

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

海程邦达供应链管理股份有限公司

审阅报告及财务报表

2021 年 1-3 月

信会师报字[2021]第 ZG 11443 号

海程邦达供应链管理股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-1
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	1-78

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZG11443 号

海程邦达供应链管理股份有限公司全体股东：

我们审阅了海程邦达供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月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。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2021 年 3 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年 1-3 月的合并经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：



中国·上海



中国注册会计师：



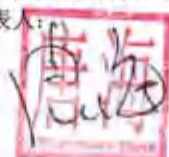
2021 年 4 月 27 日

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	436,434,387.19	526,797,950.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	9,756,000.00	9,956,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	572,592.90	572,592.90
应收账款	(四)	1,303,149,729.41	1,046,525,828.59
应收款项融资	(五)	9,376,728.39	9,383,810.02
预付款项	(六)	59,851,438.67	32,694,986.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	91,379,134.94	96,447,335.39
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,787,276.56	10,385,387.99
流动资产合计		1,913,307,288.06	1,732,763,891.18
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	(九)	46,468,873.41	44,242,012.39
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	(十)	53,142,966.35	54,286,308.52
在建工程	(十一)	18,241,216.19	1,461,325.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	47,826,435.87	
无形资产	(十三)	26,566,229.43	26,927,613.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,868,088.67	4,175,933.87
递延所得税资产	(十五)	23,678,134.26	20,892,307.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		219,791,944.18	151,985,501.68
资产总计		2,133,099,232.24	1,884,749,392.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

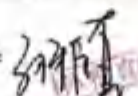
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	60,103,415.65	78,951,671.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	787,181,449.42	722,008,439.18
预收款项			
合同负债	(十八)	38,571,964.92	20,424,316.43
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	(十九)	96,154,074.76	59,918,482.31
应交税费	(二十)	41,679,996.77	31,559,540.78
其他应付款	(二十一)	22,908,085.63	16,954,919.51
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	(二十二)	2,247,219.57	2,178,724.48
其他流动负债	(二十三)	262,988.71	139,462.12
流动负债合计		1,049,109,195.43	932,135,556.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	10,233,958.02	10,873,089.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	46,360,375.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,594,333.13	10,873,089.53
负债合计		1,105,703,528.56	943,008,646.29
所有者权益：			
股本	(二十六)	153,925,237.00	153,925,237.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	273,899,253.31	273,899,253.31
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	-282,070.83	-236,218.67
专项储备			
盈余公积	(二十九)	8,110,695.31	7,762,497.13
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	487,001,307.86	419,592,150.69
归属于母公司所有者权益合计		922,654,422.65	854,942,919.46
少数股东权益		104,741,281.03	86,797,827.11
所有者权益合计		1,027,395,703.68	941,740,746.57
负债和所有者权益总计		2,133,099,232.24	1,884,749,392.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

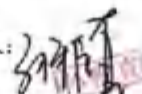
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

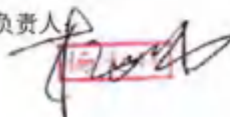
	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		34,164,001.84	66,370,042.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	48,605,393.01	29,744,173.83
应收款项融资			
预付款项		3,427,234.86	3,377,329.21
其他应收款	(二)	125,904,560.98	216,820,520.04
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,659.71	1,501,717.76
流动资产合计		212,282,850.40	317,813,782.99
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	(三)	283,160,686.09	281,567,013.95
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		403,562.86	279,259.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		283,564,248.95	281,846,272.96
资产总计		495,847,099.35	599,660,055.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

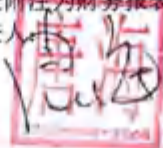


海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

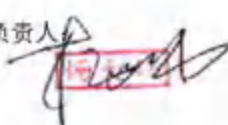
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,712,142.46	40,003,470.71
预收款项			
合同负债		490,713.48	100,596.67
应付职工薪酬		930,282.77	1,621,529.56
应交税费		1,173,403.03	772,982.33
其他应付款		2,749,541.00	104,852,441.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,056,082.74	147,351,021.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,056,082.74	147,351,021.14
所有者权益:			
股本		153,925,237.00	153,925,237.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		271,554,154.72	271,554,154.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,110,695.31	7,762,497.13
未分配利润		22,200,929.58	19,067,145.96
所有者权益合计		455,791,016.61	452,309,034.81
负债和所有者权益总计		495,847,099.35	599,660,055.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

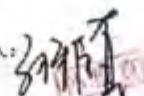
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



海程通达供应链管理股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入		2,075,998,874.87	774,101,744.40
其中: 营业收入	(三十一)	2,075,998,874.87	774,101,744.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,954,814,898.97	746,822,379.86
其中: 营业成本	(三十一)	1,865,616,083.45	704,216,688.51
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	(三十二)	1,571,565.19	954,424.05
销售费用	(三十三)	45,706,956.38	15,517,571.59
管理费用	(三十四)	44,012,224.19	25,750,575.93
研发费用	(三十五)	635,445.15	574,445.46
财务费用	(三十六)	-2,728,375.39	-191,325.68
其中: 利息费用	(三十六)	1,774,464.80	703,118.01
利息收入	(三十六)	633,467.92	627,141.16
加: 其他收益	(三十七)	2,298,820.84	6,308,661.24
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	1,876,919.58	389,204.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十八)	1,759,892.97	322,171.95
汇兑收益(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)	(三十九)	-14,484,739.13	-2,383,451.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	128,472.23	39,922.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,003,449.42	31,633,701.37
加: 营业外收入	(四十一)	2,642,073.48	938,295.04
减: 营业外支出	(四十二)	348,700.52	2,142.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,296,822.38	32,569,853.52
减: 所得税费用	(四十三)	27,567,132.18	8,015,533.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		85,729,690.20	24,554,320.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		85,729,690.20	24,554,320.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		67,757,355.35	25,345,152.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		17,972,334.85	-790,831.91
六、其他综合收益的税后净额		-74,733.09	13,580.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,852.16	11,523.28
(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		-45,852.16	11,523.28
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		-45,852.16	11,523.28
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-28,880.93	2,057.52
七、综合收益总额		85,654,957.11	24,567,900.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,711,503.19	25,356,675.33
归属于少数股东的综合收益总额		17,943,453.92	-788,774.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.76	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.76	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

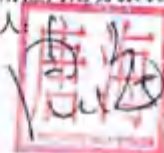
会计机构负责人:

高程邦达供应链管理股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

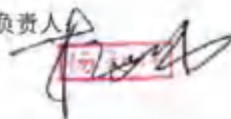
项目	附注十二	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	(四)	49,528,980.66	30,796,287.71
减: 营业成本	(四)	42,247,832.50	25,893,527.74
税金及附加		942.50	6,725.29
销售费用		629,851.63	149,387.75
管理费用		3,032,202.60	1,058,219.56
研发费用			
财务费用		-73,785.40	-199,018.39
其中: 利息费用			
利息收入		59,321.16	210,435.43
加: 其他收益		181,216.86	52,302.49
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	1,266,704.09	182,866.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	1,266,704.09	182,866.63
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)		-497,215.39	-69,389.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,642,642.39	4,053,225.27
加: 营业外收入			50,000.00
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,642,642.39	4,103,225.27
减: 所得税费用		1,160,660.59	997,437.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,481,981.80	3,105,788.21
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,481,981.80	3,105,788.21
(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		3,481,981.80	3,105,788.21
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。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海程邦达供应链管理股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,870,167,441.86	532,672,026.06
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		63,701.41	173,075.91
收到其他与经营活动有关的现金		42,404,876.94	12,679,811.23
经营活动现金流入小计		1,912,638,020.21	545,524,913.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,792,465,179.28	420,135,635.10
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		77,411,971.88	62,067,647.85
支付的各项税费		29,898,849.40	21,216,345.78
支付其他与经营活动有关的现金		56,776,438.96	34,203,271.24
经营活动现金流出小计		1,956,552,439.52	537,622,899.97
经营活动产生的现金流量净额		-43,914,419.31	7,902,013.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		36,196,046.10	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金		477,026.61	3,598,932.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,026.55	51,650.49
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		36,767,099.26	4,950,583.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,846,852.41	13,151,024.45
投资支付的现金		36,825,895.00	1,337,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,672,747.41	14,488,124.45
投资活动产生的现金流量净额		-17,905,648.15	-9,537,541.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,974,748.98	25,051,423.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,974,748.98	25,051,423.58
偿还债务支付的现金		110,061,371.95	25,813,320.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,893.84	470,773.76
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,370,893.09	
筹资活动现金流出小计		115,532,158.88	26,284,094.36
筹资活动产生的现金流量净额		-24,557,409.90	-1,232,670.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,445,808.06	911,948.54
五、现金及现金等价物净增加额		-84,931,669.30	-1,956,250.35
加: 期初现金及现金等价物余额		501,943,339.08	406,271,746.69
六、期末现金及现金等价物余额		417,011,669.78	404,315,496.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

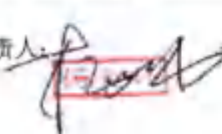
项目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,612,933.39	31,305,239.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,000,780.28	62,088,422.28
经营活动现金流入小计		56,613,713.67	93,393,661.67
购买商品、接受劳务支付的现金		46,696,234.29	13,509,125.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,541,751.00	1,632,272.66
支付的各项税费		852,153.13	1,526,246.59
支付其他与经营活动有关的现金		38,315,448.22	57,128,778.12
经营活动现金流出小计		88,405,586.64	73,796,422.92
经营活动产生的现金流量净额		-31,791,872.97	19,597,238.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,606,046.10	
取得投资收益收到的现金			3,531,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,606,046.10	3,531,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,935,895.00	737,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,935,895.00	737,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-329,848.90	2,794,800.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	
筹资活动现金流出小计		90,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-90,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,681.56	
五、现金及现金等价物净增加额		-32,206,040.31	22,392,038.75
加: 期初现金及现金等价物余额		66,370,042.15	62,521,999.89
六、期末现金及现金等价物余额		34,164,001.84	84,914,038.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

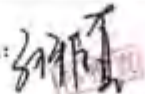
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



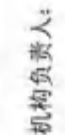
海程邦达供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-3月										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他权益工具	其他权益工具	股本	其他综合收益							
一、上年年末余额	153,925,237.00					273,899,253.31		7,762,497.13		419,592,150.69	854,942,919.46	86,797,827.11	941,740,746.57
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	153,925,237.00					273,899,253.31		7,762,497.13		419,592,150.69	854,942,919.46	86,797,827.11	941,740,746.57
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额						-45,852.16		348,198.18		67,409,157.17	67,711,503.19	17,943,453.92	85,654,957.11
(二)所有者投入和减少资本						-45,852.16				67,757,355.35	67,711,503.19	17,943,453.92	85,654,957.11
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													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								348,198.18		-348,198.18			
2.提取一般风险准备								348,198.18		-348,198.18			
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	153,925,237.00					273,899,253.31		8,110,695.31		487,001,307.86	922,654,422.65	104,741,281.03	1,027,395,703.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 

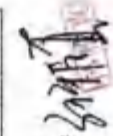
会计机构负责人: 

海程邦达供应链管理股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										所有者权益合计
	西研宇彤公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	153,925,237.00			-47,946.65		1,285,599.33		291,595,237.36	720,323,998.71	65,204,259.20	785,528,257.91
二、本年期初余额	153,925,237.00			-47,946.65		1,285,599.33		291,595,237.36	720,323,998.71	65,204,259.20	785,528,257.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额				-188,272.02		6,476,897.80		127,996,913.33	134,618,920.75	21,593,567.91	156,212,488.66
（二）所有者投入和减少资本				-188,272.02				185,269,139.34	185,080,867.32	21,849,449.55	206,930,316.87
1. 所有者投入的普通股									333,381.64	-10,881.64	322,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									322,500.00		322,500.00
1. 提取盈余公积									10,881.64	-10,881.64	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-57,272,226.01	-50,795,328.21	-243,000.00	-51,040,328.21
4. 其他								-6,476,897.80			
（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	153,925,237.00			-236,218.67		7,762,497.13		419,592,150.69	854,942,919.46	86,797,827.11	941,740,746.57

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业法定代表人：  

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

海程邦达供应链管理股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2021年1-3月							所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	153,925,237.00	271,554,154.72				7,762,497.13	19,067,145.96	452,309,034.81
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	153,925,237.00	271,554,154.72				7,762,497.13	19,067,145.96	452,309,034.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						348,198.18	3,133,783.62	3,481,981.80
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
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								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						348,198.18	-348,198.18	
2. 对所有者(或股东)的分配						348,198.18	-348,198.18	
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	153,925,237.00	271,554,154.72				8,110,695.31	22,200,929.58	455,791,016.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海程邦达供应链管理股份有限公司
 所有者权益变动表（续）
 除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	2020 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	153,925,237.00		271,231,654.72				438,012,884.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	153,925,237.00		271,231,654.72				438,012,884.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			322,500.00				14,296,149.83
（一）综合收益总额							64,768,978.04
（二）所有者投入和减少资本			322,500.00				322,500.00
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							
4. 其他			322,500.00				
（三）利润分配							322,500.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
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	153,925,237.00		271,554,154.72			7,762,497.13	452,309,034.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

海程邦达供应链管理股份有限公司
2021年1-3月财务报表附注
(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

中文名称:海程邦达供应链管理股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“海程邦达”)

住所:山东省青岛市市南区山东路6号华润大厦B座10层1008室

成立时间:2009年12月30日

法定代表人:唐海

注册资本:人民币15,392.5237万元

实收资本:人民币15,392.5237万元

统一社会信用代码:91370200697182392G

本财务报表业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

(二) 公司历史沿革

1、 公司设立

2009年11月30日,唐海、王希平、徐严、吴叔耀、张晓燕、马启敏6名自然人共同签署了公司章程,公司章程约定的公司名称为“青岛海领投资有限公司”(以下简称“海领投资”),住所为青岛市香港中路18号福泰广场B座1802室,公司注册资本为人民币1,000.00万元,实收资本为人民币500.00万元。

2009年12月29日,青岛仲勋有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2009]第12-019号),验证截至2009年12月29日,海领投资已收到全体股东实际缴纳的首期注册资本500.00万元。

2009年12月30日,海领投资完成了本次工商设立登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

公司设立时股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	500.00	250.00	50.00	货币
2	王希平	200.00	100.00	20.00	货币
3	徐严	140.00	70.00	14.00	货币
4	吴叔耀	60.00	30.00	6.00	货币
5	张晓燕	60.00	30.00	6.00	货币
6	马启敏	40.00	20.00	4.00	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

2、 第一次股权转让

2012年9月23日，海领投资召开股东会并通过决议，同意徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏分别将其持有的海领投资14.00%、7.50%、1.00%、1.00%、0.25%的股权按实际出资额分别以70.00万元、37.50万元、5.00万元、5.00万元、1.25万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。

2012年9月23日，徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏就上述股权转让事项分别与唐海签订《股权转让合同》。

公司股权转让后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	737.50	368.75	73.75	货币
2	王希平	125.00	62.50	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	25.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	25.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	18.75	3.75	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

3、 注册资本实缴

2014年12月17日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2014]第1-002号)，验证截至2014年12月17日，海领投资已收到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的第2期注册资本500.00万元，公司累计实缴注册资本为1,000.00万元。

注册资本实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	737.50	737.50	73.75	货币
2	王希平	125.00	125.00	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	50.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	50.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	37.50	3.75	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

4、 第一次增资

2014年12月22日，海领投资召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至7,000.00万元。2014年12月22日，海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2014年12月22日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2014]第1-003号)，验证截至2014年12月22日，海领投资已收

到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的新增注册资本 6,000.00 万元，变更后的公司累计实缴注册资本为 7,000.00 万元。

2014 年 12 月 26 日，海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

本次增资后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	73.75	货币
2	王希平	875.00	875.00	12.50	货币
3	吴叔耀	350.00	350.00	5.00	货币
4	张晓燕	350.00	350.00	5.00	货币
5	马启敏	262.50	262.50	3.75	货币
合计		7,000.00	7,000.00	100.00	

5、 名称变更

2016 年 2 月 15 日，海领投资召开股东会并通过决议，同意公司名称变更为“海程邦达供应链管理有限公司”。2016 年 2 月 15 日，海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2016 年 2 月 17 日，海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

6、 第二次增资

2017 年 8 月 8 日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 7,000.00 万元增至 12,300.0385 万元。其中，新股东青岛泛海达商务企业（有限合伙）以 10,693.90 万元的价格认缴出资 4,113.0385 万元的注册资本，6,580.8615 万元计入资本公积；新股东青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）以 1,994.20 万元的价格认缴出资 767.00 万元的注册资本，1,227.20 万元计入资本公积；新股东青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）以 1,092.00 万元的价格认缴出资 420.00 万元的注册资本，672.00 万元计入资本公积。

2017 年 8 月 8 日，海程邦达就上述事项签订了《章程修正案》。

2017 年 8 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2017]第 ZG50743 号），验证截至 2017 年 8 月 28 日，公司已收到青岛泛海达商务企业（有限合伙）、青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）、青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳的投资款 13,780.10 万元，增加注册资本 5,300.0385 万元，增加资本公积 8,480.0615 万元。其中，青岛泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 4,113.0385 万元，青岛恒达斯

邦投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 767.00 万元，青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 420.00 万元。

2017年8月22日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	41.9714	货币
2	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	4,113.0385	4,113.0385	33.4393	货币
3	王希平	875.00	875.00	7.1138	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	6.2358	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.4146	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.8455	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.8455	货币
8	马启敏	262.50	262.50	2.1341	货币
合计		12,300.0385	12,300.0385	100.00	货币

7、第三次增资

2018年3月27日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由12,300.0385万元增加至13,550.0385万元。其中，股东青岛泛海达商务企业（有限合伙）以5,000.00万元的价格认缴出资1,250.00万元的注册资本，3,750.00万元计入资本公积。

2018年3月27日，海程邦达就上述增资事项签订了《章程修正案》。

2018年4月23日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2018]第ZG11290号），验证截至2018年4月23日，公司已收到青岛泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳的投资款5,000.00万元，其中，增加注册资本1,250.00万元，增加资本公积3,750.00万元。

2018年4月18日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
2	唐海	5,162.50	5,162.50	38.10	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	5.66	货币

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
5	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
8	马启敏	262.50	262.50	1.94	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

8、海程邦达第二次股权转让

2018年7月20日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意马启敏将其持有的海程邦达262.50万元注册资本，对应1.94%的出资额以1,050.00万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。同日，马启敏与唐海就上述出资额转让事项签订了《股权转让协议书》，同时海程有限全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2018年8月22日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次股权转让完成后，海程邦达的股东出资情况具体如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	5,425.00	40.04	货币
2	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	767.00	5.66	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

9、整体变更设立股份公司

2018年9月25日，海程邦达全体股东共同签署了《发起人协议书》，拟以2018年4月30日为基准日，将海程邦达供应链管理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币13,550.0385万元。原海程邦达供应链管理有限公司的全体股东即为海程邦达供应链管理股份有限公司(筹)的全体股东。按照《发起人协议书》及《公司章程》(草案)的规定，各股东以其所拥有的截至2018年4月30日止海程邦达供应链管理有限公司的净资产，按原出资比例认购公司股份，按1:0.469285的比例折合股份总额，共计13,550.0385万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限公司截至2018年4月30日止的财务报表进行了审计，并由其出具了信会师报字[2018]第ZG50957号审计报告。

银信资产评估有限公司对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限责任公司截止2018年4月30日的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了银信评报字（2018）沪第1370号评估报告。经评估确认截止2018年4月30日经审计确认账面价值28,873.79万元的所有者权益（净资产）的评估值为47,516.23万元。

截至2018年10月15日止，贵公司（筹）已按规定将海程邦达供应链管理有限责任公司的净资产按原出资比例认购公司股份，按1:0.469285的比例折合股份总额，共计13,550.0385万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

各股东股份总额、股本及占股本比例如下：

发起人名称	股本（万元）	占股本比例（%）
唐海	5,425.00	40.04
青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	39.58
王希平	875.00	6.46
青岛恒达新邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	5.66
青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	3.10
张晓燕	350.00	2.58
吴叔耀	350.00	2.58
合计	13,550.0385	100.00

10、第四次增资

2019年3月22日，海程邦达第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,842.4852万元，由平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业（有限合伙）缴纳，其中增加注册资本（实收资本）人民币1,842.4852万元，增加资本公积人民币10,127.5148万元。

2019年3月29日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2019]第ZG11013号），验证截至2019年3月29日，公司已收到平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业（有限合伙）实际缴纳的投资款11,970.00万元，其中，增加注册资本1,842.4852万元，增加资本公积10,127.5148万元。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	股本(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	35.2444	货币
2	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	34.8419	货币
3	王希平	875.00	5.6846	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	4.9829	货币
5	青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)	754.2337	4.90	货币
6	平阳贸联投资管理合伙企业(有限合伙)	692.6636	4.50	货币
7	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	2.7286	货币
8	青岛华正德商务企业(有限合伙)	395.5879	2.57	货币
9	张晓燕	350.00	2.2738	货币
10	吴叔耀	350.00	2.2738	货币
	合计	15,392.5237	100.00	货币

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	本年度	上年度
海程邦达国际物流有限公司(以下简称“国际物流”)	是	是
青岛邦达物流有限公司(以下简称“邦达物流”)	是	是
华铁联运(北京)国际物流有限公司(以下简称“北京华铁”)	是	是
青岛海领供应链管理有限公司(以下简称“青岛供应链”)	是	是
青岛海领信息科技有限公司(以下简称“海领科技”)	是	是
海展(上海)国际物流有限公司(以下简称“上海海展”)	是	是
南京科邦物流有限公司(以下简称“南京科邦”)	是	是
西安海邦物流有限公司(以下简称“西安海邦”)	是	是
成都海程邦达供应链管理有限公司(以下简称“成都供应链”)	是	是
武汉邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“武汉吉通”)	是	是
海程邦达国际工程物流(北京)有限公司(以下简称“工程物流”)	是	是
合肥海恒达供应链管理有限公司(以下简称“合肥海恒达”)	是	是
顺圆弘通物流集团有限公司(以下简称“顺圆弘通”)	是	是
郑州捷迅保税物流有限公司(以下简称“郑州捷迅”)	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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2021年3月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-3月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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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、(十四)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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上预计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	依据
按单项计提坏账准备	客观证据

组合名称	依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计预期损失率

①单项预计预期信用损失的理由：

存在客观证据表明存在减值迹象，单独进行减值测试；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中预计预期信用损失，具体方法见“按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项”确认依据和计提方法。

②按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄组合的账龄分布与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	3.00	3.00
6个月至1年（含1年）	10.00	10.00
1至2年（含2年）	50.00	50.00
2至3年（含3年）	100.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

（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、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	4.00-5.00	19.00-24.00
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 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	依据
软件使用权、软件著作权	3-10年	许可使用年限
土地使用权	50年	预计可使用年限

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期进行摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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。

(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。

(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、收入确认的具体方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，满足以下条件时确认为收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得该商品的控制权。

（2）提供服务合同

物流服务收入于履约义务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据履约义务的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据履约义务的完成情况确认收入。

（3）让渡资产使用权

按照履约进度，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（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与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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，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

2021年1月1日前适用的会计政策如下：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2021年1月1日起适用的会计政策如下：

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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

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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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。公司按照本附注“三、(二十三) 预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。
- 在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（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:

- 1) 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;
- 2) 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。

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和经营租赁。

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。本公司无融资租赁业务。

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。

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

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起施行，根据准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

本公司无转租租赁业务，无需对作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	使用权资产：增加 51,589,285.10 元 租赁负债：增加 49,744,919.10 元； 预付账款：减少 1,844,366.00 元

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、3.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00、1.50
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28.50、25.00、24.00、20.00、15.00、10.00、8.25、5.00

部分企业享受企业所得税优惠税率，披露情况说明

纳税主体名称	是否为小微企业	实际所得税税率(%)
上海海展	是	5.00
成都供应链	是	5.00
郑州捷迅	是	10.00
成都邦达吉通物流有限公司(以下简称“成都吉通”)	是	5.00
大连顺圆弘通物流有限公司(以下简称“大连顺圆”)	是	5.00
嘉兴顺圆物流有限公司(以下简称“嘉兴顺圆”)	是	10.00
连云港顺圆物流有限公司(以下简称“连云港顺圆”)	是	5.00

