
NETWORK INTERNATIONAL, LLC	514,800.39	514,800.39	100.00	存续期信用风险高
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	457,344.99	457,344.99	100.00	存续期信用风险高
上海菲涑速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46	100.00	存续期信用风险高
其他	6,291,454.45	5,721,833.66	90.95	存续期信用风险高
合计	226,445,805.07	58,391,670.18	25.79	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	2,678,919,896.05	19,006,000.18	0.71

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1-2 年 (含 2 年)	44,516,376.69	8,404,840.91	18.88
2-3 年 (含 3 年)	2,696,030.16	1,078,337.46	40.00
3 年以上	14,250,437.76	14,250,437.76	100.00
合计	2,740,382,740.66	42,739,616.31	1.56

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差 额	
单项计提预期信用损失的 应收账款	63,687,045.07	2,213,387.96	5,064,717.83	3,218,082.92	774,037.90	58,391,670.18
按组合计提预期信用损失 的应收账款	40,689,196.04	12,170,723.38	8,288,760.97	1,832,979.70	1,437.56	42,739,616.31
合计	104,376,241.11	14,384,111.34	13,353,478.80	5,051,062.62	775,475.46	101,131,286.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
中车株洲电力机车有限公司	1,286,218.11	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款、 应收 票据
中信重工机械股份有限公司	1,226,864.04	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
特变电工沈阳变压器集团有限公司	949,675.00	按本公司预期信用损失确认	收回	应收 票据
广州西门子能源变压器有限公司	894,550.00	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款、 应收 票据
广东力特工程机械有限公司	890,050.00	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款、 应收 票据
洛阳中重铸锻有限责任公司	676,559.90	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	642,137.37	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
深圳市君仕莱电子商务有限公司	427,905.87	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
明阳智慧能源集团股份公司	427,421.06	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
国家电投集团揭东能源有限公司	389,810.93	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
壹加壹国际物流有限公司	384,509.50	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款
中车唐山机车车辆有限公司	310,960.00	按本公司预期信用损失确认	收回	银行 存款

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
ACCESSORIES DIRECT INT'L LIMITED	302,583.11	按本公司预期信用损失确认	收回	银行存款
合计	8,809,244.89			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,051,062.62

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海货呢网络科技有限公司	应收业务款	1,690,585.61	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
上海佳辉国际物流有限公司	应收业务款	962,389.21	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
青岛博美国际物流有限公司	应收业务款	474,556.18	对方破产，法院确认无法收回	管理层批复	否
山东德棉集团有限公司	应收业务款	226,481.19	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
上海凯恒国际货物运输代理有限公司	劳务款	156,016.00	对方被吊销营业执照	管理层批复	否
NECOTRANS FRANCE	应收业务款	119,142.64	对方破产，法院确认无法收回	管理层批复	否
合计		3,629,170.83			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	147,046,892.87	4.96	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比 例(%)	坏账准 备
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	102,176,204.96	3.44	
中国邮政速递物流股份有限公司	71,527,249.80	2.41	
近铁国际物流(中国)有限公司	53,863,088.29	1.82	
全球国际货运代理(中国)有限公司	46,264,096.66	1.56	
合计	420,877,532.58	14.19	

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

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 其他综合收益的应收票据	202,640,786.51	105,356,756.62
合计	202,640,786.51	105,356,756.62

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票 据	105,356,756.62	334,726,221.47	237,442,191.58		202,640,786.51	
合计	105,356,756.62	334,726,221.47	237,442,191.58		202,640,786.51	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	326,396,090.84	98.82	329,468,179.56	98.72
1至2年	2,596,174.95	0.79	3,671,345.98	1.10



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	1,244,291.12	0.38	109,041.40	0.03
3年以上	30,000.00	0.01	511,890.12	0.15
合计	330,266,556.91	100.00	333,760,457.06	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
内蒙古恒诺煤化运输服务有限责任公司	11,127,517.70	3.37
江苏巨神大件物流有限公司	13,310,000.00	4.03
美通(德清)科技有限公司	8,359,193.52	2.53
中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	7,804,060.51	2.36
国际航空运输协会(加拿大)北京办事处	7,680,295.00	2.33
合计	48,281,066.73	14.62

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	401,871,046.92	351,177,589.33
合计	401,871,046.92	351,177,589.33

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	249,745,995.86	220,787,515.81
1至2年	47,574,623.55	29,762,372.34
2至3年	26,373,465.05	17,770,749.30
3年以上	162,519,500.58	167,616,483.41
小计	486,213,585.04	435,937,120.86
减：坏账准备	84,342,538.12	84,759,531.53
合计	401,871,046.92	351,177,589.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	146,258,619.96	30.08	82,283,274.75	56.26	63,975,345.21	146,302,892.12	33.56	82,622,821.75	56.47	63,680,070.37
按组合计提 坏账准备	339,954,965.08	69.92	2,059,263.37	0.61	337,895,701.71	289,634,228.74	66.44	2,136,709.78	0.74	287,497,518.96
合计	486,213,585.04	100.00	84,342,538.12	17.35	401,871,046.92	435,937,120.86	100.00	84,759,531.53	19.44	351,177,589.33

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津开发区益丰货运代理有限公司	1,558,631.96	1,558,631.96	100.00	存续期信用风险高
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,812,723.14	80,724,642.79	56.04	存续期信用风险高
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	55,247,477.81			
其他	639,787.05			存续期信用风险低
合计	146,258,619.96	82,283,274.75	56.26	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	249,106,208.81	21,426.39	0.01
1-2年(含2年)	47,574,623.55	239,044.93	0.50
2-3年(含3年)	26,373,465.05	262,441.73	1.00
3年以上	16,900,667.67	1,536,350.32	9.09
合计	339,954,965.08	2,059,263.37	0.61

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,622,821.75	500,000.00		839,547.00		82,283,274.75
按组合计提预期信用损失的	2,136,709.78	34,623.68	425.71	120,000.00	8,355.62	2,059,263.37

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
其他应收款						
合计	84,759,531.53	534,623.68	425.71	959,547.00	8,355.62	84,342,538.12

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	959,547.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉海讯高新技术股份有限公司	应收暂付款	21,119.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
丰年食品(襄樊)有限公司	应收暂付款	6,650.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
黄冈亚东水泥有限公司	应收暂付款	2,924.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
武汉南华黄冈江北造船有限公司	应收暂付款	4,824.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	应收暂付款	1,499.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
成都佳士实业进出口贸易有限公司	应收暂付款	491.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
重庆新雅国际物流有限公司	应收暂付款	1,526.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
武汉昶捷鑫商贸有限公司	应收暂付款	514.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
友和道通航空有限公司	应收暂付款	300,000.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
常时芬	应收暂付款	60,000.00	年限久远,	管理层批复	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	款		无法收回		
黄伟	应收暂付款	60,000.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
友和道通航空有限公司	存出保证金	500,000.00	法院判决书	管理层批复	否
合计		959,547.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,271,730.49	4,676,494.05
存出保证金	223,169,270.63	196,995,625.24
应收暂付款	112,712,382.97	90,204,800.62
钢贸业务往来款	144,060,200.95	144,060,200.95
合计	486,213,585.04	435,937,120.86

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津天铁冶金集团商贸有限公司	钢贸业务往来款	88,812,723.14	5年以上	18.27	80,724,642.79
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	钢贸业务往来款	55,247,477.81	5年以上	11.36	
IRON MOUNTAIN HONG KONG LIMITED	应收暂付款	24,377,352.31	1年以内	5.01	
云辉环航旅游服务(海南)有限公司	存出保证金	11,250,000.00	1年以内	2.31	
BBTEX USA,INC	应收暂付款	10,446,900.00	1-2年	2.15	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		190,134,453.26		39.10	80,724,642.79

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	736,756.57		736,756.57	605,486.37		605,486.37
产成品/库存商 品				20,826,386.42		20,826,386.42
合同履约成本	9,484,485.82		9,484,485.82	6,710,642.24		6,710,642.24
周转材料	335,349.97		335,349.97	385,608.77		385,608.77
合计	10,556,592.36		10,556,592.36	28,528,123.80		28,528,123.80

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
跨境 综合 物流 服务	56,005,828.67		56,005,828.67	220,442,999.71		220,442,999.71
合计	56,005,828.67		56,005,828.67	220,442,999.71		220,442,999.71

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房租费	4,474,728.10	1,913,939.73

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	15,348,426.37	14,540,967.56
车辆租赁费保险费	1,311,566.03	2,160,789.96
预缴所得税款	10,000,644.94	10,972,478.29
其他	5,866,512.11	9,676,624.31
合计	37,001,877.55	39,264,799.85

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
上海欣硕报关有限公司	2,876,761.96			492,009.06			363,249.42			3,005,521.60	
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.		1,769,143.98								1,769,143.98	
小计	2,876,761.96	1,769,143.98		492,009.06			363,249.42			4,774,665.58	
2. 联营企业											
中广核铀业物流（北京）有限公司	22,890,092.72			11,539,083.52		18,444.89	2,450,000.00			31,997,621.13	
厦门华港物流有限公司	47,701,929.51			988,062.62						48,689,992.13	
河南航投物流有限公司	147,560,015.30			-4,413,014.80						143,147,000.50	
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	1,915,835.94			-810,397.44	-74,724.88					1,030,713.62	
深圳深创建控股集团 有限公司	58,464,537.09	17,179,500.00		22,372,251.60						98,016,288.69	
华贸恒展（上海）供	6,938,713.27	3,210,000.00		2,278,436.06						12,427,149.33	



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
应链管理有限责任公司											
小计	285,471,123.83	20,389,500.00		31,954,421.56	-74,724.88	18,444.89	2,450,000.00			335,308,765.40	
合计	288,347,885.79	22,158,643.98		32,446,430.62	-74,724.88	18,444.89	2,813,249.42			340,083,430.98	

(十一) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 上年年末余额	52,623,800.00	52,623,800.00
2. 本期变动	2,472,300.00	2,472,300.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	2,472,300.00	2,472,300.00
3. 期末余额	55,096,100.00	55,096,100.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	601,930,577.33	641,523,799.44
固定资产清理		
合计	601,930,577.33	641,523,799.44

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	614,311,251.85	47,629,907.70	482,940,414.28	69,164,802.35	1,214,046,376.18
(2) 本期增加金额	19,030,837.76	453,151.19	11,424,802.44	9,219,683.57	40,128,474.96
—购置	401,297.65	461,372.43	10,666,151.45	8,633,717.19	20,162,538.72
—在建工程转入	18,529,645.47				18,529,645.47
—企业合并增加					
—外币报表折算差额	99,894.64	-8,221.24	758,650.99	585,966.38	1,436,290.77
(3) 本期减少金额	2,211,141.87	458,530.93	12,737,878.10	9,761,725.17	25,169,276.07
—处置或报废	1,966,771.66	334,283.15	12,737,878.10	9,521,712.17	24,560,645.08
—处置子公司减少		124,247.78		240,013.00	364,260.78
—其他	244,370.21				244,370.21
(4) 期末余额	631,130,947.74	47,624,527.96	481,627,338.62	68,622,760.75	1,229,005,575.07
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	163,603,477.22	33,540,445.88	328,663,809.65	46,598,185.06	572,405,917.81
(2) 本期增加金额	22,305,640.84	1,648,152.35	41,931,099.90	11,047,696.85	76,932,589.94
—计提	22,247,305.73	1,649,177.76	41,273,737.82	10,587,890.66	75,758,111.97
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—外币报表折算差额	58,335.11	-1,025.41	657,362.08	459,806.19	1,174,477.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 本期减少金额	1,463,341.85	268,190.46	11,996,674.68	8,651,961.95	22,380,168.94
—处置或报废	1,463,341.85	265,084.26	11,996,674.68	8,624,046.43	22,349,147.22
—处置子公司减少		3,106.20		27,915.52	31,021.72
—其他					
(4) 期末余额	184,445,776.21	34,920,407.77	358,598,234.87	48,993,919.96	626,958,338.81
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	116,658.93				116,658.93
(2) 本期增加金额					
—计提					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司减少					
—其他					
(4) 期末余额	116,658.93				116,658.93
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	446,568,512.60	12,704,120.19	123,029,103.75	19,628,840.79	601,930,577.33
(2) 上年年末账面价值	450,591,115.70	14,089,461.82	154,276,604.63	22,566,617.29	641,523,799.44

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云龙示范区基地 9#栋厂房	5,280,733.44	2017 年 12 月份转固，房产证正在办理中
云龙示范区基地 10#栋厂房	7,248,845.31	2017 年 12 月份转固，房产证正在办理中
云龙示范区基地 7#栋办公楼	15,786,444.19	2020 年 12 月份转固，房产证正在办理中
云龙示范区基地 8#栋员工宿舍	11,582,089.69	2020 年 12 月份转固，房产证正在办理中

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		18,112,322.24
工程物资		
合计		18,112,322.24