纳税主体名称	是否为小微企业	实际所得税税率 (%)
青岛供应链	是	5.00
海领科技	是	5.00
青岛邦达吉通国际物流有限公司 (以下简称“青岛吉通”)	是	10.00
厦门顺园物流有限公司 (以下简称“厦门顺园”)	是	5.00
上海海领供应链管理有限公司 (以下简称“上海供应链”)	是	5.00
深圳顺园弘通物流有限公司 (以下简称“深圳顺园”)	是	10.00
上海顺园物流有限公司 (以下简称“上海顺园”)	是	10.00
南京科邦	是	10.00
潍坊邦达吉通国际物流有限公司 (以下简称“潍坊吉通”)	是	5.00
西安近达精密仪器运输有限公司 (以下简称“西安近达”)	是	10.00
郑州邦达吉通物流有限公司 (以下简称“郑州吉通”)	是	5.00
重庆海邦物流有限公司 (以下简称“重庆海邦”)	是	5.00
烟台邦达吉通供应链管理有限公司 (以下简称“烟台捷顺”)	是	10.00
天津顺园物流有限公司	是	10.00
青岛海邦供应链管理有限公司	是	5.00
临沂邦达吉通供应链管理有限公司	是	5.00
重庆捷顺物流有限公司 (以下简称“重庆捷顺”)	是	5.00
西安恒诚国际物流有限公司 (以下简称“西安恒诚”)	是	5.00
上海海万供应链管理有限公司 (以下简称“上海海万”)	是	5.00
青岛恒诚供应链管理有限公司	是	5.00
合肥海益达国际物流有限公司 (以下简称“合肥海益达”)	是	5.00
合肥海胜达供应链管理有限公司 (以下简称“合肥海胜达”)	是	5.00
海程邦达 (海南) 供应链管理有限公司 (以下简称“海南供应链”)	是	5.00
南通海程邦达国际物流有限公司 (以下简称“南通海程”)	是	5.00
济南邦达吉通供应链管理有限公司 (以下简称“济南吉通”)	是	5.00
合肥海恒达国际物流有限公司 (以下简称“合肥海恒达国际”)	是	5.00
威海邦达吉通供应链管理有限公司 (以下简称“威海吉通”)	是	5.00
顺园物流 (香港) 有限公司 (以下简称“香港顺园”)		8.25
海程邦达 (香港) 国际物流有限公司 (简称“香港海程”)		8.25
Safround Logistics CO., LTD (简称“柬埔寨顺园”)		20.00
Safround Logistics Vietnam Company Limited (简称“越南顺园”)		20.00
Safround Logistics Malaysia Sdn. Bhd (简称“马来西亚顺园”)		24.00
Bondex Logistics Seattle Corporation (简称“美国海程”)		28.50
Safround Logistics Asia Holding Sdn Bhd (简称“东南亚顺园”)		24.00

注：除上述子公司外，本公司及其他子公司按照 25.00% 缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

1、 所得税

(1) 2018年根据《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2017年第23号)及《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)文件的规定,部分子公司为符合条件的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019年根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)文件的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税

(1) 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)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)文件的规定,从事国际货物运输代理服务免征增值税,本公司、国际物流、北京华铁符合国际货物运输代理服务免征增值税条件。

(2) 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)的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。报告期本公司、武汉吉通、合肥海恒达、西安恒诚、成都吉通、烟台捷顺、潍坊吉通、青岛吉通、合肥海益达、邦达物流、西安海邦、国际物流、海领科技等符合加计抵减政策条件。

(3) 2019年根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文,2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

(4) 本公司之子公司海领科技根据财政部 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),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020年第8号)的规定,自2020年1月1日起,对纳税人运输疫情防控重点保障物资取得的收入,免征增值税(疫情防控重点保障物资的具体范围,由国家发展改革委、工业和信息化部确定。)本公司及部分子公司部分运输业务符合免征增值税条件。

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	402,087.93	203,784.56
银行存款	416,609,581.85	501,739,554.52
其他货币资金	19,422,717.41	24,854,611.07
合计	436,434,387.19	526,797,950.15
其中：存放在境外的款项总额	26,335,268.75	23,810,258.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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
用于担保的定期存款或通知存款	10,022,152.78	15,038,645.39
保函保证金	7,759,718.75	6,234,565.73
在途资金	940,845.88	2,881,399.95
履约保证金（司法冻结）	700,000.00	700,000.00
合计	19,422,717.41	24,854,611.07

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,756,000.00	9,956,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	9,756,000.00	9,956,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	9,756,000.00	9,956,000.00

(三) 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		
商业承兑汇票	572,592.90	572,592.90
合计	572,592.90	572,592.90

2、 应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	590,301.96	17,709.06	3.00
合计	590,301.96	17,709.06	

名称	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	590,301.96	17,709.06	3.00
合计	590,301.96	17,709.06	

(四) 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
6个月以内(含6个月)	1,321,740,987.32	1,047,176,760.81
6个月至1年(含1年)	14,706,267.19	21,015,827.40
1至2年(含2年)	15,650,662.47	23,702,671.87
2至3年(含3年)	19,796,477.33	13,445,462.94
3年以上	1,124,013.04	1,091,132.70
小计	1,373,018,407.35	1,106,431,855.72
减: 坏账准备	69,868,677.94	59,906,027.13
合计	1,303,149,729.41	1,046,525,828.59

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		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	687,580.00	0.05	687,580.00	100.00			687,580.00	100.00	
其中：单项金额不重大	687,580.00	0.05	687,580.00	100.00			687,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,372,330,827.35	99.95	69,181,097.94	5.04	1,303,149,729.41		1,105,744,275.72	99.94	1,046,525,828.59
其中：账龄组合	1,372,330,827.35	99.95	69,181,097.94	5.04	1,303,149,729.41		1,105,744,275.72	99.94	1,046,525,828.59
合计	1,373,018,407.35	100.00	69,868,677.94		1,303,149,729.41		1,106,431,855.72	100.00	1,046,525,828.59

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
宁波新果食品有限公司	687,580.00	687,580.00	100.00	预计无法收回
合计	687,580.00	687,580.00		

按组合计提坏账准备(按账龄组合计提坏账)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,321,740,987.32	39,652,229.62	3.00
6个月至1年(含1年)	14,706,267.19	1,470,626.72	10.00
1至2年(含2年)	15,650,662.47	7,825,331.23	50.00
2至3年(含3年)	19,108,897.33	19,108,897.33	100.00
3年以上	1,124,013.04	1,124,013.04	100.00
合计	1,372,330,827.35	69,181,097.94	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	59,906,027.13	59,906,027.13	9,962,650.81			69,868,677.94
合计	59,906,027.13	59,906,027.13	9,962,650.81			69,868,677.94

(五) 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
应收票据	9,376,728.39	9,383,810.02
应收账款		
合计	9,376,728.39	9,383,810.02

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	9,383,810.02	8,961,799.81	8,968,881.44		9,376,728.39	
合计	9,383,810.02	8,961,799.81	8,968,881.44		9,376,728.39	

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,182,093.84	98.89	32,363,014.26	98.99
1至2年	492,185.93	0.82	131,593.44	0.40
2至3年	79,768.79	0.13	193,021.69	0.59
3年以上	97,390.11	0.16	7,356.75	0.02
合计	59,851,438.67	100.00	32,694,986.14	100.00

(七) 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	91,379,134.94	96,447,335.39
合计	91,379,134.94	96,447,335.39

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	78,344,108.60	85,604,896.77
6个月至1年(含1年)	6,790,314.34	6,173,160.04
1至2年(含2年)	18,854,133.38	16,015,483.00
2至3年(含3年)	7,230,303.09	3,934,259.16
3年以上	15,939,468.13	15,976,640.70
小计	127,158,327.54	127,704,439.67
减: 坏账准备	35,779,192.60	31,257,104.28
合计	91,379,134.94	96,447,335.39

(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		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)		金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	306,000.00		0.24	306,000.00	100.00	306,000.00		0.24	306,000.00	100.00		
其中：单项金额不重大	306,000.00		0.24	306,000.00	100.00	306,000.00		0.24	306,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备	126,852,327.54		99.76	35,473,192.60	27.96	91,379,134.94		99.76	127,398,439.67	24.29	96,447,335.39	
其中：账龄组合	126,852,327.54		99.76	35,473,192.60	27.96	91,379,134.94		99.76	127,398,439.67	24.29	96,447,335.39	
合计	127,158,327.54		100.00	35,779,192.60		91,379,134.94		100.00	127,704,439.67		96,447,335.39	

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
合肥茂乾网络科技有限公司	306,000.00	306,000.00	100.00	预计无法收回
合计	306,000.00	306,000.00		

按组合计提坏账准备(按账龄组合计提)

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	78,344,108.60	2,350,323.26	3.00
6个月至1年(含1年)	6,790,314.34	679,031.43	10.00
1至2年(含2年)	18,548,133.38	9,274,066.69	50.00
2至3年(含3年)	7,230,303.09	7,230,303.09	100.00
3年以上	15,939,468.13	15,939,468.13	100.00
合计	126,852,327.54	35,473,192.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,185,462.91	27,765,641.37	306,000.00	31,257,104.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,678,196.54		4,678,196.54
本期转回	156,108.22			156,108.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,029,354.69	32,443,837.91	306,000.00	35,779,192.60

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	91,778,056.82	35,620,382.85	306,000.00	127,704,439.67

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		6,097,521.75		6,097,521.75
本期终止确认	6,643,633.88			6,643,633.88
其他变动				
期末余额	85,134,422.94	41,717,904.60	306,000.00	127,158,327.54

(4) 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	
其他应收款坏账准备	31,257,104.28	4,678,196.54	156,108.22		35,779,192.60
合计	31,257,104.28	4,678,196.54	156,108.22		35,779,192.60

(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
保证金、押金及押箱	79,767,032.21	76,866,357.37
代收代付	44,381,595.39	48,494,085.80
备用金	1,172,046.30	576,411.40
其他	1,837,653.64	1,767,585.10
合计	127,158,327.54	127,704,439.67

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税费负债重分类	2,787,276.56	10,385,387.99
合计	2,787,276.56	10,385,387.99

(九) 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		
1. 合营企业										
成都近达	4,258,558.01			3,080.43						4,261,638.44
小计	4,258,558.01			3,080.43						4,261,638.44
2. 联营企业										
泰国顺圆	289,619.37			2,359.28						291,978.65
新疆中欧	3,759,798.79			33,717.22						3,793,516.01
临沂中欧	2,412,955.11			-32,804.37					360,000.00	2,020,150.74
青岛港易通	10,599,692.89			415,850.62						11,015,543.51
上海途畅		500,000.00		-60,521.88						439,478.12
Win Logistics	4,063,199.64			131,507.58						4,194,707.22
江苏海邦	3,407,980.40			1,153,373.62						4,561,354.02
青岛海新达	13,048,810.85			142,959.38						13,191,770.23
成都蓉欧	1,651,466.27		1,606,046.10	-45,420.17						
运乐吉国际物流(上 海)有限公司(以 下简称“上海运乐 吉”)	749,931.06			15,791.26						765,722.32
新疆和邦供应链管 理科技有限公司(以 下简称“新疆和邦”)		1,933,014.15								1,933,014.15
小计	39,983,454.38	2,433,014.15	1,606,046.10	1,756,812.54				360,000.00		42,207,234.97
合计	44,242,012.39	2,433,014.15	1,606,046.10	1,759,892.97				360,000.00		46,468,873.41

(十) 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	53,142,966.35	54,286,308.52
固定资产清理		
合计	53,142,966.35	54,286,308.52

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	56,078,033.41	6,145,641.13	30,758,345.99	12,167,893.27	105,149,913.80
(2) 本期增加金额		244,019.35	724,529.14	179,668.36	1,148,216.85
—购置		244,019.35	724,529.14	179,668.36	1,148,216.85
(3) 本期减少金额			807,685.92	7,160.70	814,846.62
—处置或报废			807,685.92	7,160.70	814,846.62
(4) 期末余额	56,078,033.41	6,389,660.48	30,675,189.21	12,340,400.93	105,483,284.03
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	14,285,072.97	3,215,654.13	22,276,396.03	11,086,482.15	50,863,605.28
(2) 本期增加金额	641,377.02	438,180.06	927,097.39	225,356.19	2,232,010.66
—计提	641,377.02	438,180.06	927,097.39	225,356.19	2,232,010.66
(3) 本期减少金额			748,137.56	7,160.70	755,298.26
—处置或报废			748,137.56	7,160.70	755,298.26
(4) 期末余额	14,926,449.99	3,653,834.19	22,455,355.86	11,304,677.64	52,340,317.68
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 期末账面价值	41,151,583.42	2,735,826.29	8,219,833.35	1,035,723.29	53,142,966.35
(2) 上年年末账面价值	41,792,960.44	2,929,987.00	8,481,949.96	1,081,411.12	54,286,308.52

注：期末抵押的固定资产详见附注五（十六）短期借款、（二十二）一年内到期的非流动负债、（二十四）长期借款、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产披露。

(十一) 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	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	18,241,216.19			
工程物资				
合计	18,241,216.19			

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	账面余额	减值准备
胶州供应链物流基地	18,241,216.19		1,461,325.44	
合计	18,241,216.19		1,461,325.44	

(十二) 使用权资产

项目	期末余额
1.账面原值	51,589,285.10
其中：房屋及建筑物	51,589,285.10
2.累计折旧	3,762,849.23
其中：房屋及建筑物	3,762,849.23
3.账面净值	47,826,435.87
其中：房屋及建筑物	47,826,435.87
4.减值准备	
其中：房屋及建筑物	
5.账面价值	47,826,435.87
其中：房屋及建筑物	47,826,435.87

(十三) 无形资产

项目	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,794,391.87	574,937.00	24,905,211.44	32,274,540.31
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,794,391.87	574,937.00	24,905,211.44	32,274,540.31
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,692,652.91	322,204.33	332,069.49	5,346,926.73
(2) 本期增加金额	222,484.66	14,373.42	124,526.07	361,384.15
—计提	222,484.66	14,373.42	124,526.07	361,384.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,915,137.57	336,577.75	456,595.56	5,708,310.88
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,879,254.30	238,359.25	24,448,615.88	26,566,229.43
(2) 上年年末账面价值	2,101,738.96	252,732.67	24,573,141.95	26,927,613.58

(十四) 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	4,077,893.09	376,861.68	670,701.05		3,784,053.72
其他	98,040.78		14,005.83		84,034.95
合计	4,175,933.87	376,861.68	684,706.88		3,868,088.67

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,665,579.60	23,678,134.26	91,180,840.47	20,892,307.88
合计	105,665,579.60	23,678,134.26	91,180,840.47	20,892,307.88

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	60,078,125.00	75,095,420.24
保证借款	25,290.65	3,856,251.71
合计	60,103,415.65	78,951,671.95

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	762,500,107.66	697,787,567.76
1至2年(含2年)	8,474,260.86	13,197,222.70
2至3年(含3年)	12,731,464.90	7,686,894.96
3年以上	3,475,616.00	3,336,753.76
合计	787,181,449.42	722,008,439.18

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	37,509,738.84	19,424,982.18
1至2年(含2年)	332,282.77	390,971.51
2至3年(含3年)	321,112.51	234,888.50
3年以上	408,830.80	373,474.24
合计	38,571,964.92	20,424,316.43

(十九) 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	59,892,927.74	106,805,526.98	70,814,675.62	95,883,779.10

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	8,554.57	4,787,830.76	4,526,089.67	270,295.66
辞退福利	17,000.00	330,323.92	347,323.92	
一年内到期的其他福利				
合计	59,918,482.31	111,923,681.66	75,688,089.21	96,154,074.76

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	38,633,128.59	98,836,850.71	64,458,881.73	73,011,097.57
(2) 职工福利费	105,432.88	1,739,181.67	1,793,902.69	50,711.86
(3) 社会保险费	217,716.56	2,924,462.80	2,948,946.14	193,233.22
其中：医疗保险费	214,365.63	2,714,888.30	2,746,364.93	182,889.00
工伤保险费		163,339.99	154,075.27	9,264.72
生育保险费	3,350.93	46,234.51	48,505.94	1,079.50
(4) 住房公积金	148,460.50	1,297,973.50	1,313,137.00	133,297.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,788,189.21	2,007,058.30	299,808.06	22,495,439.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	59,892,927.74	106,805,526.98	70,814,675.62	95,883,779.10

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	8,554.57	4,563,466.73	4,310,371.52	261,649.78
失业保险费		224,364.03	215,718.15	8,645.88
企业年金缴费				
合计	8,554.57	4,787,830.76	4,526,089.67	270,295.66

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	37,697,261.32	29,510,131.99
增值税	2,999,622.01	927,529.38
个人所得税	161,849.72	446,376.17
城市维护建设税	267,505.10	140,556.60
房产税	119,990.66	120,408.67
教育费附加	190,710.53	100,009.94
印花税	65,887.61	98,027.97
土地使用税	89,657.15	87,382.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	87,512.67	129,118.06
合计	41,679,996.77	31,559,540.78

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,908,085.63	16,954,919.51
合计	22,908,085.63	16,954,919.51

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付	13,944,568.50	6,865,807.62
保证金、押金及押箱	2,974,897.35	4,417,455.15
待收或待支费用	3,373,613.09	3,251,669.65
与员工相关的收支	474,775.31	853,291.38
单位往来款	50,455.19	44,622.06
其他	2,089,776.19	1,522,073.65
合计	22,908,085.63	16,954,919.51

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,247,219.57	2,178,724.48
合计	2,247,219.57	2,178,724.48

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
税金	262,988.71	139,462.12
合计	262,988.71	139,462.12

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,233,958.02	10,873,089.53
合计	10,233,958.02	10,873,089.53

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁应付款	46,360,375.11
合计	46,360,375.11

(二十六) 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	153,925,237.00						153,925,237.00

(二十七) 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)	225,563,478.35			225,563,478.35
其他资本公积	48,335,774.96			48,335,774.96
合计	273,899,253.31			273,899,253.31

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	2021年1-3月					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收 益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-236,218.67	-74,733.09				-45,852.16	-28,880.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-70,000.00						-70,000.00
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-166,218.67	-74,733.09				-45,852.16	-28,880.93
其他综合收益合计	-236,218.67	-74,733.09				-45,852.16	-28,880.93

(二十九) 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	7,762,497.13	7,762,497.13	348,198.18		8,110,695.31
合计	7,762,497.13	7,762,497.13	348,198.18		8,110,695.31

(三十) 未分配利润

项目	2021年1-3月	2020年度
调整前上年年末未分配利润	419,592,150.69	291,595,237.36
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	419,592,150.69	291,595,237.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,757,355.35	185,269,139.34
减: 提取法定盈余公积	348,198.18	6,476,897.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		50,795,328.21
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	487,001,307.86	419,592,150.69

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,075,663,648.34	1,865,535,317.54	773,641,318.44	704,075,556.55
其他业务	335,226.53	80,765.91	460,425.96	141,131.96
合计	2,075,998,874.87	1,865,616,083.45	774,101,744.40	704,216,688.51

(三十二) 税金及附加

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
城市维护建设税	502,439.35	434,726.36
教育费附加	214,850.34	186,196.06
地方教育费附加	143,233.39	123,619.27
房产税	119,990.66	113,141.33
印花税	159,097.55	56,850.29
地方水利建设基金	5,231.36	32,868.39
其他	426,722.54	7,022.35
合计	1,571,565.19	954,424.05

(三十三) 销售费用

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
职工薪酬	42,224,279.92	14,081,787.32
交际应酬费	2,324,559.05	944,980.18
办公费	329,931.29	89,111.21
差旅费	310,198.82	174,803.37
车辆费	249,616.15	59,852.48
广告费	174,452.77	2,800.00
交通费	90,228.04	139,102.83
其他	3,690.34	25,134.20
合计	45,706,956.38	15,517,571.59

(三十四) 管理费用

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
职工薪酬	23,470,204.61	12,267,397.50
租赁及物业费	4,749,790.98	4,274,001.82
交际应酬费	3,299,438.81	1,374,609.94
咨询顾问费	3,262,411.42	236,366.12
折旧及摊销	2,406,043.58	2,067,242.52
办公费	1,943,527.81	1,361,848.80
IT费用	914,032.75	515,487.68
车辆费	743,154.11	550,797.39
差旅费	715,789.01	635,054.89
水电及邮电费	688,779.81	536,958.14
低值易耗品	654,079.93	373,562.17
交通费	266,416.50	327,360.11
会务及会员费	182,278.91	131,031.20
保险费	122,225.41	60,713.74
其他	594,050.55	1,038,143.91
合计	44,012,224.19	25,750,575.93

(三十五) 研发费用

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
职工薪酬	636,445.15	574,445.46
合计	636,445.15	574,445.46

(三十六) 财务费用

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
利息费用	1,774,464.80	703,118.01
减：利息收入	633,467.92	627,141.16
汇兑损益	-4,678,992.41	-617,341.41
手续费	678,065.77	340,227.46
其他	131,554.37	9,811.42
合计	-2,728,375.39	-191,325.68

(三十七) 其他收益

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
政府补助	35,376.06	110,581.37
进项税加计抵减	1,494,389.15	568,140.72
包机补贴	600,000.00	
代扣个人所得税手续费	169,055.63	
欧亚班列补贴		5,629,939.15
合计	2,298,820.84	6,308,661.24

(三十八) 投资收益

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	1,759,892.97	322,171.95
银行理财产品收益	117,026.61	67,032.62
合计	1,876,919.58	389,204.57

(三十九) 信用减值损失

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
应收账款坏账损失	9,962,650.81	2,010,749.61
其他应收款坏账损失	4,522,088.32	372,701.96
合计	14,484,739.13	2,383,451.57

(四十) 资产处置收益

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	128,472.23	39,922.59	128,472.23
合计	128,472.23	39,922.59	128,472.23

(四十一) 营业外收入

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,573,150.97	642,901.20	2,573,150.97
其他	68,922.51	295,393.84	68,922.51
合计	2,642,073.48	938,295.04	2,642,073.48

(四十二) 营业外支出

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
非流动资产毁损报废损失	34,480.76		34,480.76
其他	194,219.76	2,142.89	194,219.76
合计	348,700.52	2,142.89	348,700.52

(四十三) 所得税费用

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
当期所得税费用	30,352,958.56	8,611,396.27
递延所得税费用	-2,785,826.38	-595,862.89
合计	27,567,132.18	8,015,533.38

(四十四) 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	19,422,717.41	保函保证金、存单质押
固定资产	41,151,583.42	借款抵押
合计	60,574,300.83	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 设立新公司

2021年2月8日，设立海南邦达吉通供应链管理有限公司持股100.00%。

2、注销公司

2021年1月22日，子公司重庆海邦注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
国际物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
南京科邦	南京市	南京市	综合物流服务	75.00		设立
西安海邦	西安市	西安市	综合物流服务	100.00		设立
成都供应链	成都市	成都市	综合物流服务	100.00		设立
武汉吉通	武汉市	武汉市	综合物流服务	55.00		设立
青岛供应链	青岛市	青岛市	供应链贸易	100.00		设立
海领科技	青岛市	青岛市	软件服务	100.00		设立
邦达物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
北京华铁	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
工程物流	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海海展	上海市	上海市	综合物流服务	85.00		设立
合肥海恒达	合肥市	合肥市	综合物流服务	55.00		设立
顺圆弘通	宁波市	宁波市	综合物流服务	51.00		非同一控制下企业合并
郑州捷迅	郑州市	郑州市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

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
				直接	间接	
青岛海新达	青岛市	青岛市	综合物流服务	36.00		权益法
青岛港易通	青岛市	青岛市	综合物流服务		35.00	权益法
新疆中欧	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务		34.00	权益法
临沂中欧	临沂市	临沂市	综合物流服务		20.00	权益法
成都近达	成都市	成都市	综合物流服务		50.00	权益法
江苏海邦	昆山市	昆山市	综合物流服务	35.00		权益法
泰国顺园	泰国	泰国	综合物流服务		49.00	权益法
成都蓉欧	成都市	成都市	汽车贸易	24.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海途畅	上海市	上海市	综合物流服务		50.00	权益法
Win Logistics	日本	日本	综合物流服务		40.00	权益法
上海运乐吉	上海	上海	综合物流服务	15.00		权益法
新疆和邦	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务	49.00		权益法