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥国贸智谷大厦				11,205,284.00		11,205,284.00
湖南云龙示范区基地				6,457,538.24		6,457,538.24
杭州佳成本部总公司装修				362,000.00		362,000.00
杭州佳成常州分公司装修				87,500.00		87,500.00
合计				18,112,322.24		18,112,322.24

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合肥国贸智谷大厦	11,643,422.00	11,205,284.00	916,302.72	12,121,586.72			104.11	100.00%				自筹资金
湖南云龙示范区基地	73,961,500.00	6,457,538.24		6,408,058.75	49,479.49		8.66	100.00%				自筹资金
合计	85,604,922.00	17,662,822.24	916,302.72	18,529,645.47	49,479.49							

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	189,382,130.49	4,367,370.04	193,749,500.53
(2) 本期增加金额	113,498,238.98	1,455,278.40	114,953,517.38
—新增租赁	110,863,517.51	1,455,278.40	112,318,795.91
—企业合并增加			
—重估调整			
—外币报表折算差额	2,634,721.47		2,634,721.47
(3) 本期减少金额	79,304,976.92	795,835.93	80,100,812.85
—转出至固定资产			
—处置	79,304,976.92	795,835.93	80,100,812.85
(4) 期末余额	223,575,392.55	5,026,812.51	228,602,205.06
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	49,949,229.43	2,047,439.94	51,996,669.37
(2) 本期增加金额	61,509,234.41	2,195,004.59	63,704,239.00
—计提	60,912,852.25	2,195,004.59	63,107,856.84
—外币报表折算差额	596,382.16		596,382.16
(3) 本期减少金额	42,679,549.53	518,735.80	43,198,285.33
—转出至固定资产			
—处置	42,679,549.53	518,735.80	43,198,285.33
(4) 期末余额	68,778,914.31	3,723,708.73	72,502,623.04
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	154,796,478.24	1,303,103.78	156,099,582.02
(2) 上年年末账面价值	139,432,901.06	2,319,930.10	141,752,831.16

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	FMC 营运资格	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	157,267,355.89	59,735,969.66	230,000.00	116,780,035.55	2,586,613.50	336,599,974.60
(2) 本期增加金额		13,295,127.66				13,295,127.66
—购置		135,129.38				135,129.38
—内部研发		13,159,998.28				13,159,998.28
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	157,267,355.89	73,031,097.32	230,000.00	116,780,035.55	2,586,613.50	349,895,102.26
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	31,981,695.96	26,786,226.87	230,000.00	2,993,474.22		61,991,397.05
(2) 本期增加金额	3,335,053.32	6,334,512.03		7,567,070.38		17,236,635.73
—计提	3,335,053.32	6,334,512.03		7,567,070.38		17,236,635.73
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	35,316,749.28	33,120,738.90	230,000.00	10,560,544.60		79,228,032.78



项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	FMC 营运资格	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	121,950,606.61	39,910,358.42		106,219,490.95	2,586,613.50	270,667,069.48
(2) 上年年末账面价值	125,285,659.93	32,949,742.79		113,786,561.33	2,586,613.50	274,608,577.55

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他减少				
港中旅华贸智 慧物流综合集 成平台	14,095,647.39			13,159,998.28	633,249.11	302,400.00		2022/4/1	上海计算 机软件技 术开发中 心测试报	100%

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他减少				
区块链跨境贸易及物流服务数字平台项目		448,321.94					448,321.94		告	1.49%
合计	14,095,647.39	448,321.94		13,159,998.28	633,249.11	302,400.00	448,321.94			

## (十七) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
德祥集团公司	163,191,610.08			163,191,610.08
中特物流	550,899,780.21			550,899,780.21
华安物流	611,920,000.00			611,920,000.00
洛阳中重	48,271,126.71			48,271,126.71
杭州佳成	354,339,626.24			354,339,626.24
账面价值	1,728,622,143.24			1,728,622,143.24

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购德祥物流集团、中特物流集团、华安物流集团、洛阳中重运输有限责任公司及杭州佳成国际物流有限公司股权形成。上述 5 个公司（集团）产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，故将商誉按照业务板块进行分摊，具体为：德祥集团资产组，中特物流资产组、华安物流资产组、洛阳中重资产组及杭州佳成资产组。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的 5 个资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试过程如下表所示：

单位：万元

项目	德祥集团公司	中特物流	华安物流	洛阳中重	杭州佳成
商誉账面余额①	16,319.16	55,089.98	61,192.00	4,827.11	35,433.96
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	16,319.16	55,089.98	61,192.00	4,827.11	35,433.96
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	8,787.24		26,193.00	3,218.08	15,185.98
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+	25,106.40	55,089.98	87,385.00	8,045.19	50,619.94

项目	德祥集团公司	中特物流	华安物流	洛阳中重	杭州佳成
③					
资产组按照购买日的公允价值持续计算的账面价值	2,335.34	27,201.08	8,483.32	3,873.78	56,343.88
⑥					
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	27,441.74	82,291.06	95,868.32	11,918.97	106,963.83
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	40,221.00	100,800.00	104,800.00	34,402.00	111,700.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-12,779.26	-18,508.94	-8,931.68	-22,483.03	-4,736.17

公司管理层将德祥物流集团、中特物流、华安物流、洛阳中重以及杭州佳成作为单独的资产组进行测试时，以预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。公司管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预计收入增长率、预计毛利率等指标，并采用能够反映相关资产组的加权资金成本为折现率，上述五个资产组采用的折现率分别为 11.05%、11.48%、11.86%、11.05%、11.57%。

#### 4、商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，5 个商誉所在资产组的可回收金额均高于包含商誉的资产组账面价值。本公司并购德祥物流集团、中特物流、华安物流、洛阳中重以及杭州佳成时形成的商誉并未减值。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,375,617.81	9,792,156.87	7,151,583.34	297,637.93	14,718,553.41
修理费	3,198,398.52	291,861.47	1,379,830.18		2,110,429.81
其他	3,219,535.80	477,621.46	1,550,438.55		2,146,718.71
合计	18,793,552.13	10,561,639.80	10,081,852.07	297,637.93	18,975,701.93

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
已计提未发放工资	108,255,748.64	27,063,937.16	137,972,105.37	34,493,026.34
预提成本	5,184,676.24	934,849.06	15,959,530.56	3,060,592.78
递延收益	2,800,000.00	450,000.00	2,500,000.00	375,000.00
权益结算的股份支付	24,877,261.98	5,817,185.12	97,207,200.00	22,907,584.50
使用权资产及租赁负 债的确认	2,000,908.69	427,532.52	2,205,547.71	396,068.76
信用减值损失	174,062,503.40	41,672,367.09	177,225,448.10	42,436,271.83
合计	317,181,098.95	76,365,870.95	433,069,831.74	103,668,544.21

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制下企业合 并公允价值调整	218,051,197.92	54,512,799.48	241,658,930.44	60,414,732.61
按公允价值计量的投 资性房地产	18,500,770.84	4,625,192.71	13,762,637.69	3,440,659.42
合计	236,551,968.76	59,137,992.19	255,421,568.13	63,855,392.03

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
使用权资产及租赁负债的确认		703,174.69
可抵扣亏损	97,161,596.89	86,833,641.54
信用减值损失	11,411,321.21	11,312,844.07
合计	108,572,918.10	98,849,660.30

## 4、 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
2022 年		14,376,159.62	
2023 年	14,541,148.94	3,014,397.88	
2024 年	16,633,077.14	17,835,468.39	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	35,744,947.49	35,856,938.39	
2026 年	15,155,145.19	15,394,103.86	
2027 年	12,129,296.76		
2030 年	356,573.40	356,573.40	
2032 年	2,601,407.97		
合计	97,161,596.89	86,833,641.54	

本公司有注册于香港的子公司，根据香港税法的规定，香港公司税务认定的可弥补亏损额可在公司存续期间内进行持续抵扣，故前述披露中未包含香港子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

## (二十) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	220,000,000.00	180,724,498.30
保证借款	30,098,670.00	36,000,000.00
未到期应付利息	322,148.91	622,430.88
合计	250,420,818.91	217,346,929.18

## (二十一) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	750,000.00			750,000.00
其中：其他	750,000.00			750,000.00
合计	750,000.00			750,000.00

2019 年 8 月 21 日，华贸物流第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购大安项目 70%股权的议案》。本公司通过收购北京华安润通国际物流有限公司 70%股权的方式承接大安国际物流（北京）有限公司持有的货运代理相关业务组合，本公司子公司华贸物流（香港）有限公司通过收购 HUADA (HK) International Logistics Co., Ltd（华大国际物流有限公司）70%股权的方式承接迅诚国际物流有限公司持有的货运代理相关业务组合，交易对价合计 61,880.00 万元。股权转让协议中约定业绩承诺条款，与之相关的或有对价确认为交易性金融负债。

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,025,227.85	89,215,907.00
应付劳务款	1,436,435,356.85	2,330,573,870.52
合计	1,438,460,584.70	2,419,789,777.52

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海杰贝国际物流有限公司	15,359,318.71	对方公司尚未收款
上海康旭国际货物运输代理有限公司	10,278,029.14	对方公司尚未收款
以星综合航运(中国)有限公司	2,730,365.34	对方公司尚未收款
新咏航(上海)国际货运代理有限公司	2,193,351.60	对方公司尚未收款
中南大学	3,217,323.00	对方公司尚未收款
合计	33,778,387.79	

## (二十四) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	77,433,162.70	125,316,646.61
合计	77,433,162.70	125,316,646.61

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	354,300,509.99	1,087,875,316.41	1,158,269,349.33	283,906,477.07
离职后福利-设定提存计	664,410.02	86,464,465.67	84,516,844.26	2,612,031.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
划				
辞退福利	9,870.34	3,465,074.70	3,162,551.69	312,393.35
一年内到期的其他福利				
合计	354,974,790.35	1,177,804,856.78	1,245,948,745.28	286,830,901.85

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	352,899,658.95	975,312,262.65	1,046,434,767.23	281,777,154.37
(2) 职工福利费		18,707,482.83	18,707,482.83	
(3) 社会保险费	401,753.06	38,756,042.49	38,148,557.25	1,009,238.30
其中：医疗保险费	226,048.38	34,644,886.12	33,969,012.14	901,922.36
工伤保险费	11,877.01	2,613,688.16	2,593,879.73	31,685.44
生育保险费	2,520.02	1,097,550.10	1,080,775.38	19,294.74
其他	161,307.65	399,918.11	504,890.00	56,335.76
(4) 住房公积金	16,526.84	46,678,110.10	46,677,445.94	17,191.00
(5) 工会经费和职工教育经费	960,153.06	6,906,448.65	6,769,750.60	1,096,851.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	22,418.08	1,514,969.69	1,531,345.48	6,042.29
合计	354,300,509.99	1,087,875,316.41	1,158,269,349.33	283,906,477.07

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	644,965.31	84,037,209.85	82,094,426.78	2,587,748.38
失业保险费	19,444.71	2,134,981.32	2,130,142.98	24,283.05
企业年金缴费		292,274.50	292,274.50	
合计	664,410.02	86,464,465.67	84,516,844.26	2,612,031.43

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额



税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,170,917.67	3,297,123.19
企业所得税	62,939,517.29	109,374,431.15
个人所得税	4,624,255.09	4,425,255.24
城市维护建设税	174,557.39	161,914.55
房产税	1,124,108.35	405,689.57
教育费附加	129,865.37	123,076.38
印花税	257,080.34	329,271.66
土地使用税	40,309.93	21,769.82
其他	82,646.33	141,411.28
合计	71,543,257.76	118,279,942.84

## (二十七) 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	141,302,754.69	130,515,302.69
其他应付款项	126,749,315.00	200,241,062.38
合计	268,052,069.69	330,756,365.07

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	141,302,754.69	130,515,302.69
合计	141,302,754.69	130,515,302.69

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	57,553,472.11	159,921,304.16
存入保证金	20,679,281.12	26,238,488.42
其他	48,516,561.77	14,081,269.80
合计	126,749,315.00	200,241,062.38

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Mailatinamerca S.A.	1,665,126.74	未申请支付
渤海企业管理(天津)股份有限公司	1,285,959.79	涉诉款项
广东佳时迅物流有限公司	858,421.13	未申请支付
北京安邦平泰国际货运代理有限公司	800,000.00	未申请支付
宝视(广东)视光眼镜有限公司	600,000.00	保证金款项
渤海钢铁集团有限公司	548,044.46	涉诉款项
东莞市轻舟国际货运代理有限公司	500,000.00	未申请支付
中能运输无锡有限公司	500,000.00	未申请支付
华克国际物流(青岛)有限公司上海分公司	499,157.85	未申请支付
合计	7,256,709.97	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	43,260,082.98	54,979,050.16
一年内到期的长期借款	820,099,216.52	100,099,216.52
未到期应付利息	499,294.79	111,735.33
合计	863,858,594.29	155,190,002.01

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,157.83	206,005.96
已背书未到期不能终止确认的应收票据	2,028,376.00	22,850,000.00
合计	2,032,533.83	23,056,005.96

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	116,220,000.00	934,960,000.00
抵押借款	34,393,048.24	32,587,895.24
未到期应付利息	103,650.00	1,003,379.73
合计	150,716,698.24	968,551,274.97

注：本公司 2021 年 11 月与招商银行股份有限公司上海分行签订并购贷款合同，合

同约定此款项只能用于华贸物流收购杭州佳成国际物流有限公司，实际借款金额为 136,000,000.00 元和 57,700,000.00 元，借款期限为 36 个月，并约定每半年归还本金一次，每年分别归还的贷款本金为贷款金额的 20%、20%、60%。2022 年还款金额为 27,200,000.00 元和 11,540,000.00 元，期末借款余额为 108,800,000.00 元和 46,160,000.00 元。华贸物流确保本项并购贷款期间内，合并资产负债率不超过 50%。本公司与诚通财务有限责任公司签订借款合同，合同借款金额共计 700,000,000.00 元，借款期限为 24 个月，本借款期末余额为 700,000,000.00 元。

本公司之子公司华贸物流（香港）有限公司按揭贷款取得房产所产生。借款利率为香港银行间基准利率上浮 1.6%（不超过贷款行最优惠利率下浮 3%），2022 年还款金额为 1,276,097.36 元，汇兑损益-3,081,250.36 元，本借款期末余额为 35,752,264.76 元。

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	184,072,951.47	160,287,301.14
减：租赁负债——未确认融资费用	29,501,557.15	23,659,947.50
减：一年内到期的租赁负债	43,260,082.98	54,979,050.16
合计	111,311,311.34	81,648,303.48
最低租赁付款额		
1 年以内（含 1 年）	54,325,352.62	59,654,746.16
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	40,961,816.21	36,767,257.67
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	18,534,129.60	15,722,783.17
3 年以上	70,251,653.04	48,142,514.14
租赁负债——租赁付款额合计	184,072,951.47	160,287,301.14

### (三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,741,100.00		900,000.00	3,841,100.00	
合计	4,741,100.00		900,000.00	3,841,100.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建专项资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
上海市国库首付中心拨款港中旅华贸智慧物流综合集成平台项目	1,200,000.00		900,000.00		300,000.00	与资产相关
企业扶持资金	1,041,100.00				1,041,100.00	与收益相关
合计	4,741,100.00		900,000.00		3,841,100.00	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权款	172,682,195.00	243,496,372.08
合计	172,682,195.00	243,496,372.08

2021年7月，华贸物流第四届董事会第二十一次会议通过了《关于收购佳成物流项目的公告》。华贸物流以50,536.56万元收购佳成物流70%股权。股权转让协议中约定相关价款分期支付，待支付股权转让款确认为其他非流动负债。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,309,462,971.00						1,309,462,971.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,622,275,874.15	36,313,456.70	20,758,606.37	1,637,830,724.48
其他资本公积	66,741,402.96	14,772,911.51	45,970,073.70	35,544,240.77

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,689,017,277.11	51,086,368.21	66,728,680.07	1,673,374,965.25

说明：本期因权益结算的股份支付导致资本公积-其他资本公积增加 14,754,466.62 元，减少 45,970,073.70 元；因联营公司专项储备变动导致资本公积-其他资本公积增加 18,444.89 元；因权益结算的股份支付行权导致资本公积-资本溢价（股本溢价）增加 36,313,456.70 元，减少 20,758,606.37 元。

### (三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励等目的 回购股份	126,672,922.34		65,309,891.72	61,363,030.62
合计	126,672,922.34		65,309,891.72	61,363,030.62

说明：2018 年 11 月 6 日公司召开第三届董事会第二十五次会议以及 2018 年 11 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案。

公司于 2018 年 12 月 6 日以集中竞价交易方式实施了首次回购，公司首次回购股份数量为 797,002 股，占公司目前总股本的比例为 0.08%，成交的最高价为 5.85 元/股，成交的最低价为 5.73 元/股，支付的资金总额为 4,631,936.64 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

公司于 2018 年 12 月 20 日发布《关于回购股份比例达 1%暨回购进展公告》，截至 2018 年 12 月 19 日收盘，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 10,081,402 股，约占公司目前总股本的 1%，成交的最高价格为 6.12 元/股，成交的最低价格为 5.74 元/股，支付的总金额为 59,999,836.00 元（含交易费用）。

公司于 2019 年 3 月 20 日发布《关于回购股份比例达 2%暨回购进展公告》，截止 2020 年 3 月 18 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 20,402,962 股，约占公司目前总股本的 2.02%，成交的最高价格为 7.98 元/股，成交的最低价格为 5.20 元/股，支付的总金额为 125,008,931.88 元（含交易费用）。

公司于 2019 年 10 月 25 日发布《关于公司股份回购实施进展暨回购完成的公告》，截止 2019 年 10 月 24 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 20,622,962 股，约占公司目前总股本的 2.04%，成交的最高价格为 7.98 元/股，成交的最低价格为 5.20 元/股，支付的总金额为 126,672,922.34 元（含交易费用）。公司回购股份数量已达到回购预案中的回购数量，本次回购股份方案实施完毕。

公司于 2022 年 06 月 09 日发布《关于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期行

权结果暨股份过户登记公告》，截至 2022 年 5 月 19 日，公司已收到 205 位股权激励对象缴纳的 10,632,765 股的行权款合计人民币 44,551,285.35 元，各股票期权激励对象均以货币出资。因本次股票来源为华贸物流回购专用证券账户回购的股票，故公司股本总额不变，减少已回购的股份 10,632,765 股。本次用于股票期权激励的股票为回购股票，不涉及注册资本和股本的变化。

公司已完成本次股票期权行权的过户登记手续，并于 2022 年 6 月 8 日取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的登记证明材料。

- 1、本次行权股票的过户登记日：2022 年 6 月 7 日。
- 2、本次行权股票的过户登记数量：10,632,765 股。
- 3、本次行权股票均为无限售条件流通股；其中，参与行权的董事、高级管理人员行权新增股份 686,400 股，其所持有的行权股份受到《公司法》《证券法》等相关法律法规中与上市公司董事、高级管理人员买卖本公司股票的相关规定的限制。
- 4、本次行权股本结构变动情况

本次行权股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票，公司股本总额未发生变化。本次股票期权行权后，未导致公司控股股东控制权发生变化。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-40,356,380.46	30,039,205.09				29,994,492.65	44,712.44	-10,361,887.81
外币财务报表折算差额	-40,356,380.46	30,039,205.09				29,994,492.65	44,712.44	-10,361,887.81
其他综合收益合计	-40,356,380.46	30,039,205.09				29,994,492.65	44,712.44	-10,361,887.81

### (三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,431,334.03	6,563,923.31	5,645,018.38	2,350,238.96
合计	1,431,334.03	6,563,923.31	5,645,018.38	2,350,238.96

### (三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,904,076.05	175,904,076.05	54,805,529.58		230,709,605.63
合计	175,904,076.05	175,904,076.05	54,805,529.58		230,709,605.63

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### (四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,121,097,166.98	1,654,451,980.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,018,290.80	
调整后年初未分配利润	2,129,115,457.78	1,654,451,980.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	888,336,230.12	844,761,093.20
减：提取法定盈余公积	54,805,529.58	51,754,134.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	296,279,792.47	318,343,482.22
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,666,366,365.85	2,129,115,457.78

### (四十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,067,821,972.16	19,720,290,216.77	24,662,755,484.74	22,190,422,342.96
其他业务	2,367,675.57	373,228.75	4,901,907.63	823,777.72
合计	22,070,189,647.73	19,720,663,445.52	24,667,657,392.37	22,191,246,120.68



## 2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国际空运	6,516,638,733.82	5,717,371,564.23	6,847,291,101.46	5,972,805,973.42
国际海运	9,844,333,111.95	8,994,346,794.23	11,730,420,849.52	10,994,839,852.07
跨境电商物流	3,437,148,049.65	3,134,291,067.57	3,775,068,669.01	3,282,467,069.95
特种物流	623,739,482.14	482,781,663.95	977,063,540.71	758,841,805.30
仓储第三方物流	485,150,868.50	391,641,414.97	491,019,497.10	435,778,805.66
国际工程物流	352,580,079.18	284,418,588.55	236,559,633.75	230,197,730.13
其他物流	808,231,646.92	715,439,123.28	605,332,193.19	515,491,106.43
其他业务收入	2,367,675.57	373,228.75	4,901,907.63	823,777.72
合计	22,070,189,647.73	19,720,663,445.52	24,667,657,392.37	22,191,246,120.68

## 3、 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司总营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	742,096,673.45	3.36
天合光能股份有限公司	506,260,748.69	2.29
近铁国际物流（中国）有限公司	462,791,197.41	2.10
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	391,104,595.45	1.77
牧田（中国）有限公司	369,861,325.26	1.68
合计	2,472,114,540.27	11.20

## (四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,446,279.82	2,677,184.21
教育费附加	1,090,481.99	1,134,915.35
地方教育费附加	712,710.26	755,764.47
房产税	3,410,198.89	2,825,056.68
土地使用税	1,034,636.58	1,026,451.78
车船使用税	194,263.04	139,189.20
印花税	1,969,959.79	2,213,145.34
其他	431,075.78	238,407.26

项目	本期金额	上期金额
合计	11,289,606.15	11,010,114.29

#### (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	638,778,476.31	622,914,663.99
租赁费	19,714,149.65	13,916,994.41
业务招待费	14,284,751.02	19,089,041.57
折旧费用	12,289,879.67	13,366,936.11
差旅费	5,824,429.38	5,329,746.36
汽车用款	5,751,542.13	6,898,070.69
通讯费	5,992,709.49	6,119,465.62
专业咨询费	3,117,331.80	1,324,236.86
能源费	4,381,674.47	3,597,525.15
办公用品费	4,852,200.66	4,418,927.67
保险费	1,351,474.96	2,130,333.14
长期待摊费用摊销	3,541,820.55	2,657,485.35
维修保养费	1,988,654.85	1,870,127.68
计算机费用	1,513,612.20	1,385,849.60
市内交通费	631,086.17	875,724.17
物料消耗	334,635.29	1,080,490.67
印刷费	311,973.43	311,968.14
各种会费	388,382.03	811,739.48
运输费	142,087.54	541,130.63
会议费	213,935.97	372,786.41
环保费用	152,497.99	170,485.34
使用权资产折旧费	19,616,721.48	11,702,046.35
其他费用	13,066,297.93	18,533,232.96
合计	758,240,324.97	739,419,008.35

#### (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	381,201,627.79	366,110,146.03

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	22,578,997.10	19,504,433.80
租赁费	6,330,122.46	7,609,054.87
无形资产摊销	16,110,329.46	6,563,875.64
差旅费	6,037,661.72	4,805,653.14
专业咨询费	5,169,623.67	16,317,293.18
汽车用款	3,856,456.09	3,631,159.77
业务招待费	4,397,119.49	6,056,755.29
审计费	3,945,678.28	2,665,541.87
通讯费	3,145,610.91	2,122,952.45
办公用品费	5,220,585.67	6,655,186.25
保险费	5,097,986.92	2,337,606.86
能源费	2,388,044.67	1,210,163.73
管理费支出	221,311.65	3,956,439.54
市内交通费	552,618.78	544,210.67
计算机费用	2,588,149.27	1,136,987.66
党团活动费	484,439.83	465,600.46
维修保养费	699,185.97	1,224,047.13
会议费	71,225.74	343,440.94
各种会费	463,553.18	405,906.32
使用权资产折旧费	16,426,916.80	2,933,726.50
股份支付	12,080,900.00	25,943,800.00
其他费用	16,577,148.08	15,599,786.61
合计	515,645,293.53	498,143,768.71

#### (四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,095,374.55	22,543,817.45
技术开发费	2,156,764.89	6,187,275.04
试制检测费	3,006,560.19	3,941,410.57
材料费	1,321,130.26	1,950,745.65
差旅费	332,906.67	329,657.74
折旧费	872,515.12	1,289,493.54

项目	本期金额	上期金额
咨询费	119,096.11	412,448.93
其他	291,809.82	1,160,150.38
合计	23,196,157.61	37,814,999.30

#### (四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	49,419,310.98	36,175,080.88
其中：租赁负债利息费用	5,673,383.33	5,003,020.42
减：利息收入	14,261,619.61	9,799,181.22
汇兑损益	-117,116,128.06	22,112,246.95
银行手续费及其他	7,007,132.66	7,467,399.76
合计	-74,951,304.03	55,955,546.37

#### (四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
企业扶持资金	13,300,310.84	9,331,547.57
增值税即征即退	808,773.65	869,117.93
个税手续费返还	1,349,300.16	1,183,219.85
增值税加计抵减	2,581,697.52	2,026,879.32
其它	7,455,323.63	1,497,416.61
合计	25,495,405.80	14,908,181.28