八、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			19,132,728.39	19,132,728.39
▼ 交易性金融资产			9,756,000.00	9,756,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			9,756,000.00	9,756,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
▼ 应收款项融资			9,376,728.39	9,376,728.39
▼ 其他债权投资				
▼ 其他权益工具投资				
▼ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

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	
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			19,132,728.39	19,132,728.39
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 其他

本公司应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司的其他金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人唐海。

(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”。

本报告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
Win Logistics	联营公司
成都近达	合营公司
江苏海邦	联营公司
苏州鸿领创达报关代理有限公司（以下简称“苏州鸿领”）	江苏海邦子公司
海邦（太仓）供应链管理有限公司（以下简称“海邦太仓”）	江苏海邦子公司
苏州鸿领共创仓储服务有限公司	江苏海邦子公司
海邦淮安	江苏海邦子公司
成都蓉欧	联营公司
上海途畅	合营公司
临沂中欧	联营公司
青岛港易通	联营公司
青岛海新达	联营公司
泰国顺圆	联营公司
新疆中欧	联营公司
上海运乐吉	联营公司
中铁资源	注1
新疆和邦	联营公司

注1：中铁资源2020年1-5月为本公司联营单位。

(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
青岛泛海达商务企业（有限合伙）（以下简称“泛海达”）	持股超过5%的股东
北京弘顺咖发国际贸易有限公司（以下简称“弘顺咖发”）	公司董事关系密切的家庭成员施加重大影响的公司
王辉	实际控制人关系密切的家庭成员
周韶宇	重要子公司顺圆弘通高管

(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	2021年1-3月	2020年1-3月
临沂中欧	物流相关服务	5,045,838.50	5,073,484.81
成都近达	物流相关服务	2,899,002.93	321,732.62

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年1-3月
Win Logistics	物流相关服务	2,381,878.87	858,109.88
江苏海邦	物流相关服务	2,035,616.60	1,341,914.99
泰国顺圆	物流相关服务	1,175,437.41	120,315.82
海邦淮安	物流相关服务	1,005,628.08	977,315.69
海邦太仓	物流相关服务	719,389.92	
青岛港易通	物流相关服务	134,883.80	124,291.66
上海途畅	物流相关服务	17,190.91	
青岛海新达	物流相关服务	10,087.96	122,768.03
苏州鸿领	物流相关服务	3,909.99	1,200.00
上海运乐吉	物流相关服务	2,540.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年1-3月
新疆中欧	物流相关服务	12,242,376.35	2,680,289.04
青岛港易通	物流相关服务	3,650,767.07	1,599,355.07
青岛海新达	物流相关服务	2,201,381.55	1,753,500.12
泰国顺圆	物流相关服务	1,829,289.53	43,941.68
海邦淮安	物流相关服务	819,850.49	363,275.13
江苏海邦	物流相关服务	332,578.42	3,236,139.88
成都近达	物流相关服务	39,262.87	103,232.43
海邦太仓	物流相关服务		404.85
Win Logistics	物流相关服务		263,708.42

2、 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
国际物流	15,020,416.67	2020/11/12	2021/11/11	否
国际物流	15,018,125.00	2020/12/01	2021/06/01	否
国际物流	30,039,583.33	2020/12/02	2021/11/30	否

本公司作为被担保方:

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
唐海、王辉	15,020,416.67	2020/11/12	2021/11/11	否
唐海、王辉	15,018,125.00	2020/12/1	2021/6/1	否
唐海	30,039,583.33	2020/12/2	2021/11/30	否

子公司作为被担保方:

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
周韶宇、国际物流	宁波顺圆	25,290.65	2021/3/22	2021/6/11	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
关键管理人员薪酬	1,294,697.68	1,138,179.58

(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
应收账款					
	新疆中欧	3,954,039.34	121,598.34	2,147,685.57	202,948.26
	青岛港易通	3,066,712.17	92,001.37		
	泰国顺圆	2,886,481.74	86,594.45	8,688.69	868.87
	青岛海新达	2,770,469.39	83,418.58	1,835,779.15	55,078.99
	江苏海邦	261,705.70	8,309.54		
	海邦淮安	12,077.13	362.31		
	成都近达	11,163.99	334.92		
	海邦太仓	180.00	5.40		
预付款项					
	泰国顺圆			3,144.74	
其他应收款					
	临沂中欧	21,418,641.00	642,559.23	22,849,535.00	685,486.05

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
应付账款			
	临沂中欧	830,709.05	1,728,409.05
	成都近达	5,749,893.12	8,740,036.17
	泰国顺圆	3,735,646.22	369,769.49
	江苏海邦	2,194,652.67	2,094,365.57
	Win Logistics	1,449,377.88	1,404,515.08
	海邦淮安	935,833.52	1,434,336.64
	海邦太仓	919,744.43	1,015,580.57
	青岛海新达	93,927.55	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	青岛港易通	92,114.93	123,890.53
	上海途畅	18,712.00	
	苏州鸿领	2,524.99	1,334.00
	上海运乐吉		1,830.00
预收款项			
	青岛海新达	1,163.52	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年3月31日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年3月31日，本公司的抵押担保情况详见本附注“五、(十六)短期借款、五、(二十四)长期借款、五、(四十四)所有权或使用权受到限制的资产、九、关联方及关联交易”所述。

本公司为全资子公司国际物流提供担保总额为426,000,000.00元。截至2021年3月31日，已使用担保额度108,038,125.00元。

截至2021年3月31日，本公司开立未到期保函金额为5,451.00万元，其中以本公司保证金质押775.97万元，剩余额度由本公司、国际物流及周韶宇提供保证。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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
6个月以内(含6个月)	49,928,194.88	29,389,914.16
6个月至1年(含1年)	189,349.54	1,369,195.69
小计	50,117,544.42	30,759,109.85
减：坏账准备	1,512,151.41	1,014,936.02
合计	48,605,393.01	29,744,173.83

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		计提比例 (%)	坏账准备 金额	账面价值	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备 金额	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	50,117,544.42	100.00	1,512,151.41	3.02	48,605,393.01	30,759,109.85	100.00	1,014,936.02	3.30	29,744,173.83
其中：										
账龄组合	49,963,231.49	99.69	1,512,151.41	3.03	48,451,080.08	30,636,410.65	99.60	1,014,936.02	3.31	29,621,474.63
关联方组合	154,312.93	0.31			154,312.93	122,699.20	0.40			122,699.20
合计	50,117,544.42	100.00	1,512,151.41		48,605,393.01	30,759,109.85	100.00	1,014,936.02		29,744,173.83

按组合计提坏账准备（按账龄组合计提坏账）

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	49,773,881.95	1,493,216.46	3.00
6个月至1年（含1年）	189,349.54	18,934.95	10.00
合计	49,963,231.49	1,512,151.41	

按组合计提坏账准备（按关联方组合计提坏账）

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	154,312.93		
合计	154,312.93		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,014,936.02	1,014,936.02	497,215.39			1,512,151.41
合计	1,014,936.02	1,014,936.02	497,215.39			1,512,151.41

(二) 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	125,904,560.98	216,820,520.04
合计	125,904,560.98	216,820,520.04

其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内（含6个月）	66,060,391.84	122,728,561.11
6个月至1年（含1年）	54,659,335.61	88,322,802.79
1至2年（含2年）	157,485.36	132,089.78
2至3年（含3年）	1,346,925.09	1,716,249.06
3年以上	3,782,523.08	4,022,917.30
小计	126,006,660.98	216,922,620.04
减：坏账准备	102,100.00	102,100.00
合计	125,904,560.98	216,820,520.04

(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 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中：								
单项金额不重大								
按组合计提坏账准备	126,006,660.98	100.00	102,100.00	0.08	216,922,620.04	102,100.00	0.05	216,820,520.04
其中：								
账龄组合	170,000.00	0.13	102,100.00	60.06	170,000.00	102,100.00	60.06	67,900.00
关联方组合	125,836,660.98	99.87			216,752,620.04		99.92	216,752,620.04
合计	126,006,660.98	100.00	102,100.00		216,922,620.04	102,100.00		216,820,520.04

按组合计提坏账准备（按账龄组合计提）

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	70,000.00	2,100.00	3.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	170,000.00	102,100.00	

组合计提项目（按关联方组合计提）

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	125,836,660.98		
合计	125,836,660.98		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,100.00	100,000.00		102,100.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,100.00	100,000.00		102,100.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	211,051,363.90	5,871,256.14		216,922,620.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	90,331,636.45	584,322.61		90,915,959.06
其他变动				
期末余额	120,719,727.45	5,286,933.53		126,006,660.98

(4) 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	
其他应收款坏账准备	102,100.00				102,100.00
合计	102,100.00				102,100.00

(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
保证金、押金及押箱	170,000.00	170,000.00
关联往来	125,836,660.98	216,752,620.04
合计	126,006,660.98	216,922,620.04

(三) 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	265,157,582.67	2,448,757.30	262,708,825.37	265,157,582.67	2,448,757.30	262,708,825.37
对联营、合营企业投资	20,451,860.72		20,451,860.72	18,858,188.58		18,858,188.58
合计	285,609,443.39	2,448,757.30	283,160,686.09	284,015,771.25	2,448,757.30	281,567,013.95

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
国际物流	112,033,577.59			112,033,577.59		
邦达物流	6,620,022.60			6,620,022.60		
上海海展	4,675,000.00			4,675,000.00		
海领科技	2,448,757.30			2,448,757.30		2,448,757.30
青岛供应链	2,017,174.78			2,017,174.78		
北京华铁	9,541,616.48			9,541,616.48		

海程邦达供应链管理股份有限公司
2021年1-3月
财务报表附注

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
南京科邦	13,500,000.00			13,500,000.00		
成都供应链	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉吉通	2,750,000.00			2,750,000.00		
工程物流	62,440,278.36			62,440,278.36		
顺圆弘通	37,853,927.51			37,853,927.51		
合肥海恒达	5,500,000.00			5,500,000.00		
郑州捷迅	2,590,245.84			2,590,245.84		
西安海邦	186,982.21			186,982.21		
合计	265,157,582.67			265,157,582.67		2,448,757.30

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							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
联营企业										
江苏海邦	3,407,980.40			1,153,373.62						4,561,354.02
青岛海新达	13,048,810.85			142,959.38						13,191,770.23
成都蓉欧	1,651,466.27		1,606,046.10	-45,420.17						
上海运乐吉	749,931.06			15,791.26						765,722.32
新疆和邦物流有限 公司		1,933,014.15								1,933,014.15
合计	18,858,188.58	1,933,014.15	1,606,046.10	1,266,704.09						20,451,860.72

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,528,980.66	42,247,832.50	30,796,287.71	25,893,527.74
合计	49,528,980.66	42,247,832.50	30,796,287.71	25,893,527.74

(五) 投资收益

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	1,266,704.09	182,866.63
合计	1,266,704.09	182,866.63

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
非流动资产处置损益	128,472.23	39,922.59
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,608,527.03	753,482.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	117,026.61	67,032.62
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,778.01	293,250.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,775,372.05

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
小计	2,574,247.86	2,929,060.78
所得税影响额	458,216.11	723,258.93
少数股东权益影响额(税后)	36,001.21	820,076.68
合计	2,080,030.54	1,385,725.17

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要内容为新型冠状病毒肺炎疫情下政府对企业承担社会保险的部分减免。

(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	30.49	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.56	1.71	1.71

注：加权平均净资产收益率与每股收益已做年化处理。

海程邦达供应链管理股份有限公司



2021年4月27日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成领域的技术服务;【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020年09月17日



此证复印件仅作为报告附件使用,不得作为他用。

国家企业信用信息公示系统
扫描二维码,了解更多信息。



证书序号:0001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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

发证机关：

 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(特殊普通合伙)
 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：310000006
 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）



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日
证书有效期至：二〇一三年七月十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



注册会计师工作准则变更事项登记
Registration of the Change of Working Order by a CPA

注册会计师工作准则变更事项登记
Registration of the Change of Working Order by a CPA

同意声明
I agree to be registered as

同意声明
I agree to be registered as



身份证号
ID No.

身份证号
ID No.

同意声明
I agree to be registered as

同意声明
I agree to be registered as



身份证号
ID No.

身份证号
ID No.



姓名 靳晓丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-11-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 32435197111010047
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会 注册会计师协会
This certificate is valid for another year after
your renewal.

有效期至一年
Valid for another year after



证书编号
Certificate No.

有效期至一年
Valid for another year after

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.



有效期至一年
Valid for another year after

证书编号
Certificate No.

610000020072
北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

注册日期
Date of issuance

一九九零 月 日
1990

有效期至一年
Valid for another year after

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会 注册会计师协会
This certificate is valid for another year after
your renewal.



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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 if the renewal

证书编号: 180000030140
No of Cert Code
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年 6月 7日
Date of Issue



姓名: 安行
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-25
Date of birth
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 130124198308260017
Identity card No.

注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs
姓名: 安行
Name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-25
Date of birth
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 130124198308260017
Identity card No.

注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs
姓名: 安行
Name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-25
Date of birth
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 130124198308260017
Identity card No.

注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs
姓名: 安行
Name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-25
Date of birth
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 130124198308260017
Identity card No.



注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs



注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs

注册会计师执业证书
Certificate of qualification for CPAs



证书编号: 180000030140
证书号: 2643

海程邦达供应链管理股份有限公司

审计报告及财务报表

2018年1月1日至2020年12月31日止

信会师报字[2021]第 ZG10384 号

海程邦达供应链管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	9-14
	财务报表附注	1-160

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10384 号

海程邦达供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海程邦达供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度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) 收入确认	
<p>自 2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项:</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十二)营业收入和营业成本。于 2020 年度,合并层面营业收入为 5,427,929,319.17 元。</p> <p>物流服务收入于履约义务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后,依据履约义务的完成情况确认收入,进口业务在货物到港或到站后依据履约义务的完成情况确认收入。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一且收入的确认时点涉及重要的会计估计和判断,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2020 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项的应对:</p> <p>收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计。 2、选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析以及与管理层访谈,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;复核收入确认的会计政策,判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性,收入确认的会计政策是否得到有效执行。 3、检查销售合同、物流订单、客户确认单,根据获取的证据综合评定收入的实现,检查已确认收入的真实性。 4、结合应收账款、合同负债和收入的函证以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现。 5、对选取样本的客户进行走访,依据走访情况辅助确认收入的实现。 6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本,核对支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>自 2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项:</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十二)营业收入和营业成本。于 2018 年度、2019 年度,合并层面营</p>	<p>2020 年 1 月 1 日前适用的关键审计事项的应对:</p> <p>收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计。 2、复核收入确认的会计政策,判断管

<p>业收入分别为 2,431,030,178.77 元、3,413,338,362.79 元。</p> <p>贵公司物流服务收入于提供服务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据实际服务内容的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据服务内容的完成情况确认收入。</p> <p>由于收入是贵公司的关键业绩指标之一且收入的确认时点涉及重要的会计估计和判断，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行。</p> <p>3、对于营业收入分别按类别、按客户进行毛利分析，对于重要客户的毛利率变动情况获取充分合理的解释。</p> <p>4、检查销售合同、物流订单、客户确认单，根据获取的证据综合评定收入的实现。</p> <p>5、结合应收账款，预收款项和收入的函证以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现。</p> <p>6、对选取样本的客户进行走访，依据走访情况辅助确认收入的实现。</p> <p>7、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备的估计</p>	
<p>2019 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项：</p> <p>应收账款坏账准备的详情及详细信息披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四)应收账款。于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为 721,488,189.45 元，坏账准备为 44,892,145.69 元，账面价值为 676,596,043.76 元。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为 1,106,431,855.72 元，坏账准备为 59,906,027.13 元，账面价值为 1,046,525,828.59 元。</p> <p>管理层根据以前年度与之具有类似信用</p>	<p>2019 年 1 月 1 日起适用的关键审计事项的应对：</p> <p>我们就应收账款坏账准备的估计实施的审计程序包括：</p> <p>1、测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计；并评估管理层是否按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》更新金融工具会计政策。</p> <p>2、我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息。考虑长账龄、逾期未回款的应收款项是否出现特殊风险导致减值迹象。</p> <p>3、针对金额重大的应收账款余额，我们执行了函证程序，并将函证结果与账</p>

风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定预期信用损失。在考虑历史信用损失经验时,管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时,管理层使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。以上均涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2019年1月1日前适用的关键审计事项:

应收账款坏账准备的详情及详细信息披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四)应收账款。

于2018年12月31日,合并财务报表中应收账款账面余额为713,563,618.17元,坏账准备为27,063,018.33元,账面价值为686,500,599.84元。

管理层在对应收账款的可回收性进行评估时涉及重要的判断和估计。在评估时,管理层需要综合考虑应收账款账龄、债务人的财务状况、历史经验、债务人的行业现状等。

于2018年12月31日应收账款账面金额重大,并且涉及重要的会计估计和判断,因此我们将其识别为关键审计事项。

面金额进行了核对。

4、抽样检查期后收回应收账款的情况;采用抽样的方法对主要债务人进行访谈,了解与贵公司的关系、结算情况,及债务人目前的财务状况。

5、对于以共同信用风险特征为依据采用组合计提的方法确定信用损失的应收账款,抽样检查组合分类重点是账龄分类的适当性。同时,结合历史发生的损失率和前瞻性信息,评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

2019年1月1日前适用的关键审计事项的应对:

我们就应收账款坏账准备的估计实施的审计程序包括:

1、评估并测试应收账款管理的内部控制设计。

2、分析采用的会计政策的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等。

3、获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账计提金额是否准确。

4、对于采用账龄组合计提坏账准备的应收账款,与同行业公司的坏账计提政策对比分析,评价管理层确定的坏账计提比例是否合理,并检查相关会计处理是否正确。

5、通过分析应收款项的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况,并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况等,评价应收款项坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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2018年度、2019年度及2020年度的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。

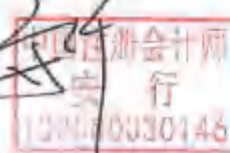
立信会计师事务所



中国注册会计师:

蔡晓刚

中国注册会计师:



中国·上海

2021年3月24日

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	526,797,950.15	416,704,806.69	272,614,219.68
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	9,956,000.00	15,235,586.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(三)	572,592.90	711,000.00	32,946,659.22
应收账款	(四)	1,046,525,828.59	676,596,043.76	686,500,599.84
应收款项融资	(五)	9,383,810.02	3,956,140.10	
预付款项	(六)	32,694,986.14	30,891,774.94	46,027,158.46
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	96,447,335.39	63,882,363.30	51,939,923.04
买入返售金融资产				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(八)			1,777,211.21
其他流动资产	(九)	10,385,387.99	8,219,554.08	6,360,915.11
流动资产合计		1,732,763,891.18	1,216,197,269.28	1,098,166,686.56
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	44,242,012.39	73,445,825.40	60,916,160.97
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	(十一)	54,286,308.52	58,663,264.20	64,217,250.02
在建工程	(十二)	1,461,325.44	21,132.07	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十三)	26,927,613.58	3,395,141.69	4,501,844.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	4,175,933.87	2,901,161.57	3,143,509.62
递延所得税资产	(十五)	20,892,307.88	16,979,693.36	11,273,910.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		151,985,501.68	155,406,218.29	144,052,676.03
资产总计		1,884,749,392.86	1,371,603,487.57	1,242,219,362.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

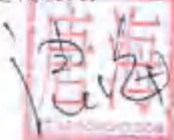
	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
短期借款	(十六)	78,951,671.95	35,000,000.00	80,767,026.51
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十七)	722,008,439.18	429,729,765.80	469,587,611.16
预收款项	(十八)		15,007,196.48	27,120,846.30
合同负债	(十九)	20,424,316.43		
卖出回购金融资产款				
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	(二十)	59,918,482.31	36,523,613.14	38,782,388.35
应交税费	(二十一)	31,559,540.78	27,557,646.52	27,422,504.23
其他应付款	(二十二)	16,954,919.51	27,245,737.09	36,528,513.82
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	(二十三)	2,178,724.48	2,068,571.93	2,068,571.93
其他流动负债	(二十四)	139,462.12		
流动负债合计		932,135,556.76	573,127,530.96	677,277,464.50
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十五)	10,873,089.53	12,947,698.70	15,016,270.63
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十六)			1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,873,089.53	12,947,698.70	16,516,270.63
负债合计		943,008,646.29	586,075,229.66	693,793,735.13
所有者权益：				
股本	(二十七)	153,925,237.00	153,925,237.00	135,900,385.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	273,899,253.31	273,565,871.67	171,774,123.67
减：库存股				
其他综合收益	(二十九)	-236,218.67	-47,946.65	-31,500.00
专项储备				
盈余公积	(三十)	7,762,497.13	1,283,399.33	
一般风险准备				
未分配利润	(三十一)	419,592,150.69	291,595,237.36	189,480,693.03
归属于母公司所有者权益合计		854,942,919.46	720,323,998.71	496,723,701.70
少数股东权益		86,297,827.11	65,204,259.20	51,761,925.25
所有者权益合计		941,240,746.57	785,528,257.91	548,485,627.46
负债和所有者权益总计		1,884,249,392.86	1,371,603,487.57	1,242,219,362.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金		66,370,042.15	62,521,999.89	19,904,041.35
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)		711,000.00	159,033.22
应收账款	(二)	29,744,173.83	41,883,660.20	44,573,190.22
应收款项融资	(三)		1,000,000.00	
预付款项		3,377,329.21	197,812.19	136,176.72
其他应收款	(四)	216,820,520.04	124,170,680.88	9,614,329.79
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,501,717.76		23,260.69
流动资产合计		317,813,782.99	230,485,153.16	74,410,031.99
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	281,567,013.95	283,972,767.99	271,997,900.75
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				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		279,259.01	233,985.40	228,077.64
其他非流动资产				
非流动资产合计		281,846,272.96	284,206,753.39	272,225,978.39
资产总计		599,660,055.95	514,691,906.55	346,636,010.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海程邦达供应链管理股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