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	13,300,310.84	9,331,547.57	与收益相关
增值税即征即退	808,773.65	869,117.93	与收益相关
增值税加计抵减	2,581,697.52	2,026,879.32	与收益相关
个税手续费返还	1,349,300.16	1,183,219.85	与收益相关
其他	7,455,323.63	1,497,416.61	与收益相关
合计	25,495,405.80	14,908,181.28	

计入其他收益的主要政府补助说明：

1、根据上海市黄浦区金融服务办公室发布的《重点企业扶持资金发放通知》，本公

公司于 2022 年收到上海市黄浦区财政局拨付的产业扶持资金人民币 5,300,000.00 元，根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

2、根据武汉市商务局发布的《市商务局关于按省商务厅要求开展 2022 年度省级外经贸发展专项资金（促进口岸功能提升事项）项目征集工作的通知》，本公司之子公司华贸供应链武汉有限公司于 2022 年收到武汉市商务局拨付的 2022 年省级外经贸发展专项资金人民币 2,820,000.00 元，根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

3、根据香港特区政府推出的“2022 保就业计划”，本公司之子公司香港华贸国际物流有限公司于 2022 年收到香港政府拨付的保就业资助资金港币 1,431,200.00 元，折合人民币 1,226,743.06 元，根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

4、根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》的有关规定，本公司之子公司上海德祥国际货运代理有限公司于 2022 年收到政府补助资金人民币 1,005,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

5、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的有关规定，本公司之子公司港中旅华贸(上海)信息科技有限公司于 2022 年收到政府补助资金人民币 808,773.65 元。根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

6、根据《关于开展 2022 年上城区跨境电商政策兑现申报工作的通知》相关规定，本公司之子公司杭州佳成国际物流有限公司于 2022 年收到杭州上城区商务局专项扶持资金人民币 650,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入其他收益。

#### (四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	32,446,430.62	34,442,795.39
合计	32,446,430.62	34,442,795.39

#### (四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	2,472,300.00	11,458,950.22
合计	2,472,300.00	11,458,950.22

#### (五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,030,632.54	5,568,743.11
其他应收款坏账损失	534,197.97	311,196.09

项目	本期金额	上期金额
合计	1,564,830.51	5,879,939.20

#### (五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	3,008,887.86	11,655,436.11	3,008,887.86
使用权资产处置利得或损失	-828,812.17		-828,812.17
合计	2,180,075.69	11,655,436.11	2,180,075.69

#### (五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	83,400.39	217,321.83	83,400.39
违约赔偿收入	27,261.75	41,446.61	27,261.75
其它	1,049,155.33	3,290,646.82	1,049,155.33
合计	1,159,817.47	3,549,415.26	1,159,817.47

#### (五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款	756,979.27	1,197,371.72	756,979.27
捐赠支出		991.80	
固定资产报废损失	1,429,915.99	1,280,058.22	1,429,915.99
其他	180,812.62	574,172.14	180,812.62
合计	2,367,707.88	3,052,593.88	2,367,707.88

#### (五十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	235,414,440.54	282,833,025.07
递延所得税费用	15,853,948.56	-22,820,536.38

项目	本期金额	上期金额
合计	251,268,389.10	260,012,488.69

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,175,927,615.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	293,981,903.79
子公司适用不同税率的影响	-38,344,160.99
调整以前期间所得税的影响	507,465.97
非应税收入的影响	-8,111,607.66
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,536,504.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-160,534.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,766,162.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,402,713.02
研究费用加计扣除的纳税影响	-2,777,732.37
所得税费用	251,268,389.10

## (五十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	888,336,230.12	844,761,093.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,294,156,391.50	1,288,840,009.00
基本每股收益	0.6864	0.6554
其中：持续经营基本每股收益	0.6864	0.6567
终止经营基本每股收益		-0.0013

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	888,336,230.12	844,761,093.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,301,053,206.10	1,303,763,601.34
稀释每股收益	0.6828	0.6479
其中：持续经营稀释每股收益	0.6828	0.6492
终止经营稀释每股收益		-0.0013

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,755,634.47	14,908,181.28
利息收入	14,261,619.61	10,700,250.42
收到保证金	24,665,460.43	43,506,422.65
罚款及其他营业外收入	1,159,817.47	3,549,415.26
合计	60,842,531.98	72,664,269.61

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	62,968,776.26	64,691,455.66
销售费用	83,559,216.19	74,665,773.82
财务费用-手续费及其他	7,007,132.66	6,883,124.32
支付保证金	13,901,754.17	149,976,845.46
研发费用	7,228,267.94	13,981,688.31
其他	937,791.88	13,998,437.88
合计	175,602,939.10	324,197,325.45

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下企业合并中购买方跨期支付的 现金对价		136,882,104.60
大安押金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	136,882,104.60



#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产及租赁负债的确认	41,509,332.34	36,879,680.83
合计	41,509,332.34	36,879,680.83

#### (五十七) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	924,659,226.07	941,137,591.16
加：信用减值损失	1,564,830.51	5,879,939.20
资产减值准备		
固定资产折旧	75,758,111.97	75,335,916.98
油气资产折耗		
使用权资产折旧	63,936,669.01	51,996,669.37
无形资产摊销	17,236,635.73	8,364,093.45
长期待摊费用摊销	10,081,852.07	10,633,379.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-3,008,887.86	-11,655,436.11
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,429,915.99	1,430,840.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,472,300.00	-11,458,950.22
财务费用(收益以“—”号填列)	-38,546,891.11	51,376,164.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-32,446,430.62	-34,442,795.39
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	27,302,673.26	-24,291,034.01
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-4,717,399.84	27,678,935.55
存货的减少(增加以“—”号填列)	17,971,531.44	-14,937,865.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,570,646,490.07	-1,575,418,907.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,187,811,079.09	728,493,104.38
其他	12,080,900.00	25,943,800.00
经营活动产生的现金流量净额	1,453,665,847.60	256,065,446.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,533,937,586.03	1,614,043,209.67
减：现金的期初余额	1,614,043,209.67	1,412,529,196.75
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	919,894,376.36	201,514,012.92

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,533,937,586.03	1,614,043,209.67
其中：库存现金	856,604.51	1,388,482.75
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,533,080,981.52	1,612,654,726.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,533,937,586.03	1,614,043,209.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,087,263.75	保证金、诉讼冻结资金
固定资产	98,330,571.26	按揭贷款取得房产及银行授信抵押
合计	139,417,835.01	

其他说明：

(1) 受限制货币资金 41,087,263.75 元，其中信用证保证金 4,604,284.80 元，履约保证金 21,743,703.51 元，保函保证金 14,739,251.55 元，诉讼冻结资金 23.89 元。

(2) 子公司华贸物流(香港)有限公司按揭贷款取得位于“香港官塘鸿图道 80 号东瀛游广场 29 楼 A,B,C,D 及 E 室及 1 楼 P7 及 P8 车位”的物业；香港中旅物流贸易有限公司向大新银行申请授信额度港币 5,200 万元整，并由华贸物流(香港)有限公司提供此物业作为无限额度借贷按抵押及连带保证责任担保。截止 2022 年 12 月 31 日，物业账面价值 98,330,571.26 元。

(3) 子公司深圳华贸跨境电商物流有限公司因与北京森林国际旅行社有限公司航空货物运输合同纠纷案而冻结货币资金 23.89 元。2022 年 10 月 24 日，北京森林向北京市西城区人民法院起诉深圳跨境及其母公司华贸物流，北京森林要求深圳跨境支付航班延误费、燃油费、航班包机款、取消航班款及解除合同赔偿款共计 24,085,841 元，目前案件处于一审阶段；诉讼冻结资金额度 24,085,841 元，实际冻结资金 23.89 元。

## (五十九) 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			1,336,387,620.93
其中：美元	165,339,881.04	6.964600	1,151,526,135.49
欧元	6,398,546.91	7.422900	47,495,773.86
港币	120,828,263.20	0.893270	107,932,262.67
新加坡元	81,791.88	5.183100	423,935.49
澳元	227.12	4.713800	1,070.60
英镑	659,903.76	8.394100	5,539,298.15
越南盾元	73,311,209,288.14	0.000295	21,626,806.74
匈牙利福林	3,382,370.09	0.018576	62,830.91
日元	13,824,185.99	0.052358	723,806.73
马来西亚林吉特	249.97	1.577163	394.24
墨西哥比索	2,950,427.76	0.357679	1,055,306.05
应收账款			1,004,889,875.19
其中：美元	116,799,581.45	6.964600	813,462,364.97
欧元	11,968,234.72	7.422900	88,839,009.50
港币	100,812,282.57	0.893270	90,052,587.65
新加坡元	2,085,842.89	5.183100	10,811,132.28
英镑	43,623.23	8.394100	366,177.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	2,066,752.17	0.052358	108,211.01
马来西亚林吉特	268,973.70	1.577163	424,215.37
墨西哥比索	2,309,827.14	0.357679	826,176.66
其他应收款			85,039,906.96
其中：美元	2,934,765.60	6.964600	20,439,468.50
欧元	287,256.77	7.422900	2,132,278.28
港币	60,224,756.50	0.893270	53,796,968.24
新加坡元	234,239.69	5.183100	1,214,087.74
英镑	31,021.29	8.394100	260,395.81
日元	10,000,000.09	0.052358	523,580.00
马来西亚林吉特	1,325,457.77	1.577163	2,090,462.95
阿联酋迪拉姆	2,284,632.17	1.896598	4,333,028.80
墨西哥比索	697,934.85	0.357679	249,636.64
应付账款			415,680,158.04
其中：美元	36,632,990.51	6.964600	255,134,125.71
欧元	7,860,433.90	7.422900	58,347,214.80
港币	102,573,320.78	0.893270	91,625,670.25
新加坡元	1,420,546.38	5.183100	7,362,833.94
澳元	670.35	4.713800	3,159.90
英镑	62,620.76	8.394100	525,644.92
日元	2,095,507.47	0.052358	109,716.58
马来西亚林吉特	471,246.19	1.577163	743,232.05
墨西哥比索	5,112,293.12	0.357679	1,828,559.89
其他应付款			61,496,910.67
其中：美元	636,948.22	6.964600	4,436,089.57
欧元	128,026.84	7.422900	950,330.43
港币	56,308,946.75	0.893270	50,299,092.86
新加坡元	1,098,621.87	5.183100	5,694,267.01
英镑	1,024.75	8.394100	8,601.85
日元	13,156.87	0.052358	688.87
马来西亚林吉特	68,375.99	1.577163	107,840.08
长期借款			34,393,048.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	38,502,410.51	0.893270	34,393,048.24
短期借款			10,098,670.00
其中：美元	1,450,000.00	6.964600	10,098,670.00

## 2、 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
华贸物流（香港）有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
CTS Worldwide Logistics Inc	美国纽约	美元	当地货币
香港华贸国际物流有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅货运有限公司	中国香港	港元	当地货币
中旅货运物流中心有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅永达行有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅物流贸易有限公司	中国香港	港元	当地货币
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	美国亚特兰大	美元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	当地货币
中特物流（香港）有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
华大国际物流有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN),S.L.	西班牙马德里	欧元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	越南胡志明市	美元	主要结算币
CTS International Logistics (Germany) GmbH	德国法兰克福	欧元	当地货币
CTS International Logistics (Netherlands) B. V.	荷兰阿姆斯特丹	欧元	当地货币
CTS International Freight Hungary Kft.	匈牙利布达佩斯	欧元	主要结算币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC.	巴拿马巴拿马城	美元	当地货币
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	墨西哥瓜达拉哈拉	欧元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	英国伦敦	英镑	当地货币
佳成速运（日本）株式会社	日本东京	日元	当地货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
JCEX JIACHENG UK	英格兰、威尔士	英镑	当地货币
JCEXEXPRESS ENTERP	马来西亚吉隆坡	林吉特	当地货币
JCEX USA INC	美国洛杉矶	美元	当地货币
JCEX INTERNATIONAL LOGISTICS (H.K.) LIMITED	中国香港	港币	当地货币
JCEX International Netherlands B.V.	荷兰阿姆斯特丹	欧元	当地货币
JCEX COURIER SERVICE LLC	阿联酋迪拜	迪拉姆	当地货币

## (六十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金 额	
上海市国库首付中心拨款港中旅华贸智慧物流综合集成平台项目	300,000.00	递延收益	900,000.00		其他收益
基建专项资金	2,500,000.00	递延收益			
合计	2,800,000.00		900,000.00		

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业扶持资金	13,300,310.84	13,300,310.84	9,331,547.57	其他收益
增值税即征即退	808,773.65	808,773.65	869,117.93	其他收益
增值税加计抵减	2,581,697.52	2,581,697.52	2,026,879.32	其他收益
个税手续费返还	1,349,300.16	1,349,300.16	1,183,219.85	其他收益
其他	7,455,323.63	7,455,323.63	1,497,416.61	其他收益
合计	25,495,405.80	25,495,405.80	14,908,181.28	

## (六十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,673,383.33	5,003,020.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	512,315.67	4,913,027.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		29,043.06
与租赁相关的总现金流出	41,541,635.46	57,728,083.42

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		77,057.14
其中:与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

### 3、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
华贸医疗科技（广州）有限公司	4,855,157.30	51.00	股权转让	2022.12.30	产权交易凭证	-	-	-	-	-		-



## (二) 其他原因的合并范围变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 7 户，其中：

### 1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC	新设
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	新设
华贸国际物流日本株式会社	新设
满洲里华贸国际物流有限公司	新设
广东嘉诚国际航空有限公司	新设

### 2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
港中旅华贸医疗科技（江苏）有限公司	注销
华贸医疗科技（广州）有限公司	股权转让
上海郡仓信息科技有限公司	注销
杭州郡仓企业服务有限公司	注销
杭州风航国际货运代理有限公司	注销
郑州郡仓商贸有限公司	注销
上海中特仓储有限公司	注销

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明华贸国际物流有限公司	昆明	昆明	物流	100.00		投资设立
华贸供应链管理南京有限公司	南京	南京	物流	100.00		投资设立
上海华贸国际物流有限公司	上海	上海	物流	100.00		投资设立
天津华贸柏骏国际物流有限公司	天津	天津	物流	100.00		投资设立
厦门华贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都港中旅华贸国际物流有限公司	成都	成都	物流	100.00		投资设立
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸物流（香港）有限公司	香港	香港	物流	100.00		投资设立
华贸报关（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	宁波	宁波	物流	100.00		投资设立
CTS Worldwide Logistics Inc	纽约	纽约	物流	100.00		投资设立
重庆华贸国际物流有限公司	重庆	重庆	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸供应链武汉有限公司	武汉	武汉	物流	100.00		投资设立
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	郑州	郑州	物流	100.00		投资设立
华贸国际物流（长沙）有限公司	长沙	长沙	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	上海	上海	物流 IT 服务	100.00		投资设立
港中旅华贸工程有限公司	北京	北京	物流	100.00		投资设立
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	昆山	昆山	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	济南	济南	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	物流	100.00		投资设立
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	佛山	佛山	物流	100.00		投资设立
深圳港中旅供应链贸易有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		同一控制企业合并
广州华贸国际货运代理有限公司	广州	广州	物流	100.00		同一控制企

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司						业合并
上海德祥国际货运代理有限公司	上海	上海	物流	75.00		非同一控制 企业合并
上海德祥物流有限公司	上海	上海	物流	75.00		非同一控制 企业合并
上海德祥船务有限公司	上海	上海	物流	75.00		非同一控制 企业合并
上海德祥集装箱运输有限公司	上海	上海	物流	75.00		非同一控制 企业合并
上海德祥国际航空货运代理有限公司	上海	上海	物流		75.00	非同一控制 企业合并
上海德祥物流营销有限公司	上海	上海	物流		75.00	非同一控制 企业合并
上海高投国际物流有限公司	上海	上海	物流		100.00	非同一控制 企业合并
香港华贸国际物流有限公司	香港	香港	物流		100.00	投资设立
华大国际物流有限公司	香港	香港	物流		70.00	非同一控制 企业合并
香港中旅货运有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企 业合并
中旅货运物流中心有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企 业合并
香港中旅永达行有限公司	香港	香港	物流		96.20	同一控制企 业合并
香港中旅物流贸易有限公司	香港	香港	物流、贸 易		100.00	同一控制企 业合并
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	亚特兰 大	亚特兰 大	物流		100.00	非同一控制 企业合并
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	物流		100.00	投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中特物流有限公司	北京	北京	物流	100.00		非同一控制 企业合并
湖南电力物流服务有限责任 公司	株洲	株洲	物流		100.00	非同一控制 企业合并
中特国际物流有限公司	上海	上海	物流		100.00	非同一控制 企业合并
中特物流供应链有限公司	钦州	钦州	物流		100.00	非同一控制 企业合并
中特物流（香港）有限公司	香港	香港	物流		100.00	非同一控制 企业合并
湖南中特铁兴建设有限公司	株洲	株洲	物流		100.00	投资设立
北京华安润通国际物流有限 公司	北京	北京	物流	70.00		非同一控制 企业合并
盐城华贸国际物流有限公司	盐城	盐城	物流	100.00		投资设立
华贸铁路运营管理有限公司	重庆	重庆	物流		94.05	投资设立
深圳华贸跨境电商物流有限 公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
徐州华贸国际物流有限公司	徐州	徐州	物流	100.00		投资设立
连云港华贸国际物流有限公 司	连云港	连云港	物流	100.00		投资设立
洛阳中重运输有限责任公司	洛阳	洛阳	物流	60.00		非同一控制 企业合并
CTS International Logistics (Netherlands) B.V.	荷兰	荷兰	物流		100.00	投资设立
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	墨西哥	墨西哥	物流		100.00	投资设立
CTS International Freight Hungary Kft.	匈牙利	匈牙利	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN),S.L.	西班牙	西班牙	物流		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	越南	越南	物流		100.00	投资设立
CTS International Logistics (Germany) GmbH	德国	德国	物流		100.00	投资设立
杭州佳成国际物流有限公司	杭州	杭州	物流	70.00		非同一控制企业合并
广东省佳成通跨境供应链管理有限公司	东莞	东莞	供应链管理		52.68	非同一控制企业合并
绍兴郡仓供应链管理有限公司	绍兴	绍兴	供应链管理		70.00	非同一控制企业合并
西安佳成供应链管理有限公司	西安	西安	供应链管理		70.00	非同一控制企业合并
杭州佳成国际货运代理有限公司	杭州	杭州	物流		70.00	非同一控制企业合并
浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	杭州	杭州	仓储、物流		70.00	非同一控制企业合并
郑州佳成供应链管理有限公司	郑州	郑州	物流		70.00	非同一控制企业合并
佳成速运（日本）株式会社	日本	日本	物流		70.00	非同一控制企业合并
佳成速运（英国）有限公司	英国	英国	物流		70.00	非同一控制企业合并
佳成（速运）马来有限公司	马来西亚	马来西亚	物流		56.00	非同一控制企业合并
佳成（速运）美国有限公司	美国	美国	物流		70.00	非同一控制企业合并
佳成国际物流（香港）有限公司	香港	香港	物流		70.00	非同一控制企业合并
佳成国际（荷兰）有限公司	荷兰	荷兰	物流		56.00	非同一控制企业合并
佳成国际快递服务（阿联	阿联酋	阿联酋	物流		59.50	非同一控制

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
酋 ) 有限责任公司						企业合并
佳成国际(澳洲)有限公司	澳大利 亚	澳大利 亚	物流		70.00	非同一控制 企业合并
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC	巴拿马	巴拿马	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	英国	英国	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流日本株式会社	日本	日本	物流		100.00	投资设立
满洲里华贸国际物流有限公 司	满洲里	满洲里	物流	100.00		投资设立
广东嘉诚国际航空有限公司	广州	广州	物流	55.00		投资设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
德祥集团六家公司	25.00	9,499,527.67	7,500,000.00	24,827,058.49
北京华安润通国际物流有 限公司	30.00	7,891,950.40	33,600,000.00	44,876,671.93
华大国际物流有限公司	30.00	1,423,229.11	12,300,000.00	1,754,007.77
杭州佳成国际物流有限公 司	30.00	10,785,300.15		89,899,179.94

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德祥集团六家公司	120,245,966.19	23,732,030.49	143,977,996.68	44,627,769.24	41,993.47	44,669,762.71	112,770,052.49	25,143,032.28	137,913,084.77	47,128,086.20	196,875.26	47,324,961.46
北京华安润通国际物流有限公司	259,365,618.24	1,268,136.43	260,633,754.67	109,843,447.52	1,201,400.76	111,044,848.28	384,513,455.08	1,701,343.31	386,214,798.39	149,517,002.45	1,415,390.87	150,932,393.32
华大国际物流有限公司	8,749,222.47		8,749,222.47	2,902,529.93		2,902,529.93	59,744,198.18		59,744,198.18	17,641,602.66		17,641,602.66
杭州佳成国际物流有限公司	681,212,910.71	53,159,140.56	734,372,051.27	491,124,700.51	13,871,010.05	504,995,710.56	508,783,285.32	75,826,843.37	584,610,128.69	369,201,140.49	20,164,395.37	389,365,535.86

港中旅华贸国际物流股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德祥集团六家公司	354,775,995.48	37,998,110.66	37,998,110.66	42,949,314.56	443,153,122.50	36,059,449.57	36,059,449.57	754,651,086.50
北京华安润通国际物流有限公 司	164,193,472.17	26,306,501.32	26,306,501.32	37,086,418.46	564,363,452.72	112,600,329.97	112,600,329.97	757,097,667.01
华大国际物流有限公司	49,073,704.00	4,744,097.02	4,744,097.02	-14,188,955.90	47,165,533.92	13,170,321.73	13,170,321.73	-37,981,689.04
杭州佳成国际物流有限公司	1,571,664,867.70	33,211,574.60	34,131,747.88	62,940,504.17	1,056,705,270.33	58,432,158.30	59,330,784.41	-76,046,796.31



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中广核铀业物流北京有限公司	北京	北京	道路货物运输		49.00	权益法	是
厦门华港物流有限公司	厦门	厦门	仓储	14.70	15.30	权益法	是
河南航投物流有限公司	郑州	郑州	物流	49.00		权益法	是
深圳深创建控股集团 有限公司	深圳	深圳	供应链管理	41.06		权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股集 团有限公司	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股 集团有限公司
流动资产	89,269,224.16	125,664,144.75	268,236,918.12	153,698,027.48	59,497,373.69	121,113,521.27	280,514,219.17	44,859,100.91
非流动资产	42,749,414.27	28,871,651.26	57,428,607.46	14,037,757.07	15,490,530.10	30,124,238.80	57,935,724.66	14,871,138.74
资产合计	132,018,638.43	154,535,796.01	325,665,525.58	167,735,784.55	74,987,903.79	151,237,760.07	338,449,943.83	59,730,239.65
流动负债	45,520,527.28	2,644,404.21	38,230,554.43	34,590,716.29	28,130,693.04	2,639,910.34	42,008,820.04	14,922,389.28
非流动负债	5,896,843.54			257,317.78	142,735.82			
负债合计	51,417,370.82	2,644,404.21	38,230,554.43	34,848,034.07	28,273,428.86	2,639,910.34	42,008,820.04	14,922,389.28
少数股东权益								
归属于母公司 股东权益	65,301,267.61	151,891,391.80	287,434,971.15	132,887,750.48	46,714,474.93	148,597,849.73	296,441,123.79	44,807,850.37
按持股比例计 算的净资产份 额	31,997,621.13	45,567,417.54	140,843,135.86	54,562,381.47	22,890,092.72	44,579,354.92	145,256,150.66	15,010,629.87
调整事项		3,122,574.59	2,303,864.64	43,453,907.22		3,122,574.59	2,303,864.64	43,453,907.22
—商誉				46,900,000.00				46,900,000.00

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股集 团有限公司	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股 集团有限公司
—内部交易未 实现利润								
—非同一控制 下企业合并评 估增值影响额		2,458,782.06				2,458,782.06		
—丧失控制权 日的公允价值 与原账面价值 之间的差异		714,081.88				714,081.88		
—其他		-50,289.35	2,303,864.64	-3,446,092.78		-50,289.35	2,303,864.64	-3,446,092.78
对联营企业权 益投资的账面 价值	31,997,621.13	48,689,992.13	143,147,000.50	98,016,288.69	22,890,092.72	47,701,929.51	147,560,015.30	58,464,537.09
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值								

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股集 团有限公司	中广核铀业物流 北京有限公司	厦门华港物流有 限公司	河南航投物流有 限公司	深圳深创建控股 集团有限公司
营业收入	102,129,344.96	3,993,237.72	455,058,545.67	174,731,631.00	72,935,554.53	3,993,237.72	384,452,673.23	82,099,723.26
净利润	18,560,100.91	3,293,542.07	-7,342,253.66	48,010,013.77	15,755,174.27	2,767,039.78	40,440,863.86	29,636,094.56
终止经营的净 利润								
其他综合收益								
综合收益总额	18,560,100.91	3,293,542.07	-7,342,253.66	48,010,013.77	15,755,174.27	2,767,039.78	40,440,863.86	29,636,094.56
本期收到的来 自联营企业的 股利	2,450,000.00							

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

### （一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、其他应收款等，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。除附注十、（五）关联方交易所载本公司作出的财务担保外，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，本公司利用预期信用损失率来评估应收账款和其他应收款的减值损失。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信用损失率。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。

截止 2022 年 12 月 31 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	45,073,005.75	
应收款项融资	202,640,786.51	
应收账款	2,966,828,545.73	101,131,286.49