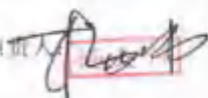
所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		40,003,470.71	33,426,667.18	34,030,775.22
预收款项			2,143,984.33	1,567,615.33
合同负债		100,596.67		
应付职工薪酬		1,621,529.56	1,102,360.96	1,091,975.72
应交税费		772,982.33	1,210,083.29	44,046.67
其他应付款		104,852,441.87	38,795,925.81	7,267,409.42
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		147,351,021.14	76,679,021.57	44,001,822.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		147,351,021.14	76,679,021.57	44,001,822.36
所有者权益：				
股本		153,925,237.00	153,925,237.00	135,500,385.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		271,554,154.72	271,231,654.72	169,439,906.72
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,762,497.13	1,285,599.33	
未分配利润		19,067,145.96	11,570,393.93	-2,306,103.70
所有者权益合计		452,309,034.81	438,012,884.98	302,634,188.02
负债和所有者权益总计		599,660,055.95	514,691,906.55	346,636,010.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海程邦达供应链管理股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入		5,425,929,519.17	3,413,338,362.79	2,431,030,178.77
其中:营业收入	(三十二)	5,425,929,519.17	3,413,338,362.79	2,431,030,178.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业成本		5,210,606,859.23	3,280,472,840.94	2,312,147,501.50
其中:营业成本	(三十二)	4,980,012,150.95	3,064,972,381.50	2,142,373,110.79
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十三)	4,907,980.31	2,686,432.75	2,977,541.65
销售费用	(三十四)	82,189,311.14	69,713,495.93	40,291,169.75
管理费用	(三十五)	129,541,698.93	143,529,188.84	123,906,745.81
研发费用	(三十六)	5,801,001.60	1,719,316.96	1,487,840.66
财务费用	(三十七)	8,144,716.30	851,024.96	1,110,894.84
其中:利息费用	(三十七)	3,072,359.98	5,618,015.07	4,704,862.96
利息收入	(三十七)	2,605,274.69	1,671,688.30	1,488,320.31
加:其他收益	(三十九)	20,854,533.19	23,246,581.68	2,585,552.86
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-5,035,387.42	11,378,724.83	-5,653,498.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	(三十九)	-5,311,891.52	12,287,332.16	-6,349,931.69
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)	(四十一)		58,962.57	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-19,343,633.94	-36,545,525.55	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)			-6,838,980.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	27,768.69	616,557.52	157,175.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		265,825,740.36	141,621,025.90	109,551,125.27
加:营业外收入	(四十四)	15,269,551.50	4,917,106.28	6,275,598.67
减:营业外支出	(四十五)	656,126.77	949,348.63	410,300.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		279,439,165.09	145,588,783.55	115,417,423.36
减:所得税费用	(四十六)	89,027,959.67	41,164,800.78	38,097,774.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		207,411,206.18	107,923,982.77	77,319,648.85
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		207,411,206.18	107,923,982.77	77,319,648.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		185,265,129.34	103,400,147.66	73,967,631.61
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,146,076.84	4,523,835.11	3,352,017.24
六、其他综合收益的税后净额		-480,889.21	-16,446.65	-31,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-388,273.02	-16,446.65	-31,500.00
(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		-388,273.02	-16,446.65	-31,500.00
1.现金流量套期损益的有效部分		3,500.00	-42,000.00	-71,500.00
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期损益的有效部分				
8.外币财务报表折算差额		-191,772.02	25,553.35	
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-92,616.19		
七、综合收益总额		206,930,316.87	107,907,536.12	77,288,148.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,080,867.32	103,383,697.01	73,936,131.61
归属于少数股东的综合收益总额		21,849,449.55	4,523,839.11	3,352,017.24
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		1.20	0.69	0.56
(二)稀释每股收益(元/股)		1.20	0.69	0.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(六)	119,850,598.55	130,888,125.66	148,280,080.91
减: 营业成本	(六)	100,799,080.86	113,743,241.02	134,714,116.02
税金及附加		8,560.19	70,369.59	101,009.50
销售费用		1,783,926.61	457,918.18	118,448.70
管理费用		7,410,438.15	7,391,882.40	15,752,544.66
研发费用				
财务费用		-502,409.07	-236,729.12	-405,284.32
其中: 利息费用				
利息收入		680,503.75	120,237.25	52,150.73
加: 其他收益		332,111.37	2,382,611.34	
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	54,849,724.17	4,870,499.69	5,240,151.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	4,060,045.96	4,813,136.47	2,672,023.91
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)		-181,094.42	-23,631.04	
资产减值损失(损失以“-”号填列)				421,692.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,351,742.93	16,690,923.58	3,661,090.01
加: 营业外收入		2,580,000.00	50,000.00	
减: 营业外支出			2,457.66	840,476.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,931,742.93	16,738,465.92	2,820,613.57
减: 所得税费用		3,162,764.89	1,576,368.96	1,947,821.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		64,768,978.04	15,162,096.96	872,792.26
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		64,768,978.04	15,162,096.96	872,792.26
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		64,768,978.04	15,162,096.96	872,792.26
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。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,126,366,193.20	3,402,745,029.33	2,417,432,211.97
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	359,478.90	2,343,638.83	3,828,690.20
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七) 90,654,466.33	93,119,915.28	69,179,003.18
经营活动现金流入小计	5,217,480,138.43	3,498,208,583.46	2,490,439,905.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,577,772,544.37	2,891,744,798.04	1,980,900,275.33
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	231,076,702.58	236,904,937.14	176,312,981.08
支付的各项税费	100,268,842.48	64,780,910.32	63,111,207.29
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七) 188,878,156.90	205,953,354.85	204,287,954.82
经营活动现金流出小计	5,097,996,246.33	3,399,384,100.35	2,424,612,418.52
经营活动产生的现金流量净额	(119,383,892.10)	98,824,483.11	65,827,486.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	68,154,660.58	387,574,000.00	11,743,593.52
取得投资收益收到的现金	20,922,193.89	3,430,765.48	6,580,894.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	353,250.28	1,323,779.66	189,743.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			856,179.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七) 1,553,954.89		
投资活动现金流入小计	89,430,104.75	393,882,500.00	19,370,413.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,193,842.54	4,780,820.10	6,752,980.73
投资支付的现金	63,137,100.00	404,817,070.63	17,900,000.00
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		100.00	18,256,117.83
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七) 998,777.12		
投资活动现金流出小计	94,330,942.54	410,596,967.83	42,909,078.56
投资活动产生的现金流量净额	-4,900,837.79	-16,714,067.82	-23,538,665.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	600,000.00	129,565,453.06	55,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	9,865,453.06	5,850,000.00
取得借款收到的现金	206,823,251.58	46,797,179.24	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七) 5,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	212,423,251.58	176,362,632.30	150,850,000.00
偿还债务支付的现金	163,767,536.80	112,472,338.68	71,960,264.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,987,096.90	5,607,747.92	5,996,031.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	215,000.00	499,951.51	1,484,078.72
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七) 8,410,000.00		79,603.32
筹资活动现金流出小计	212,423,251.58	118,080,086.60	78,035,918.76
筹资活动产生的现金流量净额	-4,900,837.79	58,282,545.70	72,814,081.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,070,079.80	1,036,126.02	2,598,049.71
五、现金及现金等价物净增加额	95,671,292.39	(41,429,087.01)	117,700,952.26
加：期初现金及现金等价物余额	406,271,746.69	264,842,659.68	147,141,707.42
六、期末现金及现金等价物余额	501,943,039.08	406,271,746.69	264,842,659.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		134,357,518.62	139,870,929.81	149,595,605.91
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		252,678,907.60	378,997,180.42	126,057,859.61
经营活动现金流入小计		387,036,426.22	518,868,110.23	275,653,465.52
购买商品、接受劳务支付的现金		96,017,836.80	28,468,902.25	105,695,282.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,202,859.63	3,673,959.36	3,497,689.32
支付的各项税费		4,019,210.40	1,150,926.58	3,910,755.20
支付其他与经营活动有关的现金		267,200,919.37	554,703,023.64	119,112,871.42
经营活动现金流出小计		372,440,826.20	587,996,811.83	232,216,598.24
经营活动产生的现金流量净额		14,595,600.02	-69,128,701.60	43,436,867.28
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		58,241,703.29	860,249.32	7,239,346.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				856,179.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		69,241,703.29	3,860,249.32	8,095,525.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,360.00		
投资支付的现金		737,100.00		19,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,891,147.66	65,341,672.51
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,786,460.00	11,891,147.66	85,291,672.51
投资活动产生的现金流量净额		43,455,243.29	-8,030,898.34	-77,196,146.82
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			119,700,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			119,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,795,328.21		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,410,000.00		
筹资活动现金流出小计		54,205,328.21		
筹资活动产生的现金流量净额		-54,205,328.21	119,700,000.00	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,527.16	77,558.48	350,501.24
五、现金及现金等价物净增加数		3,848,042.26	-42,617,958.54	16,591,221.70
加: 期初现金及现金等价物余额		62,521,999.89	19,904,041.35	3,312,819.65
六、期末现金及现金等价物余额		66,370,042.15	62,521,999.89	19,904,041.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	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	普通股	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额		153,925,237.00			273,565,871.67		-47,946.65		1,285,599.33		291,595,237.36	720,323,998.71	65,204,259.20	785,528,257.91
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
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														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额		153,925,237.00			273,891,253.31		-236,218.67		1,702,087.13		419,592,150.69	851,942,919.16	86,797,827.11	941,740,746.57



主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	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	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
	实收资本	其他权益工具	优先股	其他									
一、上年年末余额	18,500,385.00				171,774,123.67		-31,500.00			189,480,693.03	496,723,701.70	51,701,925.76	548,425,627.46
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、其他													
五、本年期初余额	18,500,385.00				171,774,123.67		-31,500.00			189,480,693.03	496,723,701.70	51,701,925.76	548,425,627.46
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,424,852.00				101,791,748.00		-16,446.65		1,285,599.33	102,114,544.33	223,600,297.01	13,502,333.44	237,102,630.45
（一）综合收益总额										102,114,544.33	223,600,297.01	13,502,333.44	237,102,630.45
（二）所有者投入和减少资本	18,424,852.00				101,791,748.00		-16,446.65						
1. 所有者投入的普通股	18,424,852.00				101,791,748.00		-16,446.65						
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													
4. 其他					516,000.00						516,000.00		516,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,285,599.33	-1,285,599.33			-387,097.22
2. 提取一般风险准备													-499,951.51
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
七、本期末余额	36,925,237.00				273,565,871.67		-47,946.65		1,285,599.33	291,595,237.36	720,323,998.71	65,204,259.20	785,528,257.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海程邦达供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										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	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		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,000,385.00				122,481,639.73					117,489,895.13	362,971,919.86	11,029,298.83	374,001,218.69
二、本年增减变动金额													
（一）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股					49,792,483.94			-31,500.00		71,960,797.90	133,751,781.84	40,672,626.93	174,424,408.77
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													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（五）其他													
三、本年年末余额	135,500,385.00				171,774,123.67			-31,500.00		189,480,693.03	496,723,701.70	51,701,925.76	548,425,627.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海程邦达供应链管理股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020 年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	153,925,237.00			271,231,654.72				1,285,599.33	11,570,393.93	438,012,884.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	153,925,237.00			271,231,654.72				1,285,599.33	11,570,393.93	438,012,884.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				322,500.00				6,476,897.80	7,496,752.03	14,296,149.83
(一) 综合收益总额									64,768,978.04	64,768,978.04
(二) 所有者投入和减少资本				322,500.00						322,500.00
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. 限售股支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				322,500.00						322,500.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,476,897.80	-57,272,226.01	-50,795,328.21
2. 对所有者(或股东)的分配								6,476,897.80	-6,476,897.80	
3. 其他									-50,795,328.21	-50,795,328.21
(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	153,925,237.00			271,554,154.72				7,762,497.13	19,067,145.96	452,309,034.81



主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人: 

海程邦达供应链管理股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2019 年度						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	135,500,385.00			169,439,906.72			302,634,188.02
二、本年期初余额	135,500,385.00			169,439,906.72			302,634,188.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,424,852.00			101,791,748.00		1,285,599.33	135,378,696.96
（一）综合收益总额							15,162,096.96
（二）所有者投入和减少资本	18,424,852.00			101,791,748.00			120,216,600.00
1、所有者投入的普通股	18,424,852.00			101,791,748.00			119,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他				516,600.00			516,600.00
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						1,285,599.33	-1,285,599.33
2、对所有者（或股东）的分配						1,285,599.33	-1,285,599.33
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	153,925,237.00			271,231,654.72		1,285,599.33	438,012,884.98




主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：


海程邦达供应链管理股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

		2018年度						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	未分配利润
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		123,000,385.00				121,006,330.35				-1,202,062.25	242,804,653.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		123,000,385.00				121,006,330.35				-1,202,062.25	242,804,653.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,500,000.00				48,433,576.37				-1,104,041.45	59,829,534.92
（一）综合收益总额										872,792.26	872,792.26
（二）所有者投入和减少资本		12,500,000.00				46,456,742.66					58,956,742.66
1、所有者投入的普通股		12,500,000.00				37,500,000.00					50,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他						8,956,742.66					8,956,742.66
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
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）						1,976,833.71				-1,976,833.71	
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额		135,500,385.00				169,439,906.72				-2,306,103.70	302,634,188.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

海程邦达供应链管理股份有限公司 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

中文名称: 海程邦达供应链管理股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”或“海程邦达”)

住所: 山东省青岛市市南区山东路6号华润大厦B座10层1008室

成立时间: 2009年12月30日

法定代表人: 唐海

注册资本: 人民币 15,392.5237 万元

实收资本: 人民币 15,392.5237 万元

统一社会信用代码: 91370200697182392G

本财务报表业经公司董事会于2021年3月24日批准报出。

(一) 公司历史沿革

1、 公司设立

2009年11月30日, 唐海、王希平、徐严、吴叔耀、张晓燕、马启敏6名自然人共同签署了公司章程, 公司章程约定的公司名称为“青岛海领投资有限公司”(以下简称“海领投资”), 住所为青岛市香港中路18号福泰广场B座1802室, 公司注册资本为人民币1,000.00万元, 实收资本为人民币500.00万元。

2009年12月29日, 青岛仲勋有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2009]第12-019号), 验证截至2009年12月29日, 海领投资已收到全体股东实际缴纳的首期注册资本500.00万元。

2009年12月30日, 海领投资完成了本次工商设立登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

公司设立时股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	500.00	250.00	50.00	货币
2	王希平	200.00	100.00	20.00	货币
3	徐严	140.00	70.00	14.00	货币
4	吴叔耀	60.00	30.00	6.00	货币
5	张晓燕	60.00	30.00	6.00	货币
6	马启敏	40.00	20.00	4.00	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

2、 第一次股权转让

2012年9月23日，海领投资召开股东会并通过决议，同意徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏分别将其持有的海领投资14.00%、7.50%、1.00%、1.00%、0.25%的股权按实际出资额分别以70.00万元、37.50万元、5.00万元、5.00万元、1.25万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。

2012年9月23日，徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏就上述股权转让事项分别与唐海签订《股权转让合同》。

公司股权转让后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	737.50	368.75	73.75	货币
2	王希平	125.00	62.50	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	25.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	25.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	18.75	3.75	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

3、 注册资本实缴

2014年12月17日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2014]第1-002号)，验证截至2014年12月17日，海领投资已收到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的第2期注册资本500.00万元，公司累计实缴注册资本为1,000.00万元。

注册资本实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	737.50	737.50	73.75	货币
2	王希平	125.00	125.00	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	50.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	50.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	37.50	3.75	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

4、 第一次增资

2014年12月22日，海领投资召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至7,000.00万元。2014年12月22日，海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2014年12月22日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2014]第1-003号)，验证截至2014年12月22日，海领投资已收

到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的新增注册资本 6,000.00 万元，变更后的公司累计实缴注册资本为 7,000.00 万元。

2014 年 12 月 26 日，海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

本次增资后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	73.75	货币
2	王希平	875.00	875.00	12.50	货币
3	吴叔耀	350.00	350.00	5.00	货币
4	张晓燕	350.00	350.00	5.00	货币
5	马启敬	262.50	262.50	3.75	货币
合计		7,000.00	7,000.00	100.00	

5、 名称变更

2016 年 2 月 15 日，海领投资召开股东会并通过决议，同意公司名称变更为“海程邦达供应链管理有限公司”。2016 年 2 月 15 日，海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2016 年 2 月 17 日，海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

6、 第二次增资

2017 年 8 月 8 日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 7,000.00 万元增至 12,300.0385 万元。其中，新股东青岛泛海达商务企业（有限合伙）以 10,693.90 万元的价格认缴出资 4,113.0385 万元的注册资本，6,580.8615 万元计入资本公积；新股东青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）以 1,994.20 万元的价格认缴出资 767.00 万元的注册资本，1,227.20 万元计入资本公积；新股东青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）以 1,092.00 万元的价格认缴出资 420.00 万元的注册资本，672.00 万元计入资本公积。

2017 年 8 月 8 日，海程邦达就上述事项签订了《章程修正案》。

2017 年 8 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2017]第 ZG50743 号），验证截至 2017 年 8 月 28 日，公司已收到青岛泛海达商务企业（有限合伙）、青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）、青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳的投资款 13,780.10 万元，增加注册资本 5,300.0385 万元，增加资本公积 8,480.0615 万元。其中，青岛泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 4,113.0385 万元，青岛恒达斯

邦投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 767.00 万元，青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 420.00 万元。

2017年8月22日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	41.9714	货币
2	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	4,113.0385	4,113.0385	33.4393	货币
3	王希平	875.00	875.00	7.1138	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	6.2358	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.4146	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.8455	货币
7	张晚燕	350.00	350.00	2.8455	货币
8	马启敏	262.50	262.50	2.1341	货币
合计		12,300.0385	12,300.0385	100.00	货币

7、第三次增资

2018年3月27日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由12,300.0385万元增加至13,550.0385万元。其中，股东青岛泛海达商务企业（有限合伙）以5,000.00万元的价格认缴出资1,250.00万元的注册资本，3,750.00万元计入资本公积。

2018年3月27日，海程邦达就上述增资事项签订了《章程修正案》。

2018年4月23日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2018]第ZG11290号），验证截至2018年4月23日，公司已收到青岛泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳的投资款5,000.00万元，其中，增加注册资本1,250.00万元，增加资本公积3,750.00万元。

2018年4月18日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
2	唐海	5,162.50	5,162.50	38.10	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	5.66	货币

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
5	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
8	马启敏	262.50	262.50	1.94	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

8、海程邦达第二次股权转让

2018年7月20日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意马启敏将其持有的海程邦达262.50万元注册资本，对应1.94%的出资额以1,050.00万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。同日，马启敏与唐海就上述出资额转让事项签订了《股权转让协议书》，同时海程有限全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2018年8月22日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次股权转让完成后，海程邦达的股东出资情况具体如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	5,425.00	40.04	货币
2	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	767.00	5.66	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

9、整体变更设立股份公司

2018年9月25日，海程邦达全体股东共同签署了《发起人协议书》，拟以2018年4月30日为基准日，将海程邦达供应链管理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币13,550.0385万元。原海程邦达供应链管理有限公司的全体股东即为海程邦达供应链管理股份有限公司(筹)的全体股东。

按照《发起人协议书》及《公司章程》(草案)的规定，各股东以其所拥有的截至2018年4月30日止海程邦达供应链管理有限公司的净资产，按原出资比例认购公司股份，按1:0.469285的比例折合股份总额，共计13,550.0385万

股，净资产大于股本部分计入资本公积。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限公司截至2018年4月30日止的财务报表进行了审计，并由其出具了信会师报字[2018]第ZG50957号审计报告。

银信资产评估有限公司对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限责任公司截止2018年4月30日的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了银信评报字（2018）沪第1370号评估报告。经评估确认截止2018年4月30日经审计确认账面价值28,873.79万元的所有者权益（净资产）的评估值为47,516.23万元。

截至2018年10月15日止，贵公司（筹）已按规定将海程邦达供应链管理有限责任公司的净资产按原出资比例认购公司股份，按1:0.469285的比例折合股份总额，共计13,550.0385万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

各股东股份总额、股本及占股本比例如下：

发起人名称	股本（万元）	占股本比例（%）
唐海	5,425.00	40.04
青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	39.58
王希平	875.00	6.46
青岛恒达新邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	5.66
青岛海程邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	3.10
张晓燕	350.00	2.58
吴叔耀	350.00	2.58
合计	13,550.0385	100.00

10、第四次增资

2019年3月22日，海程邦达第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,842.4852万元，由平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业（有限合伙）缴纳，其中增加注册资本（实收资本）人民币1,842.4852万元，增加资本公积人民币10,127.5148万元。

2019年3月29日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2019]第ZG11013号），验证截至2019年3月29日，公司已收到平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业（有限合伙）实际缴纳的投资款11,970.00万元，其中，增加注册资本1,842.4852万元，增加资本公积10,127.5148万元。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	股本(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	35.2444	货币
2	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	34.8419	货币
3	王希平	875.00	5.6846	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	4.9829	货币
5	青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)	754.2337	4.90	货币
6	平阳联联投资管理合伙企业(有限合伙)	692.6636	4.50	货币
7	青岛海容邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	2.7286	货币
8	青岛华正德商务企业(有限合伙)	395.5879	2.57	货币
9	张晓燕	350.00	2.2738	货币
10	吴叔耀	350.00	2.2738	货币
	合计	15,392.5237	100.00	货币

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
海程邦达国际物流有限公司(以下简称“国际物流”)	是	是	是
青岛邦达物流有限公司(以下简称“邦达物流”)	是	是	是
华铁联达(北京)国际物流有限公司(以下简称“北京华铁”)	是	是	是
海邦(江苏)国际物流有限公司(以下简称“江苏海邦”)	否	否	否
青岛海领供应链管理有限公司(以下简称“青岛供应链”)	是	是	是
青岛海领信息科技有限公司(以下简称“海领科技”)	是	是	是
海展(上海)国际物流有限公司(以下简称“上海海展”)	是	是	是
深圳易达丰国际物流有限公司(以下简称“深圳易达丰”)	否	否	否
南京科邦物流有限公司(以下简称“南京科邦”)	是	是	是
西安海邦物流有限公司(以下简称“西安海邦”)	是	是	是
成都海程邦达供应链管理有限公司(以下简称“成都供应链”)	是	是	是
武汉邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“武汉吉通”)	是	是	是
新疆华铁联达国际物流有限公司(以下简称“新疆华铁”)	是	是	是
海程邦达国际工程物流(北京)有限公司(以下简称“工程物流”)	是	是	是
合肥海恒达供应链管理有限公司(以下简称“合肥海恒达”)	是	是	否
顺圆弘通物流集团有限公司(以下简称“顺圆弘通”)	是	是	是
郑州捷迅保税物流有限公司(以下简称“郑州捷迅”)	是	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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、(十四)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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起的会计政策

（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。

2019年1月1日前的会计政策

(1) 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)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

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。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上预计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	依据
按单项计提坏账准备	客观证据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计预期损失率

①单项预计预期信用损失的理由：

存在客观证据表明存在减值迹象，单独进行减值测试；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中预计预期信用损失，具体方法见“按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项”确认依据和计提方法。

②按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄组合的账龄分布与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	3.00	3.00
6个月至1年（含1年）	10.00	10.00
1至2年（含2年）	50.00	50.00
2至3年（含3年）	100.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

2019年1月1日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项应收款项账面余额超过 500.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备,具体见“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

应收款项坏账准备按信用风险特征组合计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	3.00	3.00
6个月至1年(含1年)	10.00	10.00
1至2年(含2年)	50.00	50.00
2至3年(含3年)	100.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备,具体方法见“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(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、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	4.00-5.00	19.00-24.00
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 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	依据
软件使用权，软件著作权	3-10年	许可使用年限
土地使用权	50年	预计可使用年限

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期进行摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(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。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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全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、收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，满足以下条件时确认为收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得该商品的控制权。

(2) 提供服务合同

物流服务收入于履约义务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据履约义务的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据履约义务的完成情况确认收入。

(3) 让渡资产使用权

按照履约进度，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入

的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

物流服务收入于提供服务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据实际服务内容的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据服务内容的完成情况确认收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行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行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与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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，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

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用，公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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) 2018年度重要会计政策变更情况

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因上述会计变更对公司的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日余额719,447,259.06元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日余额为469,587,611.16元；调增“其他应付款”2018年12月31日余额709,691.76元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018年度发生额1,487,840.66元，重分类至“研发费用”。

(2) 2019年度重要会计政策变更情况

①财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示，比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018年12月31日余额32,946,659.22元，“应收账款”2018年12月31日余额686,500,599.84元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018年12月31日余额0.00元，“应付账款”2018年12月31日余额469,587,611.16元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018年12月31日余额159,033.22元，“应收账款”2018年12月31日余额44,573,190.22元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018年12月31日余额0.00元，“应付账款”2018年12月31日余额34,030,775.22元。

②财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	合并
以摊余成本计量的应收票据，重新指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资。	董事会	应收票据：减少32,946,659.22元 应收款项融资：增加32,946,659.22元
原归类为“以摊余成本计量的金融资产”的部分其他流动资产，调整为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	董事会	其他流动资产：减少2,000,000.00元 交易性金融资产：增加2,000,000.00元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	272,614,219.68	货币资金	摊余成本	272,614,219.68
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00
应收票据	摊余成本	32,946,659.22	应收票据	摊余成本	32,946,659.22
应收账款	摊余成本	686,500,599.84	应收账款	摊余成本	686,500,599.84
其他应收款	摊余成本	51,939,923.04	应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
持有至到期投资（含其他流动资产）	摊余成本	6,360,915.11	其他应收款	摊余成本	51,939,923.04
一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,777,211.21	股权投资（含其他流动资产）	摊余成本	4,360,915.11
短期借款	摊余成本	80,767,026.51	一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,777,211.21
应付账款	摊余成本	469,587,611.16	短期借款	摊余成本	80,767,026.51
其他应付款	摊余成本	36,528,515.82	应付账款	摊余成本	469,587,611.16
一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,068,571.93	其他应付款	摊余成本	36,528,515.82
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,068,571.93

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,904,041.35	货币资金	摊余成本	19,904,041.35
应收票据	摊余成本	159,033.22	应收票据	摊余成本	
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	159,033.22
应收账款	摊余成本	44,573,190.22	应收账款	摊余成本	44,573,190.22
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	9,614,329.79	其他应收款	摊余成本	9,614,329.79
应付账款	摊余成本	34,030,775.22	应付账款	摊余成本	34,030,775.22
其他应付款	摊余成本	7,267,409.42	其他应付款	摊余成本	7,267,409.42

③执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会[2019]8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会[2019]9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 2020年度重要会计政策变更情况

①执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》,修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019年度及2018年度的财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年1月1日	
		合并	母公司
将与履约义务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算的应收账款重分类至合同资产;将与履约义务相关的已结算未完工的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	不适用	不适用
	存货	不适用	不适用
	合同资产	不适用	不适用
	预收款项	-15,002,196.48	-2,143,984.33
	合同负债	14,934,074.32	2,143,984.33
	其他流动负债	68,122.16	

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影
响如下：

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	
	合并	母公司
合同资产	不适用	不适用
应收账款	不适用	不适用
合同负债	20,424,316.43	100,596.67
预收款项	-20,563,778.55	-100,596.67
其他流动负债	139,462.12	

②执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

I 关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

II 业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，2019年度及2018年度的财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相
关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	272,614,219.68	272,614,219.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	32,946,659.22		-32,946,659.22
应收账款	686,500,599.84	686,500,599.84	
应收款项融资	不适用	32,946,659.22	32,946,659.22
预付款项	46,027,158.46	46,027,158.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	51,939,923.04	51,939,923.04	
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,777,211.21	1,777,211.21	
其他流动资产	6,360,915.11	4,360,915.11	-2,000,000.00
流动资产合计	1,098,166,686.56	1,098,166,686.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	60,916,160.97	60,916,160.97	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	64,217,250.02	64,217,250.02	
在建工程			

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,501,844.83	4,501,844.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,143,509.62	3,143,509.62	
递延所得税资产	11,273,910.59	11,273,910.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	144,052,676.03	144,052,676.03	
资产总计	1,242,219,362.59	1,242,219,362.59	
流动负债：			
短期借款	80,767,026.51	80,767,026.51	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	469,587,611.16	469,587,611.16	
预收款项	27,120,846.30	27,120,846.30	
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	38,782,388.55	38,782,388.55	
应交税费	22,422,504.23	22,422,504.23	
其他应付款	36,528,515.82	36,528,515.82	
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	2,068,571.93	2,068,571.93	
其他流动负债			
流动负债合计	677,277,464.50	677,277,464.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,016,270.63	15,016,270.63	
应付债券			
其中：优先股			

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,516,270.63	16,516,270.63	
负债合计	693,793,735.13	693,793,735.13	
所有者权益：			
股本	135,500,385.00	135,500,385.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,774,123.67	171,774,123.67	
减：库存股			
其他综合收益	-31,500.00	-31,500.00	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	189,480,693.03	189,480,693.03	
归属于母公司所有者权益合计	496,723,701.70	496,723,701.70	
少数股东权益	51,701,925.76	51,701,925.76	
所有者权益合计	548,425,627.46	548,425,627.46	
负债和所有者权益总计	1,242,219,362.59	1,242,219,362.59	

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	19,904,041.35	19,904,041.35	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	159,033.22		-159,033.22
应收账款	44,573,190.22	44,573,190.22	
应收款项融资	不适用	159,033.22	159,033.22
预付款项	136,176.72	136,176.72	

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
其他应收款	9,614,329.79	9,614,329.79	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,260.69	23,260.69	
流动资产合计	74,410,031.99	74,410,031.99	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	271,997,900.75	271,997,900.75	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	228,077.64	228,077.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	272,225,978.39	272,225,978.39	
资产总计	346,636,010.38	346,636,010.38	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,030,775.22	34,030,775.22	
预收款项	1,567,615.33	1,567,615.33	
应付职工薪酬	1,091,975.72	1,091,975.72	
应交税费	44,046.67	44,046.67	

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
其他应付款	7,267,409.42	7,267,409.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	44,001,822.36	44,001,822.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	44,001,822.36	44,001,822.36	
所有者权益：			
股本	135,500,385.00	135,500,385.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	169,439,906.72	169,439,906.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-2,306,103.70	-2,306,103.70	
所有者权益合计	302,634,188.02	302,634,188.02	
负债和所有者权益总计	346,636,010.38	346,636,010.38	

4、 2020年1月1日首次执行新收入与准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
流动资产：			

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
货币资金	416,704,806.69	416,704,806.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	15,235,586.41	15,235,586.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	711,000.00	711,000.00	
应收账款	676,596,043.76	676,596,043.76	
应收款项融资	3,956,140.10	3,956,140.10	
预付款项	30,891,774.94	30,891,774.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	63,882,363.30	63,882,363.30	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,219,554.08	8,219,554.08	
流动资产合计	1,216,197,269.28	1,216,197,269.28	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	73,445,825.40	73,445,825.40	
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	58,663,264.20	58,663,264.20	
在建工程	21,132.07	21,132.07	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,395,141.69	3,395,141.69	
开发支出			

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
商誉			
长期待摊费用	2,901,161.57	2,901,161.57	
递延所得税资产	16,979,693.36	16,979,693.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	155,406,218.29	155,406,218.29	
资产总计	1,371,603,487.57	1,371,603,487.57	
流动负债：			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	429,729,765.80	429,729,765.80	
预收款项	15,002,196.48		-15,002,196.48
合同负债		14,934,074.32	14,934,074.32
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	36,523,613.14	36,523,613.14	
应交税费	27,557,646.52	27,557,646.52	
其他应付款	27,245,737.09	27,245,737.09	
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	2,068,571.93	2,068,571.93	
其他流动负债		68,122.16	68,122.16
流动负债合计	573,127,530.96	573,127,530.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,947,698.70	12,947,698.70	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,947,698.70	12,947,698.70	
负债合计	586,075,229.66	586,075,229.66	
所有者权益：			
股本	153,925,237.00	153,925,237.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	273,565,871.67	273,565,871.67	
减：库存股			
其他综合收益	-47,946.65	-47,946.65	
专项储备			
盈余公积	1,285,599.33	1,285,599.33	
一般风险准备			
未分配利润	291,595,237.36	291,595,237.36	
归属于母公司所有者权益合计	720,323,998.71	720,323,998.71	
少数股东权益	65,204,259.20	65,204,259.20	
所有者权益合计	785,528,257.91	785,528,257.91	
负债和所有者权益总计	1,371,603,487.57	1,371,603,487.57	

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	62,521,999.89	62,521,999.89	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	711,000.00	711,000.00	
应收账款	41,883,660.20	41,883,660.20	
应收款项融资	1,000,000.00	1,000,000.00	
预付款项	197,812.19	197,812.19	
其他应收款	124,170,680.88	124,170,680.88	
存货			
合同资产			

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	230,485,153.16	230,485,153.16	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	283,972,767.99	283,972,767.99	
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	233,985.40	233,985.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	284,206,753.39	284,206,753.39	
资产总计	514,691,906.55	514,691,906.55	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,426,667.18	33,426,667.18	
预收款项	2,143,984.33		-2,143,984.33
合同负债		2,143,984.33	2,143,984.33
应付职工薪酬	1,102,360.96	1,102,360.96	
应交税费	1,210,083.29	1,210,083.29	
其他应付款	38,795,925.81	38,795,925.81	

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	76,679,021.57	76,679,021.57	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	76,679,021.57	76,679,021.57	
所有者权益：			
股本	153,925,237.00	153,925,237.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	271,231,654.72	271,231,654.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,285,599.33	1,285,599.33	
未分配利润	11,570,393.93	11,570,393.93	
所有者权益合计	438,012,884.98	438,012,884.98	
负债和所有者权益总计	514,691,906.55	514,691,906.55	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)		
		2020年度	2019年度	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	13.00、9.00、6.00、3.00、5.00	16.00、13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、3.00、5.00	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、3.00、5.00

	应交增值税			
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00、1.50	2.00、1.50	2.00、1.50
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28.50 25.00、24.00、 20.00、15.00、 10.00、8.25、5.00	28.50 25.00、24.00、20.00、 15.00、10.00、8.25、 5.00	25.00、15.00、 10.00、8.25

部分企业享受企业所得税优惠税率，披露情况说明：

纳税主体名称	是否为小微企业	实际所得税税率（%）		
		2020年度	2019年度	2018年度
上海海晨	是	5.00	10.00	10.00
成都供应链	是	5.00	5.00	10.00
郑州捷迅	是	10.00	5.00	
成都邦达吉通物流有限公司（以下简称“成都吉通”）	是	5.00	5.00	
大连顺圆弘通物流有限公司（以下简称“大连顺圆”）	是	5.00	10.00	10.00
嘉兴顺圆物流有限公司（以下简称“嘉兴顺圆”）	是	10.00	10.00	10.00
连云港顺圆物流有限公司（以下简称“连云港顺圆”）	是	5.00	10.00	
青岛供应链	是	5.00	5.00	
海顿科技	是	5.00	15.00	15.00
青岛邦达吉通国际物流有限公司（以下简称“青岛吉通”）	是	10.00	10.00	
厦门顺圆物流有限公司（以下简称“厦门顺圆”）	是	5.00	10.00	
上海海顿供应链管理有限公司（以下简称“上海供应链”）	是	5.00	5.00	10.00
深圳顺圆弘通物流有限公司（以下简称“深圳顺圆”）	是	10.00	10.00	10.00
上海顺圆物流有限公司（以下简称“上海顺圆”）	是	10.00	10.00	10.00
新疆华铁	是	5.00	5.00	
南京科邦	是	10.00	5.00	5.00
潍坊邦达吉通国际物流有限公司（以下简称“潍坊吉通”）	是	5.00	5.00	
西安近达精密仪器运输有限公司（以下简称“西安近达”）	是	10.00	10.00	15.00
郑州邦达吉通物流有限公司（以下简称“郑州吉通”）	是	5.00	5.00	10.00
重庆海邦物流有限公司（以下简称“重庆海邦”）	是	5.00	5.00	5.00
烟台邦达吉通供应链管理有限公司（以下简称“烟台捷顺”）	是	10.00	25.00	25.00
天津顺圆物流有限公司	是	10.00	25.00	
青岛海邦供应链管理有限公司	是	5.00	25.00	25.00
临沂邦达吉通供应链管理有限公司	是	5.00	25.00	
重庆捷顺物流有限公司（以下简称“重庆捷顺”）	是	5.00	25.00	25.00

纳税主体名称	是否为小微企业	实际所得税税率(%)		
		2020年度	2019年度	2018年度
西安恒诚国际物流有限公司(以下简称“西安恒诚”)	是	5.00	25.00	25.00
上海海万供应链管理有限公司(以下简称“上海海万”)	是	5.00	25.00	25.00
青岛恒诚供应链管理有限公司	是	5.00	25.00	25.00
合肥海益达国际物流有限公司(以下简称“合肥海益达”)	是	5.00	25.00	25.00
合肥海胜达供应链管理有限公司(以下简称“合肥海胜达”)	是	5.00	25.00	25.00
海程邦达(海南)供应链管理有限公司(以下简称“海南供应链”)	是	5.00		
南通海程邦达国际物流有限公司(以下简称“南通海程”)	是	5.00		
济南邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“济南吉通”)	是	5.00		
合肥海恒达国际物流有限公司(以下简称“合肥海恒达国际”)	是	5.00		
威海邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“威海吉通”)	是	5.00		
顺顺物流(香港)有限公司(以下简称“香港顺顺”)		8.25	8.25	8.25
海程邦达(香港)国际物流有限公司(简称“香港海程”)		8.25	8.25	8.25
Safround Logistics CO., LTD (简称“柬埔寨顺顺”)		20.00	20.00	
Safround Logistics Vietnam Company Limited (简称“越南顺顺”)		20.00	20.00	
Safround Logistics Malaysia Sdn. Bhd (简称“马来西亚顺顺”)		24.00	24.00	
Bondex Logistics Seattle Corporation (简称“美国海程”)		28.50	28.50	
Safround Logistics Asia Holding Sdn Bhd (简称“东南亚顺顺”)		24.00	24.00	

注：除上述子公司外，本公司及其他子公司按照 25.00% 缴纳企业所得税；西安近达 2019 年、2020 年度为小型微利企业。

(二) 税收优惠

1、 所得税

(1) 2018 年根据《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 23 号)及《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)文件的规定，部分子公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019 年根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业

所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 海领科技被认定为高新技术企业，自获利年度起，享受所得税税率15%的税收优惠；高新企业证书发证时间为2017年9月19日，有效期三年，证书编号为GR201737100135，已于2020年9月到期。

(4) 依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号文，自2011年1月1日至2020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。2018年度孙公司西安近达按15%优惠税率缴纳企业所得税。

2、 增值税

(1) 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)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)文件的规定，从事国际货物运输代理服务免征增值税，本公司、国际物流、北京华铁符合国际货物运输代理服务免征增值税条件。

(2) 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)的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。报告期本公司、武汉吉通、合肥海恒达、西安恒诚、成都吉通、烟台捷顺、潍坊吉通、青岛吉通、合肥海益达、邦达物流、西安海邦、国际物流、海领科技等公司符合加计抵减政策条件。

(3) 2019年根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文，2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(4) 本公司之子公司海领科技根据财政部 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)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020年第8号)的规定，自2020年1月1日起，对纳税人运输疫情防控重点保障物资取得的收入，免征增值税(疫情防控重点保障物资的具体范围，由国家发展改革委、工业和信息化部确定。)本公司及部分子公司部分运输业务符合免征增值税条件。

3、 房产税

根据《青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》，一般纳税人可申请减按70%的比例缴纳2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税，本公司之子公司国际物流于报告期内享受房产税、土地使用税减按70%征收政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	203,784.56	638,730.87	940,814.07
银行存款	501,739,554.52	405,633,015.82	263,901,845.61
其他货币资金	24,854,611.07	10,433,060.00	7,771,560.00
合计	526,797,950.15	416,704,806.69	272,614,219.68
其中：存放在境外的款项总额	23,810,258.57	26,382,572.85	29,482,003.26

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	15,038,645.39		
保函保证金	6,234,565.73	10,433,060.00	7,771,560.00
在途资金	2,881,399.95		
履约保证金（司法冻结）	700,000.00		
合计	24,854,611.07	10,433,060.00	7,771,560.00

(二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,956,000.00	15,235,586.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	9,956,000.00	15,235,586.41
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	9,956,000.00	15,235,586.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			32,946,659.22
商业承兑汇票	572,592.90	711,000.00	
合计	572,592.90	711,000.00	32,946,659.22

2、 应收票据坏账准备

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	590,301.96	17,709.06	3.00
合计	590,301.96	17,709.06	

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
6个月至1年(含1年)	790,000.00	79,000.00	10.00
合计	790,000.00	79,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					11,271,558.00	
合计					11,271,558.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
6个月以内(含6个月)	1,047,176,760.81	658,140,266.34	685,644,010.49
6个月至1年(含1年)	21,015,827.40	21,905,275.82	19,225,080.80
1至2年(含2年)	23,702,671.87	37,659,990.35	8,246,673.90
2至3年(含3年)	13,445,462.94	3,384,473.96	363,732.98
3年以上	1,091,132.70	398,182.98	84,120.00
小计	1,106,431,855.72	721,488,189.45	713,563,618.17
减: 坏账准备	59,906,027.13	44,892,145.69	27,063,018.33
合计	1,046,525,828.59	676,596,043.76	686,500,599.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	687,580.00	0.06	687,580.00	100.00	
其中：单项金额不重大	687,580.00	0.06	687,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,105,744,275.72	99.94	59,218,447.13	5.36	1,046,525,828.59
其中：账龄组合	1,105,744,275.72	99.94	59,218,447.13	5.36	1,046,525,828.59
合计	1,106,431,855.72	100.00	59,906,027.13		1,046,525,828.59

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	687,580.00	0.10	687,580.00	100.00	
其中：单项金额不重大	687,580.00	0.10	687,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备	720,800,609.45	99.90	44,204,565.69	6.13	676,596,043.76
其中：账龄组合	720,800,609.45	99.90	44,204,565.69	6.13	676,596,043.76
合计	721,488,189.45	100.00	44,892,145.69		676,596,043.76

按单项计提坏账准备

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新果食品有限公司	687,580.00	687,580.00	100.00	预计无法收回
合计	687,580.00	687,580.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新果食品有限公司	687,580.00	687,580.00	100.00	预计无法收回
合计	687,580.00	687,580.00		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,047,176,760.81	31,415,302.81	3.00	658,140,266.34	19,744,207.99	3.00
6个月至1年(含1年)	21,015,827.40	2,101,582.74	10.00	21,902,855.82	2,190,285.58	10.00

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	23,700,251.87	11,850,125.94	50.00	36,974,830.35	18,487,415.18	50.00
2至3年(含3年)	12,760,302.94	12,760,302.94	100.00	3,384,473.96	3,384,473.96	100.00
3年以上	1,091,132.70	1,091,132.70	100.00	398,182.98	398,182.98	100.00
合计	1,105,744,275.72	59,218,447.13		720,800,609.45	44,204,565.69	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	713,563,618.17	100.00	27,063,018.33	3.79	686,500,599.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	713,563,618.17	100.00	27,063,018.33		686,500,599.84

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	685,644,010.49	20,569,320.32	3.00
6个月至1年(含1年)	19,225,080.80	1,922,508.08	10.00
1至2年(含2年)	8,246,673.90	4,123,336.95	50.00
2至3年(含3年)	363,732.98	363,732.98	100.00
3年以上	84,120.00	84,120.00	100.00
合计	713,563,618.17	27,063,018.33	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
应收账款坏账准备	17,012,327.69	4,835,820.38		5,214,870.26	27,063,018.33
合计	17,012,327.69	4,835,820.38		5,214,870.26	27,063,018.33

注:其他变动为2018年度合并范围变更所影响,2018年度合并增加顺圆弘通影响4,318,770.59元,合并增加工程物流影响1,876,904.98元,合并减少江苏海邦影响-980,805.31元。

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,063,018.33		27,063,018.33	17,912,865.71	83,738.35		44,892,145.69
合计	27,063,018.33		27,063,018.33	17,912,865.71	83,738.35		44,892,145.69

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,892,145.69		44,892,145.69	15,013,881.44			59,906,027.13
合计	44,892,145.69		44,892,145.69	15,013,881.44			59,906,027.13

4、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	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
近铁集团	66,586,725.44	6.02	1,997,601.76
京东方集团	49,541,959.16	4.48	1,487,232.56
江联集团	29,884,969.29	2.70	19,661,486.38
北京康捷空国际货运代理有限公司	25,858,030.58	2.34	773,740.92
长江存储集团	24,567,005.71	2.22	737,010.17
合计	196,438,690.18	17.76	24,659,071.79

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江联集团	46,656,252.14	6.47	16,610,411.77
京东方集团	39,393,529.29	5.46	1,196,986.83
近铁集团	27,633,649.61	3.83	829,788.59
长江存储集团	17,682,400.98	2.45	530,472.03
顺丰集团	15,168,165.03	2.10	590,779.46
合计	146,533,997.05	20.31	19,758,438.68

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
思锐集团	49,368,905.80	6.92	1,481,067.17
京东方集团	35,943,799.26	5.04	1,100,345.52
江联集团	31,928,160.59	4.47	957,844.82
近铁集团	31,295,201.36	4.39	945,114.99

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
DHL 集团	25,866,987.06	3.62	808,839.57
合计	174,403,054.07	24.44	5,293,212.07

注：江联集团包括江联集团及其分、子公司；京东方集团包括京东方集团及其分、子公司；富士康集团包括富士康集团及其分、子公司；近铁集团包括近铁集团及其分、子公司；顺丰集团包含顺丰集团及其分、子公司；长江存储集团包含长江存储集团及其分、子公司；DHL 集团包含 DHL 集团及其分、子公司；SCHENKER 集团包含 SCHENKER 集团及其分、子公司；思锐集团包含思锐集团及其分、子公司。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	9,383,810.02	3,956,140.10
应收账款		
合计	9,383,810.02	3,956,140.10

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	32,946,659.22	26,996,100.29	55,986,619.41		3,956,140.10	
合计	32,946,659.22	26,996,100.29	55,986,619.41		3,956,140.10	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	3,956,140.10	23,797,371.51	18,369,701.59		9,383,810.02	
合计	3,956,140.10	23,797,371.51	18,369,701.59		9,383,810.02	

3、其他说明

项目	2020.12.31 终止确认但尚未到期的应收款项融资
应收票据	4,844,899.02
应收账款	
合计	4,844,899.02

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,363,014.26	98.99	27,588,891.58	89.31	42,861,954.98	93.13
1至2年	131,593.44	0.40	2,046,342.47	6.62	3,145,703.48	6.83
2至3年	193,021.69	0.59	1,237,040.89	4.01		
3年以上	7,356.75	0.02	19,500.00	0.06	19,500.00	0.04
合计	32,694,986.14	100.00	30,891,774.94	100.00	46,027,158.46	100.00

2、账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
中国对外贸易中心(集团)	679,245.28	暂未结算
青岛金煜蜂巢电子商务有限公司	284,986.00	暂未结算
四川欣闻装饰工程有限公司	262,658.19	暂未结算
四川蜀睿建设工程有限公司	239,648.65	暂未结算
合计	1,466,538.12	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
中国对外贸易中心(集团)	679,245.28	暂未结算
乌鲁木齐铁路局库尔勒货运中心库尔勒站	445,122.10	暂未结算
合计	1,124,367.38	

3、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	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京首都航空控股有限公司	3,950,000.00	12.08
青岛万和兴机械有限公司	2,193,382.07	6.71
山东高速国储物流有限公司	1,966,800.00	6.02
华林证券股份有限公司	1,886,792.46	5.77
青岛诚基包装材料有限公司	1,880,983.39	5.75
合计	11,877,957.92	36.33

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海关	2,110,519.82	6.83
青岛诚基包装材料有限公司	2,028,013.60	6.57
青岛万和兴机械有限公司	1,850,112.00	5.99
NIFAN TRANSIT& TRANSPORT	1,605,400.20	5.20
中远集团	1,174,672.51	3.80
合计	8,768,718.13	28.39

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中远集团	13,202,719.79	28.68
ORIGIN LOGISTICS PLC	5,350,945.88	11.63
青岛诚基包装材料有限公司	1,749,069.54	3.80
海关	1,667,479.14	3.62
中国天津外轮代理有限公司	1,523,480.24	3.31
合计	23,493,694.59	51.04

(七) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	96,447,335.39	63,882,363.30	51,939,923.04
合计	96,447,335.39	63,882,363.30	51,939,923.04

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
6个月以内(含6个月)	85,604,896.77	53,192,703.15	45,660,882.53
6个月至1年(含1年)	6,173,160.04	10,879,786.01	5,929,951.19
1至2年(含2年)	16,015,483.00	8,281,267.65	4,623,821.87
2至3年(含3年)	3,934,259.16	4,620,034.36	5,494,281.11
3年以上	15,976,640.70	15,240,802.97	10,009,757.34
小计	127,704,439.67	92,214,594.14	71,718,694.04
减:坏账准备	31,257,104.28	28,332,230.84	19,778,771.00
合计	96,447,335.39	63,882,363.30	51,939,923.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	306,000.00	0.24	306,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大	306,000.00	0.24	306,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	127,398,439.67	99.76	30,951,104.28	24.29	96,447,335.39
其中：账龄组合	127,398,439.67	99.76	30,951,104.28	24.29	96,447,335.39
合计	127,704,439.67	100.00	31,257,104.28		96,447,335.39

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,830,000.00	1.98	1,830,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大	1,830,000.00	1.98	1,830,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	90,384,594.14	98.02	26,502,230.84	29.32	63,882,363.30
其中：账龄组合	90,384,594.14	98.02	26,502,230.84	29.32	63,882,363.30
合计	92,214,594.14	100.00	28,332,230.84		63,882,363.30