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	486,213,585.04	84,342,538.12
合同资产	56,005,828.67	
合计	3,756,761,751.70	185,473,824.61

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 14.19%。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年内或即时偿还	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	250,420,818.91			250,420,818.91
应付票据				
应付账款	1,438,460,584.70			1,438,460,584.70
其他应付款	126,749,315.00			126,749,315.00
一年内到期的长期借款	820,099,216.52			820,099,216.52
长期借款		150,716,698.24		150,716,698.24
其他非流动负债	172,682,195.00			172,682,195.00
合计	2,808,412,130.13	150,716,698.24		2,959,128,828.37

项目	上年年末余额			
	1 年内或即时偿还	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	217,346,929.18			217,346,929.18
应付票据	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	2,419,789,777.52			2,419,789,777.52
其他应付款	200,241,062.38			200,241,062.38
一年内到期的长期借款	100,099,216.52			100,099,216.52

项目	上年年末余额			
	1年内或即时偿还	1-5年	5年以上	合计
长期借款		941,400,245.81	27,151,029.16	968,551,274.97
其他非流动负债	243,496,372.08			243,496,372.08
合计	3,190,973,357.68	941,400,245.81	27,151,029.16	4,159,524,632.65

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本年度本公司无利率互换安排。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司长期借款余额 150,716,698.24 元。

本公司港中旅华贸国际物流股份有限公司收购华安润通国际物流有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订固定资产借款合同，合同借款金额 20,000 万元，借款期限 3 年，借款期间为 2020 年 2 月 19 日至 2023 年 2 月 18 日。

本公司之子公司华贸物流（香港）有限公司按揭贷款取得房产所产生。借款利率为香港银行间基准利率上浮 1.6%（不超过贷款行最优惠利率下浮 3%）。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 19.19 万元（2021 年 12 月 31 日：16.97 万元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 2、 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元）依然存在外汇风险。本公司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外汇风险。

(1) 本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 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如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
外币金融资产：						
货币资金	1,151,526,135.49	107,932,262.67	1,259,458,398.16	670,382,169.88	42,773,282.34	713,155,452.22
应收账款	813,462,364.97	90,052,587.65	903,514,952.62	1,416,788,820.94	150,174,857.20	1,566,963,678.14
其他应收款	20,439,468.50	53,796,968.24	74,236,436.74	11,641,397.90	24,056,016.33	35,697,414.23
小计	1,985,427,968.96	251,781,818.56	2,237,209,787.52	2,098,812,388.72	217,004,155.87	2,315,816,544.59
外币金融负债：						
短期借款	10,098,670.00		10,098,670.00	31,162,399.04		31,162,399.04
应付账款	255,134,125.71	91,625,670.25	346,759,795.96	323,936,745.97	165,153,039.77	489,089,785.74
其他应付款	4,436,089.57	50,299,092.86	54,735,182.43	2,574,830.97	27,843,327.40	30,418,158.37
长期借款		34,393,048.24	34,393,048.24		32,587,895.24	32,587,895.24
小计	269,668,885.28	176,317,811.35	445,986,696.63	357,673,975.98	225,584,262.41	583,258,238.39
合计	2,255,096,854.24	428,099,629.91	2,683,196,484.15	2,456,486,364.70	442,588,418.28	2,899,074,782.98



于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 17,157.59 万元（2021 年 12 月 31 日：17,411.38 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 754.64 万元（2021 年 12 月 31 日：85.80 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对港元可能发生变动的合理范围。

### 3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			202,640,786.51	202,640,786.51
◆投资性房地产		55,096,100.00		55,096,100.00
1.出租的建筑物		55,096,100.00		55,096,100.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		55,096,100.00	202,640,786.51	257,736,886.51
◆交易性金融负债			750,000.00	750,000.00
1.交易性金融负债			750,000.00	750,000.00
(1) 其他			750,000.00	750,000.00

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

公司持续的第三层次公允价值计量项目为应收款项融资和交易性金融负债,采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国物流集团有限公司	北京	投资、控股	3000000 万人民币	45.79	45.79

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南航投物流有限公司	联营公司
中广核铀业物流（北京）有限公司	联营公司
厦门华港物流有限公司	联营公司
深圳深创建控股集团有限公司	联营公司
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	联营公司
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	联营公司
上海欣硕报关有限公司	合营企业
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	合营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
诚通财务有限责任公司	受同一控制人控制
大安国际物流（北京）有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
迅诚国际物流有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
陈平	子公司少数股东的最终控制方
洛阳中重自动化工程有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
洛阳中重发电设备有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中信重工机械股份有限公司	子公司少数股东
洛阳中重铸锻有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信重工工程技术有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信重工备件技术服务有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信重工机械股份有限公司能源供应公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信财务有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
中广核铀业物流（株洲）有限公司	联营公司子公司
江苏诚通物流有限公司	受同一控制人控制
武汉诚通联众物流有限公司	受同一控制人控制
中广核铀业物流（北京）有限公司	联营公司子公司
中信重工装备制造（漳州）有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
中信重工机械股份有限公司销售公司	子公司少数股东实际控制的公司
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	联营公司子公司
中储南京智慧物流科技有限公司天津分公司	受同一控制人控制

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诚通财务有限责任公司	利息支出	24,499,999.83	13,664,305.66
中广核铀业物流（株洲）有限公司	货运代理服务	410,000.00	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诚通财务有限责任公司	利息收入	168,575.92	183,458.08
中信财务有限公司	利息收入	15,616.59	21,076.62
中广核铀业物流（北京）有限公司	货运代理服务	3,411,219.81	3,516,233.03
中广核铀业物流（株洲）有限公司	货运代理服务	4,963,888.42	3,461,428.32

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
洛阳中重自动化工程有限责任公司	提供劳务	463,566.45	591,240.78
中信重工机械股份有限公司	提供劳务	4,965,718.41	26,242,014.91
洛阳中重铸锻有限责任公司	提供劳务	20,742,248.56	6,964,241.81
中信重工工程技术有限责任公司	提供劳务	3,663,682.75	1,690,141.29
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	提供劳务	57,102.75	512,396.39
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	提供劳务	14,311.93	792,101.84
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	提供劳务	2,596,308.07	2,150,587.10
中信重工备件技术服务有限公司	提供劳务	1,159,518.54	507,077.96
中信重工装备制造（漳州）有限公司	提供劳务	14,297,947.75	2,457,657.80
中信重工机械股份有限公司销售公司	提供劳务	77,246,265.21	168,606,143.87
河南航投物流有限公司	提供劳务	13,784,815.40	7,682,350.30
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	提供劳务	4,102,344.02	2,546,883.98
江苏诚通物流有限公司	提供劳务	567,025.00	1,915,726.68
大安国际物流（北京）有限公司	提供劳务	173,594.82	10,896,303.79

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁 资产 种类	本期金额			上期金额				
		简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	支付的租金	增加 的使 用权 资产	承担的租赁 负债利息支 出	简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	支付的租金	增加的使用 权资产	承担的租赁负 债利息支出
中信重 工机械 股份有 限公司	土地 及房 产		1,026,031.67		89,155.27		1,026,031.67	2,812,564.96	130,784.27

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华贸物流（香港）有限公司	港币 40,000,000.00	2020/6/23	不适用	否
华贸物流（香港）有限公司	美元 30,000,000.00	2020/6/15	借款人承担最后一笔主债务履行期限届满之日起两年	否
香港中旅物流贸易有限公司	美元 15,000,000.00	2018/5/28	借款人承担最后一笔主债务履行期限届满之日起两年	否
华贸物流（香港）有限公司	港币 48,000,000.00	2017/9/7	不适用	否
香港中旅物流贸易有限公司	港币 52,000,000.00	2017/9/7	不适用	否
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	人民币 10,770,000.00	2020/5/18	2023/5/17	否

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/23	2023/8/22	
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/24	2023/8/23	
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/25	2023/8/24	
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/26	2023/8/25	
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/26	2023/8/25	
诚通财务有限责任公司	200,000,000.00	2021/7/28	2023/7/27	

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	16,820,000.00	15,800,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	诚通财务有限责任公司	451,833,437.08		274,019,515.84	
	中信财务有限公司	2,332,827.81		2,803,019.17	
应收账款					
	洛阳中重自动化工程有限责任公司	442,145.20	22,107.26	46,805.20	2,340.26
	洛阳中重发电设备有限责任公司	1,167,169.00	58,358.45	1,349,152.00	67,457.60
	中信重工机械股份有限公司	17,128,658.77	856,432.94	26,138,640.73	706,327.10
	洛阳中重铸锻有限责任公司	3,150,379.91	157,519.00	5,841,328.99	292,066.45
	中信重工工程技术有限责任公司	3,493,995.66	174,699.78	5,413,967.91	270,698.40
	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	178,088.04	8,904.40	77,300.00	3,865.00
	中信重工装备制造（漳州）有限公司	5,448,584.00	272,429.20	73,705.00	3,685.25
	大安国际物流（北京）有限公司			4,487,206.35	
	河南航投物流有限公司	1,485,799.35		6,716,451.90	
	恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	12,888,511.55		14,100,107.15	
	中储南京智慧物流科技有限公司天津分公司	19,168,639.10		24,160,639.10	
	江苏诚通物流有限公司	29,240.00			
	洛阳中重建筑安装工程有	62,242.00			



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
	限责任公司				
	中广核铀业物流（北京）有限公司	2,407,968.00		2,134,476.00	
	中广核铀业物流（株洲）有限公司	3,381,595.00		2,969,698.25	
应收票据					
	中信重工机械股份有限公司			8,047,139.00	
预付款项					
	武汉诚通联众物流有限公司			1,249.50	
其他应收款					
	河南航投物流有限公司	1,372.00		1,372.00	
	厦门华港物流有限公司	828,632.01		828,632.01	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期借款			
	诚通财务有限责任公司	700,000,000.00	700,000,000.00
应付账款			
	迅诚国际物流有限公司		4,487,206.35
	中信重工机械股份有限公司		48,849.45
	江苏诚通物流有限公司	379,002.80	100,074.26
其他应付款			
	陈平		100,000,000.00
合同负债			
	中广核铀业物流（株洲）有限公司		303,646.51

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	中信重工机械股份有限公司		980,441.16

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	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
货币资金	456,012,452.77		278,651,020.96	
合计	456,012,452.77		278,651,020.96	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

### 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
长期借款	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无；

公司本期行权的各项权益工具总额：10,632,765 份；

公司本期失效的各项权益工具总额：无；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 期权定价模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各考核期业绩条件估计，并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。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：6,831.07 万元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,208.09 万元。

其他说明：

根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定股票期权的授予日为 2019 年 4 月 22 日。具体情况如下：

#### 1、关于本激励计划符合授予条件的说明：

根据本激励计划的规定，在公司和激励对象同时满足以下条件时，才能获授股票期权：（一）公司未发生以下任一情形：1、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；2、最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告；3、上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；4、法律法规规定不得实行股权激励的；5、中国证监会认定的其他情形。（二）激励对象未发生以下任一情形：1、最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；2、最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；3、最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；4、具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；5、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；6、中国证监会认定的其他情形。（三）公司业绩考核条件达标，达到以下考核条件：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2019 年加权平均净资产收益率不低于 7.5%，且不低于对标企业 75 分位值水平； 以 2017 年净利润为基数，2019 年净利润复合增长率不低于 15%，且不低于对标企业 75 分位值水平； 2019 年经济增加值（EVA）按照国务院国资委对于中央企业的相关要求，达到董事会下达的目标值且经济增加值改善值大于零。
第二个行权期	2020 年加权平均净资产收益率不低于 8.0%，且不低于对标企业 75 分位值水平； 以 2017 年净利润为基数，2020 年净利润复合增长率不低于 15%，且不低于对标企业 75 分位值水平； 2020 年经济增加值（EVA）按照国务院国资委对于中央企业的相关要求，达到董事会下达的目标值且经济增加值改善值大于零。

第三个行权期	<p>2021 年加权平均净资产收益率不低于 8.5%，且不低于对标企业 75 分位值水平；以 2017 年净利润为基数，2021 年净利润复合增长率不低于 15%，且不低于对标企业 75 分位值水平；</p> <p>2021 年经济增加值（EVA）按照国务院国资委对于中央企业的相关要求，达到董事会下达的目标值且经济增加值改善值大于零。</p>
--------	---

## 2、激励计划的授予情况：

- （1）授予日：2019 年 4 月 22 日；
- （2）授予数量：3,000 万份；
- （3）行权价格：5.82 元/股，股票期权行权前，如公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，相应行权价格将参照相关规定进行调整；
- （4）授予人数：246 名；
- （5）股票来源：公司从二级市场上回购本公司 A 股普通股和向激励对象定向发行 A 股普通股；
- （6）行权安排：本激励计划的有效期限自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月；在授予日后的 24 个月为等待期，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务；等待期满后在公司和激励对象满足相关业绩条件的情况下，可根据下述安排分期行权：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第一个行权期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	33%
第二个行权期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	33%
第三个行权期	自授予日起满48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止	34%