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥茂乾网络科技有限公司	306,000.00	306,000.00	100.00	预计无法收回
合计	306,000.00	306,000.00		预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥茂乾网络科技有限公司	1,830,000.00	1,830,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,830,000.00	1,830,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	85,604,896.77	2,568,146.92	3.00	53,192,703.15	1,595,781.08	3.00

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月至1年(含1年)	6,173,160.04	617,316.00	10.00	9,049,786.01	904,978.60	10.00
1至2年(含2年)	15,709,483.00	7,854,741.50	50.00	8,281,267.65	4,140,633.83	50.00
2至3年(含3年)	3,934,259.16	3,934,259.16	100.00	4,620,034.36	4,620,034.36	100.00
3年以上	15,976,640.70	15,976,640.70	100.00	15,240,802.97	15,240,802.97	100.00
合计	127,398,439.67	30,951,104.28		90,384,594.14	26,502,230.84	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	71,718,694.04	100.00	19,778,771.00	27.58	51,939,923.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	71,718,694.04	100.00	19,778,771.00		51,939,923.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	45,660,882.53	1,369,826.49	3.00
6个月至1年(含1年)	5,929,951.19	592,995.12	10.00
1至2年(含2年)	4,623,821.87	2,311,910.94	50.00
2至3年(含3年)	5,494,281.11	5,494,281.11	100.00
3年以上	10,009,757.34	10,009,757.34	100.00
合计	71,718,694.04	19,778,771.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,962,821.61	17,815,949.39		19,778,771.00
2019.1.1 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	537,938.07	6,185,521.77	1,830,000.00	8,553,459.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	2,500,759.68	24,001,471.16	1,830,000.00	28,332,230.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	2,500,759.68	24,001,471.16	1,830,000.00	28,332,230.84
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	684,703.23	3,766,340.21		4,451,043.44
本期转回			60,000.00	60,000.00
本期转销				
本期核销		2,170.00	1,464,000.00	1,466,170.00
其他变动				
2020.12.31 余额	3,185,462.91	27,765,641.37	306,000.00	31,257,104.28

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	51,590,833.72	20,127,860.32		71,718,694.04
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,481,655.44	10,767,329.31	1,830,000.00	25,078,984.75

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认				
其他变动		-4,583,084.65		-4,583,084.65
2019.12.31 余额	64,072,489.16	26,312,104.98	1,830,000.00	92,214,594.14

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	64,072,489.16	26,312,104.98	1,830,000.00	92,214,594.14
2019.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	27,705,567.66	9,308,277.87		37,013,845.53
本期终止确认			1,524,000.00	1,524,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	91,778,056.82	35,620,382.85	306,000.00	127,704,439.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	16,047,867.09	3,498,032.48	1,494,872.47	1,727,743.90	19,778,771.00
合计	16,047,867.09	3,498,032.48	1,494,872.47	1,727,743.90	19,778,771.00

注：其他变动为2018年度合并范围变更所影响，2018年度合并增加顺圆弘通影响140,900.46元，合并增加工程物流影响1,844,905.84元，合并减少江苏海邦影响-258,062.40元。

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,778,771.00		19,778,771.00	8,553,459.84			28,332,230.84
合计	19,778,771.00		19,778,771.00	8,553,459.84			28,332,230.84

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	28,332,230.84	4,451,043.44	60,000.00	1,466,170.00	31,257,104.28
合计	28,332,230.84	4,451,043.44	60,000.00	1,466,170.00	31,257,104.28

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项	1,466,170.00		

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	核销时间
合肥茂乾网络科技有限公司	其他	1,464,000.00	仲裁和法院和解协议签订	内部批准核销	否	2020/11/23

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金及押箱	76,866,357.37	45,692,269.50	42,855,933.93
代收代付	48,494,085.80	42,714,144.94	21,164,709.71
备用金	576,411.40	1,539,742.28	5,052,523.88
其他	1,767,585.10	2,268,437.42	2,645,526.52
合计	127,704,439.67	92,214,594.14	71,718,694.04

(7) 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	2020.12.31	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
临沂中欧	代收代付、押金及押箱	22,849,535.00	6个月以内(含6个月) 22,849,535.00元	17.89	685,486.05
京东方集团	代收代付、保证金、押金及押箱	17,211,534.63	6个月以内(含6个月) 14,911,434.63元, 1至2年(含2年) 1,180,000.00元, 2至3年(含3年) 30,000.00元, 3年以上 1,090,100.00元	13.48	2,157,443.04
四川川康物流有限公司	保证金	10,750,000.00	6个月以内(含6个月) 8,770,000.00元, 6个月至1年(含1年) 50,000.00元, 1至2年(含2年) 548,000.00元, 2至3年(含3年) 12,000.00元, 3年以上 1,350,000.00元	8.40	1,904,100.00
应用材料(中国)有限公司	代收代付	4,974,740.82	6个月以内(含6个月) 4,974,740.82元	3.90	149,242.22
APPLIED MATERIALS SOUTH EAST ASIA PTE.LTD	代收代付	4,412,638.87	6个月以内(含6个月) 4,412,638.87元	3.46	132,379.17
合计		60,178,449.32		47.13	5,028,650.48

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
京东方集团	代收代付、保证金、押金及押箱	17,483,581.49	6个月以内(含6个月) 10,575,774.35元, 6个月至1年(含1年) 5,420,077.08元, 1至2年(含2年) 395,480.06元, 2至3年(含3年) 1,090,100.00元, 3年以上 2,150.00元	18.96	2,149,270.97
临沂中欧	代收代付	10,183,520.88	6个月以内(含6个月)	11.04	305,505.63
INTL BOND AND MARINE BROKERAGE,LTD	代收代付	3,488,100.00	6个月以内(含6个月)	3.78	104,643.00
顺丰集团	代收代付	3,348,822.78	6个月以内(含6个月) 3,263,784.02元, 1至2年(含2年) 84,935.76元, 2至3年(含3年) 103,000元	3.63	140,484.40
中外运集团	保证金、押金及押箱	2,202,400.00	6个月以内(含6个月) 1,950,400.00元, 1至2年(含2年) 2,000.00元, 2至3年(含3年) 150,000.00元, 3年以上 100,000.00元	2.39	309,512.00
合计		36,706,425.15		39.80	3,009,416.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
京东方集团	代收代付、保证金、押金及押箱	11,749,490.46	6个月以内(含6个月)11,543,970.46元,6个月至1年(含1年)100,000.00元,1至2年(含2年)100,100.00元,3年以上5,420.00元	16.38	411,789.11
河南航空数运发展有限公司	保证金、押金及押箱	1,600,860.00	1至2年(含2年)7,600.00元;2年以上1,593,260.00元	2.23	1,597,060.00
DEIL集团	代收代付	4,982,423.43	6个月以内(含6个月)4,982,320.43元,1至2年(含2年)103.00元	6.95	149,521.11
海关	保证金、押金及押箱	3,192,991.17	6个月以内(含6个月)2,783,871.17元,6个月至1年180,000.00元,1至2年(含2年)45,020.00元,2至3年(含3年)40,000.00元,3年以上144,100.00元	4.45	308,126.14
全日空集团	保证金、押金及押箱	1,826,196.45	6个月以内(含6个月)1,226,196.45元,3年以上600,000.00元	2.55	636,785.89
合计		23,351,961.51		32.56	3,103,282.25

注：京东方集团包含京东方集团及其分、子公司；顺丰集团包含顺丰集团及其分、子公司；DHL集团包含DHL集团及其分、子公司；中外运集团包含中外运集团及其分、子公司；全日空集团包含全日空集团及其分、子公司；海关包含中华人民共和国青岛海关、中华人民共和国宁波海关等境内海关。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期待摊费用			1,777,211.21
合计			1,777,211.21

(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
税费负债重分类	10,385,387.99	8,219,554.08	4,360,915.11
理财产品			2,000,000.00
合计	10,385,387.99	8,219,554.08	6,360,915.11

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	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		
1. 合营企业										
郑州捷迅	783,169.15			439,765.70						1,222,934.85
成都近达	3,634,829.20			-320,517.42				50,000.00		3,264,311.78
小计	4,417,998.35			119,248.28				50,000.00		4,487,246.63
2. 联营企业										
青岛海新达	12,808,048.64			3,177,586.30				5,372,280.00		10,613,354.94
工程物流	21,475,011.32	41,487,745.00		-522,477.96				-62,440,278.36		
青岛港易通	7,045,182.90			1,247,125.25				-31,500.00		8,260,808.15
新疆中欧	4,575,923.20			1,948,630.99				1,058,330.88		5,466,223.31
临沂中欧	2,000,000.00			14,987.25						2,014,987.25
中铁资源国际物流(北 京)有限公司(以下简称 “中铁资源”)		35,213,692.93		-11,912,183.67						23,301,509.26
中承高通(北京)科技有 限公司(以下简称“中承 高通”)		225,000.00	143,595.52						-81,404.48	
江苏海邦		2,394,881.56		-271,281.86						2,123,599.70
Safround Thailand Logistics Company Limited(以下简称“泰国 康圆”)										
成都蓉欧宏程汽车销售 服务有限公司(以下简称 “成都蓉欧”)		4,800,000.00		-151,568.27						4,648,431.73
小计	47,904,166.06	84,121,319.49	143,595.52	-6,469,181.97				-62,471,778.36	-81,404.48	56,428,914.34
合计	52,322,164.41	84,121,319.49	143,595.52	-6,349,933.69				-62,471,778.36	-81,404.48	60,916,160.97

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	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		
1. 合营企业										
郑州捷迅	1,222,934.85	1,364,616.87		2,694.12		-2,590,245.84				
成都近达	3,264,311.78			524,861.14						3,789,172.92
上海途修物流有限公司 (以下简称“上海途修”)		100.00		-100.00						
小计	4,487,246.63	1,364,716.87		527,455.26		-2,590,245.84				3,789,172.92
2. 联营企业										
青岛海新达	10,613,354.94			4,033,441.18		-802,986.10				13,843,810.02
青岛港易通	8,260,808.15			1,738,673.65		-42,000.00				9,957,481.80
新疆中歌	5,466,223.31			471,560.58				1,753,767.89		4,184,016.00
临沂中歌	2,014,987.25			43,919.92						2,058,907.17
中铁资源	23,301,509.26			5,237,112.23						28,538,621.49
江苏海邦	2,123,599.70			1,161,704.29						3,285,303.99
泰国原福		446,615.23		-366,165.26						80,449.97
成都蓉欧	4,648,431.73			-384,603.12						4,263,828.61
Win Logistics Company Limited (以下简称“Win Logistics”)		3,620,000.00		-175,766.57						3,444,233.43
小计	56,428,914.34	4,066,615.23		11,759,876.90		-844,986.10		1,753,767.89		69,656,652.48
合计	60,916,160.97	5,431,332.10		12,287,332.16		-3,435,231.94		1,753,767.89		73,445,825.40

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	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		
1. 合营企业										
成都近达	3,789,172.92			719,385.09						4,258,558.01
小计	3,789,172.92			719,385.09						4,258,558.01
2. 联营企业										
中铁资源	28,538,621.49		17,050,621.49	-11,488,000.00						
泰国顺通	80,449.97			209,169.40						289,619.37
新疆中欧	4,184,016.00			-424,217.21						3,759,798.79
临沂中欧	2,058,907.17			354,047.94						2,412,955.11
青岛港易通	9,957,481.80			638,711.09	3,500.00					10,599,692.89
Win Logistics	3,444,253.43			618,966.21						4,063,199.64
江苏海邦	3,285,303.99			1,522,676.41				1,400,000.00		3,407,980.40
青岛海新达	13,845,810.02			2,736,900.83				3,531,900.00		13,048,810.85
成都蓉欧	4,263,828.61			-212,362.34				2,400,000.00		1,651,466.27
运乐吉国际物流 (上海)有限公司 (以下简称“上海运 乐吉”)		757,100.00		12,831.06						749,931.06
小计	69,656,652.48	737,100.00	17,050,621.49	-6,031,276.61	3,500.00			7,331,900.00		39,983,454.38
合计	73,445,825.40	737,100.00	17,050,621.49	-5,311,891.52	3,500.00			7,581,900.00		44,242,012.39

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	54,286,308.52	58,663,264.20	64,217,250.02
固定资产清理			
合计	54,286,308.52	58,663,264.20	64,217,250.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	56,078,033.41	2,867,704.14	35,739,515.17	11,145,956.37	105,831,209.09
(2) 本期增加金额		1,187,683.75	8,506,402.33	1,778,953.16	11,473,039.24
—购置		258,891.60	7,134,738.91	1,261,441.58	8,655,072.09
—企业合并增加		928,792.15	1,371,663.42	517,511.58	2,817,967.15
(3) 本期减少金额		224,333.63	1,899,538.19	1,011,218.11	3,135,089.93
—处置或报废		224,333.63	1,899,538.19	1,011,218.11	3,135,089.93
(4) 2018.12.31	56,078,033.41	3,831,054.26	42,346,379.31	11,913,691.42	114,169,158.40
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	6,304,280.31	1,693,231.99	24,543,573.77	9,827,636.54	42,368,722.61
(2) 本期增加金额	2,662,154.16	363,301.57	6,110,305.87	1,091,470.60	10,227,232.20
—计提	2,662,154.16	363,301.57	6,110,305.87	1,091,470.60	10,227,232.20
(3) 本期减少金额		82,903.07	1,597,105.51	964,037.85	2,644,046.43
—处置或报废		82,903.07	1,597,105.51	964,037.85	2,644,046.43
(4) 2018.12.31	8,966,434.47	1,973,630.49	29,056,774.13	9,955,069.29	49,951,908.38
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	47,111,598.94	1,857,423.77	13,289,605.18	1,958,622.13	64,217,250.02
(2) 2017.12.31 账面价值	49,773,753.10	1,174,472.15	11,195,941.40	1,318,319.83	63,462,486.48
续上表					
项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 2018.12.31	56,078,033.41	3,831,054.26	42,346,379.31	11,913,691.42	114,169,158.40
(2) 本期增加金额		1,212,233.24	3,070,803.03	882,682.53	5,165,718.80
—购置		1,173,367.64	2,868,049.38	829,238.65	4,870,655.67
—企业合并增加		38,865.60	202,753.65	53,443.88	295,063.13
(3) 本期减少金额		4,450.00	11,987,635.79	992,526.00	12,984,611.79
—处置或报废		4,450.00	11,987,635.79	992,526.00	12,984,611.79
(4) 2019.12.31	56,078,033.41	5,038,837.50	33,429,546.55	11,803,847.95	106,350,265.41
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	8,966,434.47	1,973,630.49	29,056,774.13	9,955,069.29	49,951,908.38
(2) 本期增加金额	2,663,302.56	574,319.67	4,477,850.80	964,635.05	8,680,108.08
—计提	2,663,302.56	574,319.67	4,477,850.80	964,635.05	8,680,108.08
(3) 本期减少金额		4,450.00	9,948,039.25	992,526.00	10,945,015.25
—处置或报废		4,450.00	9,948,039.25	992,526.00	10,945,015.25
(4) 2019.12.31	11,629,737.03	2,543,500.16	23,586,585.68	9,927,178.34	47,687,001.21
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	44,448,296.38	2,495,337.34	9,842,960.87	1,876,669.61	58,663,264.20
(2) 2018.12.31 账面价值	47,111,598.94	1,857,423.77	13,289,605.18	1,958,622.13	64,217,250.02

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	56,078,033.41	5,038,837.50	33,429,546.55	11,803,847.95	106,350,265.41
(2) 本期增加金额		1,313,291.45	3,251,743.90	681,422.54	5,246,457.89
—购置		1,313,291.45	3,251,743.90	681,422.54	5,246,457.89
(3) 本期减少金额		206,487.82	5,922,944.46	317,377.22	6,446,809.50
—处置或报废		206,487.82	5,922,944.46	317,377.22	6,446,809.50
(4) 2020.12.31	56,078,033.41	6,145,641.13	30,758,345.99	12,167,893.27	105,149,913.80
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	11,629,737.03	2,543,500.16	23,586,585.68	9,927,178.34	47,687,001.21
(2) 本期增加金额	2,655,335.94	807,020.04	4,094,719.09	1,435,619.82	8,992,694.89
—计提	2,655,335.94	807,020.04	4,094,719.09	1,435,619.82	8,992,694.89

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额		134,866.07	5,404,908.74	276,316.01	5,816,090.82
—处置或报废		134,866.07	5,404,908.74	276,316.01	5,816,090.82
(4) 2020.12.31	14,285,072.97	3,215,654.13	22,276,396.03	11,086,482.15	50,863,605.28
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	41,792,960.44	2,929,987.00	8,481,949.96	1,081,411.12	54,286,308.52
(2) 2019.12.31 账面价值	44,448,296.38	2,495,337.34	9,842,960.87	1,876,669.61	58,663,264.20

注：期末抵押的固定资产详见附注五（十六）短期借款、（二十三）一年内到期的非流动负债、（二十五）长期借款、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产披露。

（十二）在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,461,325.44	21,132.07	
工程物资			
合计	1,461,325.44	21,132.07	

2、在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胶州供应链物流基地	1,461,325.44		1,461,325.44	21,132.07		21,132.07			
合计	1,461,325.44		1,461,325.44	21,132.07		21,132.07			

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	软件著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	4,957,749.33	574,937.00	5,532,686.33
(2) 本期增加金额	1,659,395.33		1,659,395.33
—购置	54,000.00		54,000.00
—企业合并增加	1,605,395.33		1,605,395.33
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	6,617,144.66	574,937.00	7,192,081.66
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,887,295.58	149,723.29	2,037,018.87
(2) 本期增加金额	595,724.28	57,493.68	653,217.96
—计提	595,724.28	57,493.68	653,217.96
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	2,483,019.86	207,216.97	2,690,236.83
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	4,134,124.80	367,720.03	4,501,844.83
(2) 2017.12.31 账面价值	3,070,453.75	425,213.71	3,495,667.46

项目	软件使用权	软件著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	6,617,144.66	574,937.00	7,192,081.66
(2) 本期增加金额	193,000.00		193,000.00
—购置	193,000.00		193,000.00
(3) 本期减少金额	144,400.00		144,400.00
—处置	144,400.00		144,400.00
(4) 2019.12.31	6,665,744.66	574,937.00	7,240,681.66
2. 累计摊销			

项目	软件使用权	软件著作权	合计
(1) 2018.12.31	2,483,019.86	207,216.97	2,690,236.83
(2) 本期增加金额	1,242,209.46	57,493.68	1,299,703.14
—计提	1,242,209.46	57,493.68	1,299,703.14
(3) 本期减少金额	144,400.00		144,400.00
—处置	144,400.00		144,400.00
(4) 2019.12.31	3,580,829.32	264,710.65	3,845,539.97
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	3,084,915.34	310,226.35	3,395,141.69
(2) 2018.12.31 账面价值	4,134,124.80	367,720.03	4,501,844.83

项目	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	6,665,744.66	574,937.00		7,240,681.66
(2) 本期增加金额	128,647.21		24,905,211.44	25,033,858.65
—购置	128,647.21		24,905,211.44	25,033,858.65
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	6,794,391.87	574,937.00	24,905,211.44	32,274,540.31
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	3,580,829.32	264,710.65		3,845,539.97
(2) 本期增加金额	1,111,823.59	57,493.68	332,069.49	1,501,386.76
—计提	1,111,823.59	57,493.68	332,069.49	1,501,386.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	4,692,652.91	322,204.33	332,069.49	5,346,926.73
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1)2020.12.31 账面价值	2,101,738.96	252,732.67	24,573,141.95	26,927,613.58
(2)2019.12.31 账面价值	3,084,915.34	310,226.35		3,395,141.69

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	1,138,553.78	6,334,580.31	4,401,690.18		3,071,443.91
其他		172,065.71	100,000.00		72,065.71
合计	1,138,553.78	6,506,646.02	4,501,690.18		3,143,509.62

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租金		32,680.96			32,680.96
装修费	3,071,443.91	987,596.23	1,232,518.59		2,826,521.55
其他	72,065.71		30,106.65		41,959.06
合计	3,143,509.62	1,020,277.19	1,262,625.24		2,901,161.57

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	2,826,521.55	3,099,453.48	1,848,081.94		4,077,893.09
租金	32,680.96	26,517.53	59,198.49		
其他	41,959.06	142,346.67	86,264.95		98,040.78
合计	2,901,161.57	3,268,317.68	1,993,545.38		4,175,933.87

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,180,840.47	20,892,307.88	73,303,376.53	16,979,693.36	46,841,789.33	11,273,910.59
合计	91,180,840.47	20,892,307.88	73,303,376.53	16,979,693.36	46,841,789.33	11,273,910.59

(十六) 短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	75,095,420.24	35,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	3,856,251.71		30,767,026.51
合计	78,951,671.95	35,000,000.00	80,767,026.51

短期借款分类的说明:

2020年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波江东支行	保证借款	281,477.69	1,836,613.78	宁波坂园	周韶宇、周甫冰、国际物流担保
浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波江东支行	保证借款	309,527.80	2,019,637.93	宁波坂园	周韶宇、周甫冰、国际物流担保
兴业银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,020,416.67	15,020,416.67	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司提供最高额保证, 唐海、王辉自有房产抵押
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,020,137.50	15,020,137.50	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司提供最高额保证, 唐海、王辉自有房产抵押
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,017,261.90	15,017,261.90	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司提供最高额保证, 唐海、王辉自有房产抵押
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	30,037,604.17	30,037,604.17	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司、唐海提供最高额保证

注: 浙江泰隆商业银行股份有限公司借款原币为美元。

2019年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司及唐海、王辉提供最高额保证
兴业银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司提供最高额保证, 唐海、王辉自有房产抵押
兴业银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司提供最高额保证, 唐海、王辉自有房产抵押

2018年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司及唐海、王辉提供最高额保证
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	国际物流	国际物流房屋抵押, 本公司及唐海、王辉提供最高额保证
兴业银行股份有限公司青岛分行	保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	国际物流	本公司提供最高额保证
中国银行股份有限公司青岛市南支行	保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	青岛供应链	唐海提供最高额保证, 国际物流提供担保
浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波江东支行	保证借款	840,282.45	5,767,026.51	宁波坂园	周韶宇提供最高额保证, 周韶宇自有房屋抵押

注: 浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波江东支行借款原币为美元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	697,787,567.76	401,208,368.02	451,389,143.28
1至2年(含2年)	13,197,222.70	17,924,316.00	8,503,413.80
2至3年(含3年)	7,686,894.96	2,932,279.50	3,995,943.90
3年以上	3,336,753.76	7,664,802.28	5,699,110.18
合计	722,008,439.18	429,729,765.80	469,587,611.16

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
ORIGIN LOGISTICS PLC	4,451,655.13	未结算
潍坊鑫润运输有限公司	2,150,109.18	未结算
HANSUNG SHIPPING CO., LTD	1,044,364.69	未结算
合计	7,646,129.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
GULF GENERAL TRADING FZCO	1,184,928.56	未结算
HANSUNG SHIPPING CO., LTD	1,094,294.40	未结算
济宁恒良物流有限公司	1,241,475.25	未结算
合计	3,520,698.21	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
JUSDA INTERNATIONAL LIMITED	1,205,875.89	未结算
青岛锦昌服务中心	1,694,277.88	未结算
济宁恒良物流有限公司	1,241,475.25	未结算
ARES INTERNATIONAL LOGISTICS INC.-LOS ANGELES	1,207,463.47	未结算
合计	5,349,092.49	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)		14,064,536.95	26,140,698.47
1至2年(含2年)		421,153.19	601,847.86
2至3年(含3年)		244,326.51	373,143.88
3年以上		272,179.83	5,156.09
合计		15,002,196.48	27,120,846.30

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国乡镇企业总公司	134,644.26	暂未结算
合计	134,644.26	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
上海众谊文化传播有限公司	150,000.00	暂未结算
中国乡镇企业总公司	134,644.26	暂未结算
合计	284,644.26	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
1年以内(含1年)	19,424,982.18
1至2年(含2年)	390,971.51
2至3年(含3年)	234,888.50
3年以上	373,474.24
合计	20,424,316.43

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
中国乡镇企业总公司	134,644.26	暂未结算
合计	134,644.26	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	26,765,349.96	174,799,247.15	163,242,816.08	38,321,781.03
离职后福利-设定提存计划	461,835.97	15,462,132.03	15,488,885.83	435,082.17
辞退福利		523,796.60	498,271.25	25,525.35
一年内到期的其他福利				
合计	27,227,185.93	190,785,175.78	179,229,973.16	38,782,388.55

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	38,321,781.03	218,001,351.43	220,196,032.46	36,127,100.00
离职后福利-设定提存计划	435,082.17	16,394,660.20	16,447,695.58	382,046.79
辞退福利	25,525.35	1,993,935.53	2,004,994.53	14,466.35

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一年内到期的其他福利				
合计	38,782,388.55	236,389,947.16	238,648,722.57	36,523,613.14

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	36,127,100.00	248,646,566.23	224,880,738.49	59,892,927.74
离职后福利-设定提存计划	382,045.79	1,973,544.15	2,347,036.37	8,554.57
辞退福利	14,466.35	2,029,048.22	2,026,514.57	17,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	36,523,613.14	252,649,158.60	229,254,289.43	59,918,482.31

2、短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,636,110.83	150,220,931.25	142,725,617.84	26,131,444.24
(2) 职工福利费		3,216,819.93	3,143,111.93	73,708.00
(3) 社会保险费	207,002.79	8,105,267.49	8,138,500.60	174,769.68
其中：医疗保险费	180,465.91	6,798,499.55	6,831,121.67	147,843.79
工伤保险费	14,581.27	514,470.62	518,894.26	10,157.63
生育保险费	11,955.61	793,297.32	788,484.67	16,768.26
(4) 住房公积金	242,599.00	7,077,768.81	7,041,544.01	278,823.80
(5) 工会经费和职工教育经费	7,679,637.34	6,177,439.67	2,194,041.70	11,663,035.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,765,349.96	174,799,247.15	163,242,816.08	38,321,781.03

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,131,444.24	190,138,939.48	197,007,247.14	19,263,136.58
(2) 职工福利费	73,708.00	5,363,026.63	5,284,232.96	152,501.67
(3) 社会保险费	174,769.68	9,707,295.95	9,603,180.00	278,885.63
其中：医疗保险费	147,843.79	8,353,834.02	8,246,666.72	255,011.09
工伤保险费	10,157.63	439,410.20	438,495.45	11,072.38
生育保险费	16,768.26	914,051.73	918,017.83	12,802.16
(4) 住房公积金	278,823.80	6,684,911.88	6,754,845.68	208,890.00
(5) 工会经费和职工教育经费	11,663,035.31	6,107,177.49	1,546,526.68	16,223,686.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	38,321,781.03	218,001,351.43	220,196,032.46	36,127,100.00

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,263,136.58	224,357,846.24	204,987,854.23	38,633,128.59
(2) 职工福利费	152,501.67	5,172,908.22	5,219,977.01	105,432.88
(3) 社会保险费	278,885.63	8,132,764.99	8,193,934.06	217,716.56
其中：医疗保险费	255,011.09	7,592,021.69	7,632,667.15	214,365.63
工伤保险费	11,072.38	270,009.82	281,082.20	
生育保险费	12,802.16	270,733.48	280,184.71	3,350.93
(4) 住房公积金	208,890.00	5,074,469.55	5,134,899.05	148,460.50
(5) 工会经费和职工教育经费	16,223,686.12	5,908,577.23	1,344,074.14	20,788,189.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	36,127,100.00	248,646,566.23	224,880,738.49	59,892,927.74

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	444,593.07	14,958,032.73	14,982,035.59	420,590.21
失业保险费	17,242.90	502,569.30	505,320.24	14,491.96
企业年金缴费		1,530.00	1,530.00	
合计	461,835.97	15,462,132.03	15,488,885.83	435,082.17

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	420,590.21	15,736,235.91	15,787,518.43	369,307.69
失业保险费	14,491.96	574,045.25	575,798.11	12,739.10
企业年金缴费		84,379.04	84,379.04	
合计	435,082.17	16,394,660.20	16,447,695.58	382,046.79

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	369,307.69	1,901,612.48	2,262,365.60	8,554.57
失业保险费	12,739.10	71,931.67	84,670.77	
企业年金缴费				
合计	382,046.79	1,973,544.15	2,347,036.37	8,554.57

(二十一) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	29,510,131.99	25,272,864.42	19,317,188.22
增值税	927,529.38	1,450,755.74	2,271,727.44
个人所得税	446,376.17	470,168.22	482,590.84

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
城市维护建设税	140,556.60	161,104.45	167,028.16
房产税	120,408.67		
教育费附加	100,009.94	99,461.30	103,811.89
印花税	98,027.97	80,180.58	56,591.75
土地使用税	87,382.00		
其他	129,118.06	23,111.81	23,565.93
合计	31,559,540.78	27,557,646.52	22,422,504.23

(二十二) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			709,691.76
应付股利			
其他应付款项	16,954,919.51	27,245,737.09	35,818,824.06
合计	16,954,919.51	27,245,737.09	36,528,515.82

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			709,691.76
合计			709,691.76

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
代收代付	6,865,807.62	14,766,759.50	10,650,528.24
保证金、押金及押箱	4,417,455.15	7,547,031.58	3,038,819.01
待收或待支费用	3,251,669.65	3,332,029.85	2,594,043.20
与员工相关的收支	853,291.38	1,053,814.42	773,998.64
单位往来款	44,622.06		17,878,636.00
其他	1,522,073.65	546,101.74	882,798.97
合计	16,954,919.51	27,245,737.09	35,818,824.06

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
西北电力建设第三工程有限公司	1,474,000.00	未结算
合计	1,474,000.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
西北电力建设第三工程有限公司	1,374,000.00	未结算
合计	1,374,000.00	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
西北电力建设第三工程有限公司	1,374,000.00	未结算
深圳康力达物流有限公司	404,950.00	未结算
合计	1,778,950.00	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,178,724.48	2,068,571.93	2,068,571.93
合计	2,178,724.48	2,068,571.93	2,068,571.93

(二十四) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
税金	139,462.12		
合计	139,462.12		

(二十五) 长期借款

长期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	10,873,089.53	12,947,698.70	15,016,270.63
合计	10,873,089.53	12,947,698.70	15,016,270.63

长期借款分类的说明

2020年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	10,726,658.37	10,726,658.37	国际物流	国际物流房产抵押
Shinhan Bank Cambodia	抵押借款	22,441.90	146,431.16	柬埔寨顺翔	Mr.Khy Huot担保、柬埔寨顺翔车辆抵押

2019年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	12,947,698.70	12,947,698.70	国际物流	国际物流房产抵押

2018年12月31日

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	15,016,270.63	15,016,270.63	国际物流	国际物流房产抵押

(二十六) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		1,500,000.00		1,500,000.00	
合计		1,500,000.00		1,500,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		1,500,000.00		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
供应链体系建设试点项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00			1,500,000.00	

(二十七) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增(+)减(-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	123,000,385.00				12,500,000.00	12,500,000.00	135,500,385.00

注: 2018年3月27日, 公司召开股东会并通过决议增加注册资本, 公司收到青岛泛海达商务企业(有限合伙)投资款50,000,000.00元, 其中计入股本12,500,000.00元, 计入资本公积(股本溢价)37,500,000.00元。

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	135,500,385.00				18,424,852.00	18,424,852.00	153,925,237.00

注：2019年3月22日，公司召开第一次临时股东会并通过决议增加注册资本，公司收到平阳贸联投资管理合伙企业(有限合伙)、青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)、青岛华正德商务企业(有限合伙)投资款119,700,000.00元，其中计入股本18,424,852.00元，计入资本公积(股本溢价)101,275,148.00元。

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	153,925,237.00						153,925,237.00

(二十八) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	84,800,615.00	39,476,833.71		124,277,448.71
其他资本公积	37,681,024.73	9,815,650.23		47,496,674.96
合计	122,481,639.73	49,292,483.94		171,774,123.67

注：

1、资本溢价增加原因：(1) 2018年股份改制增加资本溢价1,976,833.71元；(2) 其他资本溢价增加原因详见附注五、(二十七)股本说明。

2、其他资本公积增加原因：

(1) 2018年4月，海程有限注册资本由12,300.0385万元增加至13,550.0385万元，增加的注册资本由原股东持股平台泛海达缴纳，增资价格为4元/股，增资价格与公允价值的差额作为股份支付；2018年7月，公司创始股东之一马启敏因退休原因从公司离职并自愿退股，将所持海程邦达262.50万元注册资本，对应1.94%的股权以1,050.00万元的价格转让给实际控制人唐海，本次转让价格为4元/股，股份转让价格与公允价值的差额作为股份支付；2018年9月中高层管理人员离职进行股权转让，股份转让价格与公允价值的差额作为股份支付。

依据同期战略投资者认购公司股份的价格6.50元/股作为公允价值，按授予日权益工具的公允价值将8,956,742.66元计入其他资本公积。

(2) 2018年3月，公司之子公司南京科邦持股比例由100%下降至75%，子公司的少数股东对子公司进行增资，导致母公司股权稀释，母公司应当按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额858,907.57元计入其他资本公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	124,277,448.71	101,275,148.00		225,552,596.71
其他资本公积	47,496,674.96	516,600.00		48,013,274.96
合计	171,774,123.67	101,791,748.00		273,565,871.67

注：

- 1、资本溢价增加原因详见附注五、（二十七）股本说明。
- 2、其他资本公积增加原因：2019年6月中高层管理人员离职进行股份转让，股份转让价格与公允价值的差额516,600.00元计入其他资本公积。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	225,552,596.71	10,881.64		225,563,478.35
其他资本公积	48,013,274.96	322,500.00		48,335,774.96
合计	273,565,871.67	333,381.64		273,899,253.31

注：

- 1、资本溢价增加原因：子公司顺圆弘通收购厦门顺圆少数股东股权，支付对价和购买日按照新增持股比例计算应享有的净资产份额的差额10,881.64元计入资本公积-资本溢价。
- 2、其他资本公积增加原因：2020年6月中高层管理人员离职进行股份转让，股份转让价格与公允价值的差额322,500.00元计入其他资本公积。

(二十九) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-31,500.00				-31,500.00	-31,500.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-31,500.00				-31,500.00	-31,500.00
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		-31,500.00				-31,500.00	-31,500.00

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额				2019.12.31
				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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

海程邦达供应链管理有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额					2019.12.31	
				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
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-31,500.00		-31,500.00	-16,446.65				-16,446.65		-47,946.65
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-31,500.00		-31,500.00	-42,000.00				-42,000.00		-73,500.00
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)										
外币财务报表折算差额				25,553.35				25,553.35		25,553.35
其他综合收益合计	-31,500.00		-31,500.00	-16,446.65				-16,446.65		-47,946.65

项目	2019.12.31	本期发生额				2020.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
收益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						
企业自身信用风险公允价值变动						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-47,946.65	-480,889.31				-236,218.67
其中：收益法下可转损益的其他综合收益	-73,500.00	3,500.00				-70,000.00
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	25,553.35	-484,389.31				-166,218.67
其他综合收益合计	-47,946.65	-480,889.31				-236,218.67

(三十) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积				1,285,599.33		1,285,599.33
合计				1,285,599.33		1,285,599.33

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,285,599.33		1,285,599.33	6,476,897.80		7,762,497.13
合计	1,285,599.33		1,285,599.33	6,476,897.80		7,762,497.13

(三十一) 未分配利润

项目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年年末未分配利润	291,595,237.36	189,480,693.03	117,489,895.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	291,595,237.36	189,480,693.03	117,489,895.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	185,269,139.34	103,400,143.66	73,967,631.61
减: 提取法定盈余公积	6,476,897.80	1,285,599.33	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
本期分配现金股利数	50,795,328.21		
转作股本的普通股股利			1,976,833.71
期末未分配利润	419,592,150.69	291,595,237.36	189,480,693.03

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,427,102,333.94	4,979,730,225.76	3,411,971,480.22	3,064,372,084.64	2,427,778,511.86	2,141,893,246.57
其他业务	826,985.23	281,925.19	1,366,882.57	600,296.86	3,251,666.91	479,864.22
合计	5,427,929,319.17	4,980,012,150.95	3,413,338,362.79	3,064,972,381.50	2,431,030,178.77	2,142,373,110.79

(三十三) 税金及附加

项目	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,591,546.06	871,932.80	1,155,535.09
教育费附加	1,130,956.42	613,345.04	842,192.02
印花税	555,771.35	431,900.34	233,912.49
房产税	565,149.55	487,426.87	512,452.58
水利基金	87,164.25	129,788.10	130,532.11
其他	977,392.68	152,039.60	102,917.36
合计	4,907,980.31	2,686,432.75	2,977,541.65

(三十四) 销售费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	72,328,092.29	56,233,690.31	29,384,338.84
交际应酬费	5,466,665.91	4,901,968.37	4,782,537.83
差旅费	1,416,370.42	2,839,350.71	2,684,944.36
交通费	754,334.58	885,608.83	828,363.30
车辆费	751,411.41	955,849.76	651,731.20
办公费	708,059.94	732,131.88	662,749.50
股权激励	322,500.00		118,448.70
其他	441,876.59	165,896.07	1,178,056.02
合计	82,189,311.14	66,714,495.93	40,291,169.75

(三十五) 管理费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	58,861,794.10	67,831,868.55	53,382,233.60
租赁及物业费	19,686,491.39	19,484,663.64	13,136,763.14
折旧及摊销	8,966,385.64	7,723,492.35	7,272,807.75
交际应酬费	8,180,585.00	8,931,845.07	7,119,534.74
办公费	6,858,268.55	7,866,887.92	7,072,609.47
咨询顾问费	6,747,663.98	3,739,866.00	1,762,475.41
IT费用	3,225,727.55	3,660,879.81	2,940,027.67
差旅费	2,871,190.10	6,726,807.32	6,470,765.86
水电及邮电费	2,621,459.35	2,993,298.90	2,712,681.99
低值易耗品	2,421,066.39	3,136,481.27	2,519,926.13
车辆费	2,243,890.32	2,530,726.15	2,934,864.26
保险费	1,998,190.78	1,540,646.83	1,416,987.67
交通费	1,125,948.71	1,116,024.17	1,461,957.29
会务及会员费	527,612.36	1,217,071.80	1,628,742.05

项目	2020年度	2019年度	2018年度
股权激励		516,600.00	8,838,293.96
其他	3,205,424.71	4,412,029.06	3,236,074.82
合计	129,551,698.93	143,529,188.84	123,906,745.81

(三十六) 研发费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,741,058.71	1,719,316.96	1,487,840.66
委外研发费	4,059,942.89		
合计	5,801,001.60	1,719,316.96	1,487,840.66

(三十七) 财务费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	3,072,359.98	5,618,015.07	4,704,862.96
减：利息收入	2,605,274.69	1,671,688.30	1,488,320.31
汇兑损益	5,897,639.61	-4,538,887.00	-2,860,331.68
手续费	1,764,069.57	1,395,815.02	1,124,008.59
其他	15,921.83	47,770.17	-369,324.72
合计	8,144,716.30	851,024.96	1,110,894.84

(三十八) 其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
欧亚班列补贴	45,400,453.78	17,476,776.92	2,676,993.50
包机补贴	13,200,000.00		
政府补助	8,827,640.13	308,983.25	305,758.02
进项税加计抵减	3,184,460.75	3,288,821.51	
代扣个人所得税手续费	237,978.53		3,801.34
“蓉欧+”多式联运接续扶持资金	4,000.00	2,172,000.00	
合计	70,854,533.19	23,246,581.68	2,986,552.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
跨境电子商务支持专项资金	7,414,997.80			与收益相关
稳岗补贴	924,892.33	29,089.47	26,858.02	与收益相关
仓库租金补贴	308,050.00	278,900.00	278,900.00	与收益相关
以工代训补贴	179,700.00			与收益相关
增值税即征即退		993.78		与收益相关
合计	8,827,640.13	308,983.25	305,758.02	

(三十九) 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,311,891.52	12,287,332.16	-6,349,933.69
处置长期股权投资产生的投资收益	10,513.92	420,619.03	616,151.72
银行理财产品收益	265,990.18	1,670,773.64	100,283.92
合计	-5,035,387.42	14,378,724.83	-5,633,498.05

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度	2018年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,965.57	
合计		58,965.57	

(四十一) 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-61,290.94	79,000.00
应收账款坏账损失	15,013,881.44	17,912,865.71
其他应收款坏账损失	4,391,043.44	8,553,459.84
合计	19,343,633.94	26,545,325.55

(四十二) 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失			6,838,980.39
合计			6,838,980.39

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	27,768.69	616,557.52	157,175.58	27,768.69	616,557.52	157,175.58
合计	27,768.69	616,557.52	157,175.58	27,768.69	616,557.52	157,175.58

(四十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	12,842,671.11	3,252,444.00	2,706,389.20	12,842,671.11	3,252,444.00	2,706,389.20
其他	426,880.39	1,664,662.28	3,567,209.47	426,880.39	1,664,662.28	3,567,209.47
合计	13,269,551.50	4,917,106.28	6,273,598.67	13,269,551.50	4,917,106.28	6,273,598.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
外贸高质量发展（第二批）专项资金	2,281,285.44			与收益相关
上市补贴	2,230,000.00			与收益相关
市南区促进经济发展专项资金拟奖励扶持企业	1,490,000.00			与收益相关
外贸转动稳增长基金	1,609,300.00	210,000.00		与收益相关
地方扶持资金	1,100,000.00			与收益相关
物流专项奖励资金	667,919.05			与收益相关
新站区经贸发展局 2018 年合肥市外贸促进政策项目资金	419,591.00	1,032,756.00		与收益相关
青岛市服务业市场主体培育奖励资金	400,000.00			与收益相关
西安市高新区开放型优秀企业奖励	379,600.00			与收益相关
外贸转型升级资金	300,930.00			与收益相关
经发科创局发展专项资金	300,000.00			与收益相关
股改补助	300,000.00			与收益相关
疫情防控补助	298,623.69			与收益相关
国三柴油货车淘汰补贴	208,000.00			与收益相关
鼓励中小企业上规模奖励项目	200,000.00			与收益相关
研发投入奖励金	142,000.00			与收益相关
困难企业社保返还	122,920.00			与收益相关
创业带动就业岗位补贴	116,000.00			与收益相关
员工技能培训补贴	89,240.00			与收益相关
突出贡献企业补助	66,750.00	404,000.00	500,000.00	与收益相关
中小企业发展基金	50,000.00	50,000.00		与收益相关
吸纳高校生社保补贴	36,772.00			与收益相关
应届生就业补贴	12,864.93			与收益相关
中小微吸纳高校生一次性就业补贴	12,000.00			与收益相关
企业结构调整奖	4,500.00			与收益相关
保税区优惠	2,675.00			与收益相关
岗前培训补贴	1,200.00			与收益相关
双职工子女看护补贴	500.00			与收益相关
外向型经济优秀企业奖励		304,000.00	500,000.00	与收益相关
扶持企业发展专项补贴		553,240.00	280,160.00	与收益相关
新认定高新技术企业奖励基金		300,000.00	100,000.00	与收益相关
航运服务业发展专项资金		288,000.00		与收益相关
收管委会进出口贸易奖励		80,448.00		与收益相关
财政局拨付的绩效奖励		30,000.00	42,029.00	与收益相关
西安市外贸补贴			805,200.00	与收益相关

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
收到经贸局政策支持重点企业提质增效资金			250,000.00	与收益相关
新站区经贸发展局 2018 年省级外经贸发展专项资金			208,000.20	与收益相关
财政局扶持资金			21,000.00	与收益相关
合计	12,842,671.11	3,252,444.00	2,706,389.20	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	342,600.00	187,500.00	186,000.00	342,600.00	187,500.00	186,000.00
罚款	40,177.30	19,718.38	29,228.13	40,177.30	19,718.38	29,228.13
非流动资产毁损报废损失	17,303.26	6,147.00	19,887.45	17,303.26	6,147.00	19,887.45
其他	256,045.55	235,983.25	175,185.00	256,045.55	235,983.25	175,185.00
合计	656,126.11	449,348.63	410,300.58	656,126.11	449,348.63	410,300.58

(四十六) 所得税费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	72,940,574.19	45,870,583.55	41,219,285.96
递延所得税费用	-3,912,614.52	-5,705,782.77	-3,121,511.45
合计	69,027,959.67	41,164,800.78	38,097,774.51

(四十七) 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	2020年度	2019年度	2018年度
保证金、押金及押箱	54,092,633.56	73,687,353.50	56,921,564.65
保函保证金	12,704,492.23	11,985,073.15	6,259,000.00
政府补助	21,290,711.24	5,775,800.33	4,510,118.22
利息收支	2,566,629.30	1,671,688.30	1,488,320.31
合计	90,654,466.33	93,119,915.28	69,179,003.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
管理费用	60,453,042.55	84,043,459.64	83,972,595.37
保证金、押金及押箱	73,901,879.78	80,441,572.58	75,087,459.83
保函保证金	20,162,822.00	7,105,396.20	4,163,760.00
销售费用	9,538,718.85	6,530,377.62	6,607,461.92

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费及银行相关费用	1,779,991.40	1,618,106.53	1,129,453.15
营业外收支	211,942.46	618,127.37	319,168.06
其他	22,829,759.86	25,596,434.91	33,008,056.49
合计	188,878,156.90	265,953,454.85	204,287,954.82

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
取得子公司支付的现金净额		917,113.08	
投资款		636,841.81	
合计		1,553,954.89	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回投资款		998,777.12	
合计		998,777.12	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款保证金	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款保证金	5,000,000.00		
首发上市中介机构服务费	3,410,000.00		
银承贴现利息			79,603.32
合计	8,410,000.00		79,603.32

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	207,411,206.18	107,923,982.77	77,319,648.85
加：信用减值损失	19,343,633.94	26,545,325.55	
资产减值准备			6,838,980.39
固定资产折旧	8,992,694.89	8,680,108.08	10,227,232.20

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
无形资产摊销	1,501,386.76	1,299,703.14	653,217.96
长期待摊费用摊销	1,993,545.38	1,262,625.24	4,501,690.18
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)	-27,768.69	-616,557.52	-157,175.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,303.26	6,147.00	19,887.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-58,965.57	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,969,999.59	1,079,128.07	1,844,531.28
投资损失(收益以“-”号填列)	5,035,387.42	-14,378,724.83	5,633,498.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,912,614.52	-5,705,782.77	-3,121,511.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			131,424.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-436,295,943.99	42,463,941.95	-217,421,573.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	306,032,561.88	-70,193,048.00	170,400,894.19
其他	322,500.00	516,600.00	8,956,742.66
经营活动产生的现金流量净额	119,383,892.10	98,824,483.11	65,827,486.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	501,943,339.08	406,271,746.69	264,842,659.68
减：现金的期初余额	406,271,746.69	264,842,659.68	147,141,707.42
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	95,671,592.39	141,429,087.01	117,700,952.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	501,943,339.08	406,271,746.69	264,842,659.68
其中：库存现金	203,784.56	638,730.87	940,814.07
可随时用于支付的银行存款	501,739,554.52	405,633,015.82	263,901,845.61
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	501,943,339.08	406,271,746.69	264,842,659.68
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			

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	24,854,611.07	10,433,060.00	7,771,560.00	保函保证金、存单质押等
固定资产	42,004,129.95	44,448,296.38	47,111,598.94	借款抵押
合计	66,858,741.02	54,881,356.38	54,883,158.94	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,589,752.17	6.5249	121,948,763.93
欧元	0.36	8.0250	2.89
日元	4.00	0.0632	0.25
港元	57,606.44	0.8416	48,483.88
英镑	0.17	8.8903	1.51
吉布提法郎	1,836,097.00	0.0368	67,494.93
越南盾	2,386,971,380.00	0.0003	675,512.90
塔卡	14,790,587.91	0.08	1,183,247.04
林吉特	191,728.60	1.6173	310,074.80
埃塞俄比亚比尔	16.00	0.1667	2.67
应收账款			
其中：美元	73,902,782.10	6.5249	482,208,262.93
林吉特	2,753,039.21	1.6173	4,452,377.44
越南盾	15,973,212,294.59	0.0003	4,520,419.08
塔卡	83,805,214.88	0.08	6,704,417.19
其他应收款			
其中：美元	781,988.09	6.5249	5,102,394.06
吉布提法郎	151,897.00	0.0368	5,583.73
林吉特	169,094.65	1.6173	273,469.84
越南盾	1,702,188,339.23	0.0003	481,719.30
塔卡	667,782.13	0.08	53,422.57
短期借款			
其中：美元	591,005.49	6.5249	3,856,251.71
应付账款			
其中：美元	47,309,148.61	6.5249	308,687,463.75
林吉特	1,597,750.06	1.6173	2,583,975.67