## 3、激励计划的行权情况：

公司于 2022 年 4 月 23 日发布《关于公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的公告》，期权激励计划第二个行权期行权条件已成就。符合行权条件的激励对象共 205 名，第二个行权期按照 100% 比例行权，公司期权激励计划第二个行权期可行权的股票期权共计 10,632,765 份。截至 2022 年 5 月 19 日，公司已收到

205 位股权激励对象缴纳的 10,632,765 股的行权款合计人民币 44,551,285.35 元，各股票期权激励对象均以货币出资。公司已完成本次股票期权行权的过户登记手续，并于 2022 年 6 月 8 日取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的登记证明材料。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2022 年 4 月 23 日发布《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、期权数量及行权价格的公告》，公司股票期权激励计划激励对象由 209 名调整至 205 名，已授予但尚未行权的股票期权数量因 2021 年度权益分派，由 16,920,850 份调整至 21,587,735 份，根据过往年度利润分配实施情况，因本次股票期权行权日在 2021 年年度权益分派的股权登记日之前，行权价格由 5.82 元/份调整至 4.19 元/份。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 或有负债

本公司与俄罗斯 ACK 有限责任公司（以下简称“ACK 公司”）就运输代理服务存在纠纷，ACK 公司向俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院提起诉讼，俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院于 2020 年 10 月 5 日受理诉讼，ACK 公司索赔债权金额折合人民币 4,503,303.18 元及违约金折合人民币 4,215,925.22 元。截至本财务报表批准报出日止，案件正在审理中。

本公司之控股子公司深圳港中旅供应链贸易有限公司（以下简称“深圳供应链”）就未收回的应收款项向霸州市东升实业有限公司（以下简称“霸州东升”）提起诉讼，应收款项为 30,133,486.88 元。2019 年 9 月 17 日，此案由中华人民共和国广东省深圳市南山区人民法院作出判决：被告霸州东升向深圳供应链支付货款 30,133,486.88 元及逾期付款利息（利息以 30,133,486.88 元为基数自 2016 年 5 月 11 日起按年化 20% 计算至被告霸州东升付清货款之日止）。目前上述判决已经生效，深圳供应链于 2020 年 1 月 21 日向深圳市南山区人民法院申请强制执行，2022 年 2 月 28 日，深圳供应链与天津横鼎贸易有限公司签订债权转让协议，约定天津横鼎贸易有限公司以 62,000,000.00 元购买深圳供应链对霸州市东升实业 64,663,451.72 元债权。（本金 30,133,486.88 元，利息

31,487,429.85 元，迟延履行金为 2,942,534.99 元，律师费 100,000.00 元，共计 64,663,451.72 元)。

本公司之控股子公司香港中旅货运有限公司（以下简称“香港中货”）与均昌有限公司（以下简称“均昌公司”）就场地租赁事项存在纠纷，均昌公司向香港高等法院提起诉讼，香港高等法院法院于 2021 年 5 月 14 日受理诉讼，均昌公司要求香港中货及其客户交出粉岭场地的管有权，并按市值租金 455,000 港元缴付 2020 年 1 月 1 日至交回粉岭场地日期为止作为这期间的租金费用，同时，亦须缴付上述期间的差饷地租、其他罚款及法庭行息，目前该案件尚处于法院审理阶段。

本公司之控股子公司香港中旅物流贸易公司（以下简称“中旅物贸”）与香港中旅协记货仓公司（以下简称“中旅协记”）就中旅协记强行收回香港红磡一二仓争议事项存在纠纷，2021 年 5 月 4 日香港高等法院受理中旅物贸起诉中旅协记案件，中旅物贸要求法院颁布临时禁制令禁止中旅协记及相关公司不得阻止、干涉中旅物贸人员进出、占用原有仓库经营业务并赔偿因强行进入仓库而带来的所有损失。2021 年 5 月 20 日香港高等法院颁布临时禁制令，中旅协记反对禁制令、要求中旅物贸及其客户交出红磡一二仓的管有权并按照市值租金标准提出损失索赔，目前该案件尚处于临时禁制令的法院审理阶段。

本公司之控股子公司深圳华贸跨境电商物流有限公司（以下简称“深圳跨境”）与北京森林国际旅行社有限公司（以下简称“北京森林”）航空货物运输合同纠纷案，双方就运输合同约定吨数与实际有效载荷存在纠纷，2022 年 10 月 24 日，北京森林向北京市西城区人民法院起诉深圳跨境及其母公司华贸物流，北京森林要求深圳跨境支付航班延误费、燃油费、航班包机款、取消航班款及解除合同赔偿款共计 24,085,841 元，目前该案件尚未开庭。

关联方提供担保详见附注十、关联方交易之关联方担保情况。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

本公司截止 2022 年 12 月 31 日尚未到期的保函折合人民币为 547,418,359.23 元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	444,419,688.71
经审议批准宣告发放的利润或股利	444,419,688.71

注：根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定，拟以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 1,309,462,971 股为基数，减去截止本议案通过日已回购股份 9,990,197 股，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 3.42 元人民币（含税），现金分红金额 444,419,688.71 元人民币，占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 50.03%，剩余未分配利润 462,950,747.78 元结转留存。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

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大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	924,659,226.07	942,778,461.74
归属于母公司所有者的终止经营净利润		-1,640,870.58

#### 2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入		7,407,789.72
成本费用		9,048,660.57
利润总额		-1,640,870.85
所得税费用（收益）		-0.27
净利润		-1,640,870.58
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计		-1,640,870.58

### 3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额		-533,872.25
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。本公司有如下两



个报告分部：

(1) 跨境综合物流是按照客户要求，接受空运和海运运输业务的总包或者分包，包括营销、物流咨询、方案设计、成本控制和全程客服等在内的前端服务，境内运输、理货仓储、配套作业、配载集装和监管服务等在内的出口仓储，订舱管理、单证管理、关务服务和进港管理等在内的离岸管理，空运集运、海运集运、多式联运和工程物流在内的国际运输，目的港清关服务、进口仓储、转运和分拨派送等在内的目的港服务，以及结算和资金流等在内的全物流产品和服务；

(2) 特种物流主要是为客户提供电力工程物流、项目大件运输、危险品运输、以及仓储配送的综合物流服务，包括铁路大件专列运输、电厂燃料铁路运输、各类大型设备公路运输、水路运输、风电设备运输、电厂仓储服务项目、铁路沥青、油品运输、铁路及公路铀矿及核乏料运输等。

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	跨境综合物流	特种物流	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,144,645.02	62,373.95		2,207,018.96
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益	1,862.89	1,381.75		3,244.64
信用减值损失	40.63	-197.12		-156.48
资产减值损失				
折旧费和摊销费	4,913.79	863.75		5,777.54
利润总额（亏损总额）	104,026.85	13,565.91		117,592.76
所得税费用	22,285.97	2,840.86		25,126.84
净利润（净亏损）	81,740.87	10,725.05		92,465.92
资产总额	810,724.90	202,706.70	36,198.94	977,232.66
负债总额	381,893.41	30,012.65	36,198.94	375,707.12
其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资	29,565.87	4,442.48		34,008.34
长期股权投资以外的其他非流动资产				

项目	跨境综合物 流	特种物流	分部间抵 销	合计
增加额				

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
合计		

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,695,005.24	
合计	3,695,005.24	

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,611,355,871.69	2,576,586,504.73
1 至 2 年	3,181,452.03	8,367,379.69
2 至 3 年	4,337,644.46	12,123,485.05
3 年以上	23,657,944.47	25,126,848.58
小计	1,642,532,912.64	2,622,204,218.05
减：坏账准备	36,440,623.04	40,723,969.21
合计	1,606,092,289.60	2,581,480,248.84

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,080,556.74	2.01	23,364,892.43	70.63	9,715,664.31	104,708,847.25	3.99	26,646,441.96	25.45	78,062,405.29
按组合计提坏账准备	1,609,452,355.90	97.99	13,075,730.61	0.81	1,596,376,625.29	2,517,495,370.80	96.01	14,077,527.25	0.56	2,503,417,843.55
合计	1,642,532,912.64	100.00	36,440,623.04	2.22	1,606,092,289.60	2,622,204,218.05	100.00	40,723,969.21	1.55	2,581,480,248.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海势捷国际物流有限公司	4,062,681.20	4,062,681.20	100.00	存续期信用 风险高
日日顺供应链科技股份有限公司	4,029,132.53			存续期信用 风险低
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	3,489,383.00			存续期信用 风险低
北方重工集团有限公司	3,064,358.53	3,064,358.53	100.00	存续期信用 风险高
金华市永发贸易有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	100.00	存续期信用 风险高
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63	100.00	存续期信用 风险高
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	1,465,212.10	100.00	存续期信用 风险高
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	100.00	存续期信用 风险高
上海天潼国际货运代理有限公司	964,362.19	964,362.19	100.00	存续期信用 风险高
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	962,573.70	100.00	存续期信用 风险高
深圳市方圆通达物流有限公司	905,000.00			存续期信用 风险低
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70	100.00	存续期信用 风险高
日日鲜水产品（大连）有限公司	822,528.00			存续期信用 风险低
上海锦强货运代理有限公司	706,379.41	706,379.41	100.00	存续期信用 风险高
MARASST INCORPORATION	566,635.18	566,635.18	100.00	存续期信用

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				风险高
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	457,344.99	457,344.99	100.00	存续期信用 风险高
上海菲涑速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46	100.00	存续期信用 风险高
大连信荣饲料有限公司	413,000.78			存续期信用 风险低
杭州浩峰进出口有限公司	308,401.21	308,401.21	100.00	存续期信用 风险高
上海元瀚国际货物运输代理有限公司	295,377.49	295,377.49	100.00	存续期信用 风险高
上海领氏国际物流有限公司	268,979.00	268,979.00	100.00	存续期信用 风险高
昌保国际货运代理(上海)有限公司	260,468.27	260,468.27	100.00	存续期信用 风险高
上海起秀国际货运代理有限公司	256,514.00	256,514.00	100.00	存续期信用 风险高
厦门速传物流发展股份有限公司 上海分公司	233,710.50	233,710.50	100.00	存续期信用 风险高
宁波新禾国际货运代理有限公司	222,734.50	222,734.50	100.00	存续期信用 风险高
上海誉名船务有限公司	221,845.60	221,845.60	100.00	存续期信用 风险高
上海君临国际物流有限公司	220,203.34	220,203.34	100.00	存续期信用 风险高
其他	2,662,444.37	2,605,824.37	97.87	存续期信用 风险高
合计	33,080,556.74	23,364,892.43	70.63	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,646,441.96		263,701.86	3,017,847.67		23,364,892.43
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,077,527.25	537,742.27	106,399.65	1,433,650.56	511.30	13,075,730.61
合计	40,723,969.21	537,742.27	370,101.51	4,451,498.23	511.30	36,440,623.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海亚致力物流有限公司	191,720.23	按本公司预期信用损失确认	收回	银行转账
江苏飞泽国际货运代理有限公司	44,869.83	按本公司预期信用损失确认	收回	银行转账
卡塔尔航空公司	17,742.00	按本公司预期信用损失确认	收回	银行转账
中经得美国际快运代理有限公司上海分公司	6,739.80	按本公司预期信用损失确认	收回	银行转账
北方重工集团有限公司	2,630.00	按本公司预期信用损失确认	收回	银行转账
合计	263,701.86			

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,451,498.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海货呢网络科技有限公司	应收业务款	1,690,585.61	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
上海佳辉国际物流有限公司	应收业务款	962,389.21	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
青岛博美国际物流有限公司	应收业务款	474,556.18	对方破产，法院确认无法收回	管理层批复	否
山东德棉集团有限公司	应收业务款	226,481.19	按税务核定核销坏账准备	管理层批复	否
合计		3,354,012.19			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	121,040,320.51	7.37	
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	102,176,204.96	6.22	
近铁国际物流（中国）有限公司	53,842,568.29	3.28	
硕达(上海)国际货运有限公司	39,214,410.06	2.39	
全球国际货运代理（中国）有限公司	37,666,184.41	2.29	
合计	353,939,688.23	21.55	

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

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其他综合收益的应收票据	76,080,167.63	30,614,613.22
合计	76,080,167.63	30,614,613.22

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	30,614,613.22	79,775,172.87	34,309,618.46		76,080,167.63	
合计	30,614,613.22	79,775,172.87	34,309,618.46		76,080,167.63	

## (四) 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	54,076,409.45	62,500,000.00
其他应收款项	961,610,953.91	412,120,293.25
合计	1,015,687,363.36	474,620,293.25

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中特物流有限公司	42,000,000.00	55,000,000.00
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
天津华贸柏骏国际物流有限公司		1,500,000.00
洛阳中重运输有限责任公司	6,076,409.45	
小计	54,076,409.45	62,500,000.00
减：坏账准备		
合计	54,076,409.45	62,500,000.00

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	638,339,330.36	231,673,848.66
1 至 2 年	181,095,503.44	57,607,696.62
2 至 3 年	36,717,262.75	110,683,945.52



账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	105,458,857.36	12,614,349.45
小计	961,610,953.91	412,579,840.25
减：坏账准备		459,547.00
合计	961,610,953.91	412,120,293.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						424,547.00	0.10	339,547.00	79.98	85,000.00
按组合计提坏账准备	961,610,953.91	100.00			961,610,953.91	412,155,293.25	99.90	120,000.00	0.03	412,035,293.25
合计	961,610,953.91	100.00			961,610,953.91	412,579,840.25	100.00	459,547.00	0.11	412,120,293.25

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	339,547.00			339,547.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,000.00			120,000.00	
合计	459,547.00			459,547.00	

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	459,547.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉海讯高新技术股份有限公司	应收暂付款	21,119.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
丰年食品(襄樊)有限公司	应收暂付款	6,650.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
黄冈亚东水泥有限公司	应收暂付款	2,924.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
武汉南华黄冈江北造船有限公司	应收暂付款	4,824.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	应收暂付款	1,499.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
成都佳士实业进出口贸易有限公司	应收暂付款	491.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否
重庆新雅国际物流有限公司	应收暂付款	1,526.00	年限久远，无法收回	管理层批复	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉昶捷鑫商贸有限公司	应收暂付款	514.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
友和道通航空有限公司	应收暂付款	300,000.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
常时芬	应收暂付款	60,000.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
黄伟	应收暂付款	60,000.00	年限久远,无法收回	管理层批复	否
合计		459,547.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	802,900.00	1,226,834.00
存出保证金	91,984,549.63	92,537,362.35
应收暂付款	868,823,504.28	318,815,643.90
合计	961,610,953.91	412,579,840.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州佳成国际物流有限公司	应收暂付款	196,913,655.89	1年以内	20.48	
华贸物流(香港)有限公司	应收暂付款	137,168,839.21	1年以内	14.26	
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	应收暂付款	100,593,820.27	1年以内	10.46	
北京华安润通国际物流	应收暂付款	100,068,800.04	1年以内	10.41	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司	款				
上海高投国际物流有限公司	应收暂付款	74,674,140.91	1 年以内	7.77	
合计		609,419,256.32		63.38	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,214,560,306.34		3,214,560,306.34	3,076,610,706.34		3,076,610,706.34
对联营、合营企业投资	264,729,805.08		264,729,805.08	229,106,917.60		229,106,917.60
合计	3,479,290,111.42		3,479,290,111.42	3,305,717,623.94		3,305,717,623.94

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳港中旅供应链贸易有限公司	66,208,554.36			66,208,554.36		
广州华贸国际货运代理有限公司	3,153,261.68	160,000.00		3,313,261.68		
CTS Worldwide Logistics Inc	635,290.00			635,290.00		
港中旅华贸工程有限公司	50,090,000.00			50,090,000.00		
华贸物流（香港）有限公司	71,253,200.00	138,376,000.00		209,629,200.00		
深圳市港中旅华贸国际	13,331,347.10	743,500.00		14,074,847.10		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
物流有限公司						
厦门华贸物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸报关（厦门）有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
成都港中旅华贸国际物流有限公司	5,623,400.00	185,500.00		5,808,900.00		
重庆华贸国际物流有限公司	5,453,900.00	135,100.00		5,589,000.00		
华贸国际物流（长沙）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸供应链武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
华贸供应链管理南京有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	5,553,600.00		250,900.00	5,302,700.00		
上海华贸国际物流有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津华贸柏骏国际物流有限公司	6,012,100.00	152,400.00		6,164,500.00		
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	5,578,900.00	128,200.00		5,707,100.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海德祥国际货运代理有限公司	39,508,536.07	589,500.00		40,098,036.07		
上海德祥物流有限公司	182,384,538.59	132,500.00		182,517,038.59		
上海德祥船务有限公司	11,967,080.79			11,967,080.79		
上海德祥集装箱运输有限公司	11,097,583.55			11,097,583.55		
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明华贸国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中特物流有限公司	1,280,332,055.64	460,300.00		1,280,792,355.64		
深圳华贸跨境电商物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
华贸医疗科技（广州）有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
北京华安润通国际物流有限公司	556,550,000.00			556,550,000.00		
连云港华贸国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
洛阳中重运输有限责任公司	78,198,118.56			78,198,118.56		
徐州华贸国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港华贸国际物流有限公司	3,139,300.00	435,600.00		3,574,900.00		
上海高投国际物流有限公司	222,600.00	66,300.00		288,900.00		
湖南电力物流服务有限	1,781,200.00	529,900.00		2,311,100.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
责任公司						
中特国际物流有限公司	623,400.00		78,400.00	545,000.00		
湖南中特铁兴建设有限公司	667,900.00	198,800.00		866,700.00		
香港中旅物流贸易有限公司	556,600.00	19,000.00		575,600.00		
香港中旅货运有限公司	222,600.00	66,300.00		288,900.00		
杭州佳成国际物流有限公司	505,365,640.00			505,365,640.00		
满洲里华贸国际物流有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	3,076,610,706.34	143,378,900.00	5,429,300.00	3,214,560,306.34		



## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
厦门华港物流有限公 司	23,082,365.21			484,150.68						23,566,515.89	
河南航投物流有限公 司	147,560,015.30			-4,413,014.80						143,147,000.50	
深圳深创建控股集团 有限公司	58,464,537.09	17,179,500.00		22,372,251.60						98,016,288.69	
小计	229,106,917.60	17,179,500.00		18,443,387.48						264,729,805.08	
合计	229,106,917.60	17,179,500.00		18,443,387.48						264,729,805.08	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,296,425,122.69	12,325,645,755.64	14,949,063,875.00	13,939,741,539.46
其他业务	6,698,879.41	373,228.75	4,585,955.61	501,982.34
合计	13,303,124,002.10	12,326,018,984.39	14,953,649,830.61	13,940,243,521.80

2、 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
国际空运	3,864,419,321.20	4,659,071,996.68
国际海运	7,325,661,219.09	9,381,306,600.31
跨境电商物流	1,125,291,911.91	9,972,355.60
仓储第三方物流	225,788,681.04	374,437,700.60
国际工程物流	526,966.04	216,532,060.27
其他物流	754,737,023.42	307,743,161.53
其他业务收入	6,698,879.41	4,585,955.61
合计	13,303,124,002.10	14,953,649,830.61

3、 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司总营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	724,407,019.62	5.45
天合光能股份有限公司	506,260,748.69	3.81
近铁国际物流(中国)有限公司	455,723,724.91	3.43
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	391,104,595.45	2.94
牧田(中国)有限公司	369,861,325.26	2.78
合计	2,447,357,413.93	18.41

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,443,387.48	28,041,125.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-244,842.70	-1,574,771.39

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	211,976,409.45	236,767,802.33
合计	230,174,954.23	263,234,156.24

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,180,075.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,125,405.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,064,717.83	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	2,472,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,207,890.41	
小计	27,634,608.91	
所得税影响额	-5,313,535.81	
少数股东权益影响额（税后）	-914,053.05	
合计	21,407,020.05	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	0.69	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.84	0.67	0.67

### (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于投资性房地产会计政策变更的议案》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

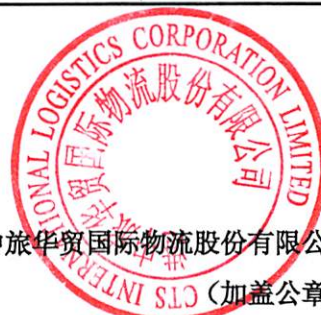
项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1,507,886,589.41	1,665,894,179.68	2,575,024,849.78
结算备付金			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,023,546.04	85,857,540.00	44,973,005.75
应收账款	2,792,217,505.72	4,422,505,640.03	2,865,697,259.24
应收款项融资	135,974,589.99	105,356,756.62	202,640,786.51
预付款项	117,876,624.73	333,760,457.06	330,266,556.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	221,899,210.74	351,177,589.33	401,871,046.92
买入返售金融资产			
存货	13,590,258.04	28,528,123.80	10,556,592.36
合同资产	151,194,400.49	220,442,999.71	56,005,828.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,437,109.63	39,264,799.85	37,001,877.55
<b>流动资产合计</b>	<b>4,994,099,834.79</b>	<b>7,252,788,086.08</b>	<b>6,524,037,803.69</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	198,570,282.65	288,347,885.79	340,083,430.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	43,367,384.62	52,623,800.00	55,096,100.00
固定资产	618,752,022.17	641,523,799.44	601,930,577.33
在建工程	9,601,769.62	18,112,322.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		141,752,831.16	156,099,582.02
无形资产	179,767,018.02	274,608,577.55	270,667,069.48
开发支出		14,095,647.39	448,321.94
商誉	1,374,282,517.00	1,728,622,143.24	1,728,622,143.24

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期待摊费用	14,572,795.56	18,793,552.13	18,975,701.93
递延所得税资产	69,720,893.20	103,668,544.21	76,365,870.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,508,634,682.84</b>	<b>3,282,149,103.15</b>	<b>3,248,288,797.87</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,502,734,517.63</b>	<b>10,534,937,189.23</b>	<b>9,772,326,601.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	100,083,835.51	217,346,929.18	250,420,818.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	750,000.00	750,000.00	750,000.00
衍生金融负债			
应付票据	27,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	1,568,993,025.10	2,419,789,777.52	1,438,460,584.70
预收款项			
合同负债	21,969,528.76	125,316,646.61	77,433,162.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	220,368,967.88	354,974,790.35	286,830,901.85
应交税费	101,088,234.45	118,279,942.84	71,543,257.76
其他应付款	310,991,462.94	330,756,365.07	268,052,069.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	60,046,048.32	155,190,002.01	863,858,594.29
其他流动负债	617,113.45	23,056,005.96	2,032,533.83
<b>流动负债合计</b>	<b>2,411,908,216.41</b>	<b>3,755,460,459.54</b>	<b>3,259,381,923.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	176,443,587.82	968,551,274.97	150,716,698.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		81,648,303.48	111,311,311.34

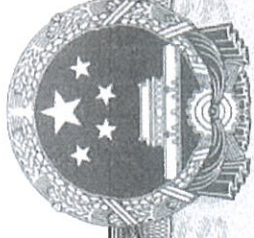
港中旅华贸国际物流股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,500,000.00	4,741,100.00	3,841,100.00
递延所得税负债	36,176,456.48	63,855,392.03	59,137,992.19
其他非流动负债	185,093,356.17	243,496,372.08	172,682,195.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>400,213,400.47</b>	<b>1,362,292,442.56</b>	<b>497,689,296.77</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,812,121,616.88</b>	<b>5,117,752,902.10</b>	<b>3,757,071,220.50</b>
所有者权益：			
股本	1,309,462,971.00	1,309,462,971.00	1,309,462,971.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,652,711,939.65	1,689,017,277.11	1,673,374,965.25
减：库存股	126,672,922.34	126,672,922.34	61,363,030.62
其他综合收益	-28,590,649.66	-40,356,380.46	-10,361,887.81
专项储备	120,591.56	1,431,334.03	2,350,238.96
盈余公积	124,149,941.96	175,904,076.05	230,709,605.63
一般风险准备			
未分配利润	1,654,451,980.89	2,129,115,457.78	2,666,366,365.85
归属于母公司所有者权益合计	4,585,633,853.06	5,137,901,813.17	5,810,539,228.26
少数股东权益	104,979,047.69	279,282,473.96	204,716,152.80
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,690,612,900.75</b>	<b>5,417,184,287.13</b>	<b>6,015,255,381.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>7,502,734,517.63</b>	<b>10,534,937,189.23</b>	<b>9,772,326,601.56</b>



港中旅华贸国际物流股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二三年四月七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

扫描市场主体身份证，获取更多许可信息，监管更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。



2023年01月12日

登记机关

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准, 许可从事资产评估、管理咨询、业务培训、信息技术服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

证书序号: 0001247

## 说明

仅供出报告使用, 其他无效。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所, 准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓名: 陈勇波  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1975-08-15  
 Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司湖北分公司  
 Identity card No.: 370105750815031

仅供出报告使用，其他无效。



证书编号: 420003204760  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 发证日期: 2003年9月25日



立信  
 会计师事务所  
 (特殊普通合伙)



77



姓名	管琳
Full name	管琳
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-06-03
Date of birth	1985-06-03
工作单位	众环会计师事务所有限公司
Working unit	众环会计师事务所有限公司
身份证号码	420202198506030647
Identity card No.	420202198506030647



仅供出报告使用，其他无效。

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100051370  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 7 月 10 日  
Date of Issuance

2012 年 05 月 03 日  
2012/5/3



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
转所专用章  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 12 月 15 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
CPAs

湖北注册会计师协会  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017 年 12 月 15 日

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



管琳  
y / m / d