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
越南盾	5,746,024,021.40	0.0003	1,626,124.80
其他应付款			
其中：美元	40,813.03	6.5249	266,300.96
林吉特	21,897.26	1.6173	35,413.54
越南盾	959,164,673.00	0.0003	271,443.60
吉布提法郎	1,243,550.00	0.0368	45,712.90
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	7,744.68	6.5249	50,533.26
长期借款			
其中：美元	22,441.90	6.5249	146,431.16

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,310,773.29	6.9762	92,858,616.63
欧元	0.36	7.8155	2.81
港币	1,706.90	0.8958	1,529.04
吉布提法郎	12,172,707.06	0.0408	496,390.75
林吉特	175,184.55	1.6986	297,568.48
越南盾	782,334,426.00	0.0003	244,081.65
塔卡	3,970,654.25	0.08	317,652.34
日元	4.00	0.0641	0.26
英镑	0.17	9.1501	1.56
应收账款			
其中：美元	37,262,979.20	6.9762	259,953,995.50
越南盾	2,942,938,899.00	0.0003	882,881.67
林吉特	701,786.46	1.6986	1,192,054.48
其他应收款			
其中：美元	517,145.50	6.9762	3,607,710.44
越南盾	387,681,862.00	0.0003	116,304.56
林吉特	13,314.98	1.6986	22,616.83
应付账款			
其中：美元	26,276,967.73	6.9762	183,313,382.28
越南盾	621,813,168.00	0.0003	186,543.95
林吉特	369,024.00	1.6986	626,824.17
其他应付款			
其中：美元	600,979.70	6.9762	4,192,554.58
越南盾	399,705,454.00	0.0003	119,911.64
林吉特	45,439.75	1.6986	77,183.96

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,560,047.25	6.8632	58,749,316.29
欧元	11,962.32	7.8473	93,871.91
港币	45,911.86	0.8762	40,227.97
日元	1,775,664.00	0.0619	109,913.60
英镑	0.17	8.6762	1.47
塔卡	250,000.00	0.08	20,000.00
应收账款			
其中：美元	33,298,879.04	6.8632	228,536,866.63
其他应收款			
其中：美元	3,863.00	6.8632	26,512.54
短期借款			
其中：美元	840,282.45	6.8632	5,767,026.51
应付账款			
其中：美元	28,434,945.38	6.8632	195,154,717.13
其他应付款			
其中：美元	20,000.00	6.8632	137,264.00
林吉特	600.00	1.64791	988.75

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港海程	香港	港币	经营业务主要以该种货币计价和结算
美国海程	西雅图	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
Bondex Logistics Bangladesh Ltd. (简称“孟加拉海程”)	孟加拉	塔卡	经营业务主要以该种货币计价和结算
Sito Bondex Vietnam Logistics CO., LTD (简称“越南海程”)	越南	越南盾	经营业务主要以该种货币计价和结算
欣易达国际供应链管理有限公司 (简称“香港欣易达”)	香港	港币	经营业务主要以该种货币计价和结算
Bondex Project Logistics Co., Ltd. Djibouti SARI (简称“吉布提邦达”)	吉布提	人民币	经营业务主要以该种货币计价和结算
Bondex Project Logistics Co., Ltd Djibouti FZE (简称“吉布提海程”)	吉布提	人民币	经营业务主要以该种货币计价和结算
香港顺园	香港	港币	经营业务主要以该种货币计价和结算
东南亚顺园	马来西亚	林吉特	经营业务主要以该种货币计价和结算
马来西亚顺园	马来西亚	林吉特	经营业务主要以该种货币计价和结算
柬埔寨顺园	柬埔寨	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
越南顺园	越南	越南盾	经营业务主要以该种货币计价和结算

注：2019年5月香港欣易达已转让。

(五十一) 政府补助

与收益相关的政府补助

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
			2020年度	2019年度	2018年度	
跨境电子商务支持专项资金	7,414,997.80		7,414,997.80			其他收益
外贸高质量发展(第二批)专项资金	2,281,285.44		2,281,285.44			营业外收入
上市补助	2,230,000.00		2,230,000.00			营业外收入
省级外贸增长补助金	1,609,300.00		1,609,300.00			营业外收入
市南区促进经济发展专项资金拟奖励扶持企业	1,490,000.00		1,490,000.00			营业外收入
地方扶持资金	1,100,000.00		1,100,000.00			营业外收入
稳岗补贴	924,892.33		924,892.33	29,089.47	26,858.02	其他收益
外向型经济优秀企业奖励	379,600.00		379,600.00	304,000.00	500,000.00	营业外收入
物流专项奖励资金	667,919.05		667,919.05			营业外收入
股改补助	300,000.00		300,000.00			营业外收入
青岛市服务业市场主体培育奖励资金	400,000.00		400,000.00			营业外收入
新站区经贸发展局 2018 年合肥市外贸促进政策项目资金	419,591.00		419,591.00	1,032,756.00		营业外收入
仓库租金补贴	308,050.00		308,050.00	278,900.00	278,900.00	其他收益
外贸转型升级资金	300,930.00		300,930.00			营业外收入
经发科创局发展专项资金	300,000.00		300,000.00			营业外收入
疫情防控补助	298,623.69		298,623.69			营业外收入
国三柴油货车淘汰补贴	208,000.00		208,000.00			营业外收入
鼓励中小企业上规模奖励项目	200,000.00		200,000.00			营业外收入
以工代训补贴	179,700.00		179,700.00			其他收益
研发奖励金	142,000.00		142,000.00			营业外收入
困难企业社保返还	122,920.00		122,920.00			营业外收入
创业带动就业岗位补贴	116,000.00		116,000.00			营业外收入
员工技能培训补贴	89,240.00		89,240.00			营业外收入

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

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
			2020年度	2019年度	2018年度	
突出贡献企业 补助	66,750.00		66,750.00	404,000.00	500,000.00	营业外收入
中小企业发展 基金	50,000.00		50,000.00	50,000.00		营业外收入
吸纳高校生社 保补贴	36,772.00		36,772.00			营业外收入
应届生就业补 贴	12,864.93		12,864.93			营业外收入
中小微吸纳高 校生一次性就 业补贴	12,000.00		12,000.00			营业外收入
企业结构调整 奖	4,500.00		4,500.00			营业外收入
保税区优惠	2,675.00		2,675.00			营业外收入
岗前培训补贴	1,200.00		1,200.00			营业外收入
双职工子女看 护补贴	500.00		500.00			营业外收入
潜值即征即退				993.78		其他收益
扶持企业发展 专项补贴				553,240.00	280,160.00	营业外收入
新认定高新技 术企业奖励基 金				300,000.00	100,000.00	营业外收入
航运服务业发 展专项资金				288,000.00		营业外收入
外贸转动能稳 增长基金				210,000.00		营业外收入
收管委会进出 口贸易奖励				80,448.00		营业外收入
财政局拨付的 绩效奖励				30,000.00	42,029.00	营业外收入
西安市外贸补 贴					805,200.00	营业外收入
收到经贸局政 策支持重点企 业提质增效资 金					250,000.00	营业外收入
新站区经贸发 展局2018年省 级外经贸发展 专项资金					208,000.20	营业外收入
财政局扶持资 金					21,000.00	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
工程物流	2018/3/13	41,487,745.00	100.00	现金购买	2018/3/13	股权交割	78,129,703.18	-9,512,245.27
顺固弘通	2018/12/14	37,853,927.51	51.00	现金购买	2018/12/14	股权交割		
上海海万供应链管理有限公司 (以下简称“上海海万”)	2018/12/14	0.00	65.00	现金购买	2018/12/14	股权交割		

2019年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
郑州捷迅	2019/1/17	1,364,616.87	50.00	现金购买	2019/1/17	股权交割	8,001,387.71	1,456,143.66
越南顺重	2019/11/30	0.00	98.00	现金购买	2019/11/30	股权转让协议	1,424,276.85	-46,505.89

2、 合并成本及商誉

2018年度

	工程物流	顺通弘通
合并成本		
—现金	41,487,745.00	37,853,927.51
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	20,952,533.36	
—其他		
合并成本合计	62,440,278.36	37,853,927.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,866,398.74	39,778,907.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,426,120.38	-1,924,980.09

2019年度

	郑州捷迅	越南顺通
合并成本		
—现金	1,364,616.87	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,225,628.97	404,585.51
—其他		
合并成本合计	2,590,245.84	404,585.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,071,913.12	404,585.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-481,667.28	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	工程物流		顺通弘通	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	6,391,119.98	6,391,119.98	46,795,006.89	46,795,006.89
应收款项	67,488,282.59	67,488,282.59	188,275,957.31	188,275,957.31
存货	639,425.14	639,425.14		
固定资产	4,090,761.32	4,090,761.32	2,453,370.98	2,453,370.98

	工程物流		顺通弘通	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期股权投资	35,438,692.93	35,438,692.93		
长期待摊费用	46,698.90	46,698.90	1,800,161.32	1,800,161.32
递延所得税资产	864,558.48	864,558.48	990,542.71	990,542.71
其他流动资产			24,497.58	24,497.58
负债:				
借款			5,767,026.51	5,767,026.51
应付款项	51,093,140.60	51,141,870.83	156,493,679.83	156,493,679.83
递延所得税负债				
净资产	63,866,398.74	63,817,668.51	78,078,830.45	78,078,830.45
减: 少数股东权益			80,972.42	80,972.42
取得的净资产	63,866,398.74	63,817,668.51	77,997,858.03	77,997,858.03

	郑州捷迅		越南顺通	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	2,208,260.74	2,208,260.74	493,168.78	493,168.78
应收款项	2,070,043.39	2,070,043.39	1,110,266.39	1,110,266.39
固定资产	385,256.13	385,256.13		
递延所得税资产	4,656.87	4,656.87		
其他流动资产			31,908.04	31,908.04
负债:				
借款				
应付款项	1,596,304.01	1,596,304.01	809,658.49	809,658.49
递延所得税负债				
净资产	3,071,913.12	3,071,913.12	825,684.72	825,684.72
减: 少数股东权益				
取得的净资产	3,071,913.12	3,071,913.12	825,684.72	825,684.72

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司
单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
2018年度

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
江苏海邦	856,179.70	16.00	现金转让	2018.12.10	股权转让	697,555.75	35.00	2,394,881.56	2,394,881.56			

2019年度

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
青岛欧易达供应链管理有限公司	0.00	95.00	现金转让	2019.5.27	股权转让	420,619.03						

(四) 其他原因的合并范围变动

1、设立新公司

2018年2月11日，设立武汉吉通持股100.00%，2018年8月13日持股比例下降至55.00%；2018年2月1日，设立新疆华铁持股100.00%；2019年2月14日，设立合肥海恒达持股55.00%；2020年2月26日，设立济南吉通持股100.00%；2020年5月28日，设立威海吉通持股100.00%；2020年7月14日，设立合肥海恒达国际物流有限公司（以下简称“合肥海恒达国际”）间接持股55.00%；2020年11月5日，设立南通海程持股100.00%；2020年12月8日，设立海南供应链持股100.00%。

2、注销公司

2018年9月20日，全资子公司深圳易达丰注销；2020年8月26日，控股子公司连云港顺圆注销；2020年9月11日，全资子公司新疆华铁注销；2020年9月15日，控股子公司大连顺圆注销；2020年9月30日，全资子公司重庆捷顺注销；2020年11月5日，全资子公司无锡唯信供应链管理有限公司注销。

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

2020年12月31日

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	
国际物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
南京科邦	南京市	南京市	综合物流服务	75.00		设立
西安海邦	西安市	西安市	综合物流服务	100.00		设立
成都供应链	成都市	成都市	综合物流服务	100.00		设立
武汉吉通	武汉市	武汉市	综合物流服务	55.00		设立
新疆华铁	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务	100.00		设立
青岛供应链	青岛市	青岛市	供应链贸易	100.00		设立
海领科技	青岛市	青岛市	软件服务	100.00		设立
邦达物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
北京华铁	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
工程物流	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海海展	上海市	上海市	综合物流服务	85.00		设立
合肥海恒达	合肥市	合肥市	综合物流服务	55.00		设立
顺圆弘通	宁波市	宁波市	综合物流服务	51.00		非同一控制下企业合并
郑州捷迅	郑州市	郑州市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并

2019年12月31日

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	
国际物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
南京科邦	南京市	南京市	综合物流服务	75.00		设立
西安海邦	西安市	西安市	综合物流服务	100.00		设立
成都供应链	成都市	成都市	综合物流服务	100.00		设立
武汉吉通	武汉市	武汉市	综合物流服务	55.00		设立
新疆华铁	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务	100.00		设立
青岛供应链	青岛市	青岛市	供应链贸易	100.00		设立
海领科技	青岛市	青岛市	软件服务	100.00		设立
邦达物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
北京华铁	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
工程物流	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海海展	上海市	上海市	综合物流服务	85.00		设立
合肥海恒达	合肥市	合肥市	综合物流服务	55.00		设立
顺圆弘通	宁波市	宁波市	综合物流服务	51.00		非同一控制下企业合并
郑州捷迅	郑州市	郑州市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并

2018年12月31日

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	
国际物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
南京科邦	南京市	南京市	综合物流服务	75.00		设立
西安海邦	西安市	西安市	综合物流服务	100.00		设立
成都供应链	成都市	成都市	综合物流服务	100.00		设立
武汉吉通	武汉市	武汉市	综合物流服务	55.00		设立
新疆华铁	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务	100.00		设立
青岛供应链	青岛市	青岛市	供应链贸易	100.00		设立
海领科技	青岛市	青岛市	软件服务	100.00		设立
邦达物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
北京华铁	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
工程物流	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海海展	上海市	上海市	综合物流服务	85.00		设立
顺圆弘通	宁波市	宁波市	综合物流服务	51.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

2020年12月31日

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
顺圆弘通	49.00	17,650,154.80		63,128,828.43

2019年12月31日

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
顺圆弘通	49.00	6,484,135.57		45,478,673.63

2018年12月31日

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
顺圆弘通	49.00			38,299,922.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2020年12月31日

子公司名称	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
顺圆弘通	486,226,221.32	5,808,359.18	492,034,580.50	365,086,822.18	146,431.16	365,233,253.34

2019年12月31日

子公司名称	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
顺圆弘通	220,057,245.02	5,697,972.42	225,755,217.44	133,817,528.64		133,817,528.64

2018年12月31日

子公司名称	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
顺圆弘通	235,095,461.78	5,244,075.01	240,339,536.79	162,260,706.34		162,260,706.34

2020年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顺圆弘通	2,541,305,742.72	35,884,224.74	35,463,638.35	49,509,983.15

2019年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顺圆弘通	1,325,654,667.17	13,079,373.69	13,079,373.69	-3,598,043.07

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018年3月1日，南京科邦注册资本由300.00万元增至3,000.00万元，本公司出资2,250.00万元，股权占比75.00%，少数股东科学城物流股份有限公司出资750.00万，股权占比25.00%，本公司占股比例由100.00%降至75.00%，此交易并非股权处置，是少数股东增资稀释母公司股份。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2018年度

	南京科邦
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-858,907.57
差额	-858,907.57
其中：调整资本公积	-858,907.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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

2020年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海新达	青岛市	青岛市	综合物流服务	36.00		权益法
青岛港易通	青岛市	青岛市	综合物流服务		35.00	权益法
新疆中欧	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务		34.00	权益法
临沂中欧	临沂市	临沂市	综合物流服务		20.00	权益法
成都近达	成都市	成都市	综合物流服务		50.00	权益法
江苏海邦	昆山市	昆山市	综合物流服务	35.00		权益法
泰国顺圆	泰国	泰国	综合物流服务		49.00	权益法
成都蓉欧	成都市	成都市	汽车贸易	24.00		权益法

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海途畅	上海市	上海市	综合物流服务		50.00	权益法
Win Logistics	日本	日本	综合物流服务		40.00	权益法
上海运乐吉	上海	上海	综合物流服务	15.00		权益法

2019年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海新达	青岛市	青岛市	综合物流服务	36.00		权益法
青岛港易通	青岛市	青岛市	综合物流服务		35.00	权益法
新疆中欧	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务		34.00	权益法
临沂中欧	临沂市	临沂市	综合物流服务		20.00	权益法
成都近达	成都市	成都市	综合物流服务		50.00	权益法
中铁资源	北京市	北京市	综合物流服务		40.00	权益法
江苏海邦	昆山市	昆山市	综合物流服务	35.00		权益法
泰国顺圆	泰国	泰国	综合物流服务		49.00	权益法
成都容歌	成都市	成都市	汽车贸易	24.00		权益法
上海途畅	上海市	上海市	综合物流服务		50.00	权益法
Win Logistics	日本	日本	综合物流服务		40.00	权益法

2018年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海新达	青岛市	青岛市	综合物流服务	40.00		权益法
青岛港易通	青岛市	青岛市	综合物流服务		35.00	权益法
新疆中欧	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务		34.00	权益法
临沂中欧	临沂市	临沂市	综合物流服务		20.00	权益法
成都近达	成都市	成都市	综合物流服务		50.00	权益法
中铁资源	北京市	北京市	综合物流服务		40.00	权益法
江苏海邦	昆山市	昆山市	综合物流服务	35.00		权益法
泰国顺圆	泰国	泰国	综合物流服务		49.00	权益法
成都容歌	成都市	成都市	汽车贸易	24.00		权益法
中承商通	北京市	北京市	综合技术服务	15.00		权益法
郑州捷迅	郑州市	郑州市	综合物流服务	50.00		权益法

注：中承商通于2018年6月注销。

2、重要合营企业的主要财务信息

2020年12月31日/2020年度

成都近达

科目	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度
流动资产	16,921,384.03	15,884,700.77	18,151,578.01
其中：现金和现金等价物	2,058,540.70	7,166,891.71	3,406,986.24
非流动资产	28,480.30	30,313.30	33,055.18
资产合计	16,949,864.33	15,915,014.07	18,184,633.19
流动负债	8,432,748.33	8,336,668.24	11,656,009.65
非流动负债			
负债合计	8,432,748.33	8,336,668.24	11,656,009.65
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	8,517,116.00	7,578,345.83	6,528,623.54
按持股比例计算的净资产份额	4,258,558.01	3,789,172.92	3,264,311.78
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	4,258,558.01	3,789,172.92	3,264,311.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	48,380,213.24	39,505,741.24	49,397,461.96
财务费用	54,091.57	-30,006.32	2,955.93
所得税费用	114,778.75	31,842.09	
净利润	1,438,770.17	1,049,722.29	-641,034.83
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,438,770.17	1,049,722.29	-641,034.83
本期收到的来自合营企业的股利	250,000.00		

3、重要联营企业的主要财务信息

2020年12月31日/2020年度

	江苏海邦	青岛海新达	青岛港易通
流动资产	44,946,075.95	71,539,123.85	73,629,723.33
非流动资产	621,855.37	13,836,819.39	352,918.07
资产合计	45,567,931.32	85,375,943.24	73,982,641.40
流动负债	35,707,863.54	45,501,311.37	40,247,804.77
非流动负债	2,748.18		3,450,000.00
负债合计	35,710,611.72	45,501,311.37	43,697,804.77
少数股东权益	120,232.77		
归属于母公司股东权益	9,737,086.83	39,874,631.87	30,284,836.49
按持股比例计算的净资产份额	3,407,980.40	14,354,867.47	10,599,692.89
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他		-1,306,056.62	
对联营企业权益投资的账面价值	3,407,980.40	13,048,810.85	10,599,692.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	181,728,534.49	165,012,543.64	286,461,369.63
净利润	4,350,504.02	7,602,502.33	1,824,888.84
终止经营的净利润			
其他综合收益			10,000.00
综合收益总额	4,350,504.02	7,602,502.33	1,834,888.84
本期收到的来自联营企业的股利	1,400,000.00	3,531,900.00	

注 1：江苏海邦列示归属于母公司净利润及归属于母公司综合收益总额；

注 2：青岛海新达归属于母公司股东权益金额包含 2020 年 12 月末按持股比例进行除海程邦达以外其他股东的分红款 3,627,935.04 元，扣除后归属于母公司股东权益的金额为 36,246,696.83 元。

2019年12月31日/2019年度

	中铁资源	江苏海邦
流动资产	177,277,598.74	38,551,244.40

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

	中铁资源	江苏海邦
非流动资产	1,507,297.07	434,385.58
资产合计	178,784,895.81	38,985,629.98
流动负债	107,438,342.09	29,599,047.17
非流动负债		
负债合计	107,438,342.09	29,599,047.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	71,346,553.72	9,386,582.81
按持股比例计算的净资产份额	28,538,621.49	3,285,303.99
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,538,621.49	3,285,303.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	286,798,163.86	130,130,550.63
净利润	13,092,780.58	3,319,155.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,092,780.58	3,319,155.11
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

	青岛海新达	青岛港易通
流动资产	62,195,428.19	65,247,132.00
非流动资产	15,688,699.69	471,701.00
资产合计	77,884,127.88	65,718,833.00
流动负债	39,429,100.05	36,618,885.00
非流动负债		650,000.00
负债合计	39,429,100.05	37,268,885.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	38,455,027.83	28,449,948.00

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

	青岛海新达	青岛港易通
按持股比例计算的净资产份额	13,843,810.02	9,957,481.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,843,810.02	9,957,481.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	177,441,908.10	292,161,052.00
净利润	11,204,003.29	4,967,639.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		-120,000.00
综合收益总额	11,204,003.29	4,847,639.00
本期收到的来自联营企业的股利		

2018年12月31日/2018年度

	中铁资源	青岛港易通	青岛海新达
流动资产	128,047,007.21	58,345,664.00	59,571,916.60
非流动资产	82,254.12	568,518.00	13,111,679.37
资产合计	128,129,261.33	58,914,182.00	72,683,595.97
流动负债	69,875,488.19	34,851,873.00	44,769,898.63
非流动负债		460,000.00	
负债合计	69,875,488.19	35,311,873.00	44,769,898.63
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	58,253,773.14	23,602,309.00	27,913,697.34
按持股比例计算的净资产份额	23,301,509.26	8,260,808.15	11,165,478.94
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			-552,124.00
对联营企业权益投资的账面价值	23,301,509.26	8,260,808.15	10,613,354.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			

	中铁资源	青岛港易通	青岛海新达
营业收入	348,826,637.32	206,188,626.00	192,279,481.50
净利润	-25,430,384.84	3,563,215.00	7,943,965.75
终止经营的净利润			
其他综合收益		-90,000.00	
综合收益总额	-25,430,384.84	3,473,215.00	7,943,965.75
本期收到的来自联营企业的股利			5,372,280.00

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020.12.31/2020年度	2019.12.31/2019年度	2018.12.31/2018年度
联营企业：			
投资账面价值合计	12,926,970.24	14,031,435.18	15,476,176.84
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-27,022,468.83	-1,205,238.50	3,786,315.62
—其他综合收益			
—综合收益总额	-27,022,468.83	-1,205,238.50	3,786,315.62

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、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位为风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任何组织或个人超越风险管理制度做出的风险性决定的行为。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制体系持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述

工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的借款中均为固定利率借款。

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。本公司目前有部分客户或供应商使用美元或其他外币结算，短期借款中有美元借款，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的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	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	121,948,763.93	2,284,820.87	124,233,584.80	92,858,616.63	1,357,226.89	94,215,843.52	58,749,316.29	264,014.96	59,013,331.25
应收账款	482,208,262.93	15,677,213.71	497,885,476.64	259,953,995.50	2,074,936.15	262,028,931.65	228,536,866.63		228,536,866.63
其他应收款	5,102,394.06	814,195.44	5,916,589.50	3,607,710.44	138,921.39	3,746,631.83	26,512.54		26,512.54
短期借款	3,856,251.71		3,856,251.71				5,767,026.51		5,767,026.51
应付账款	308,687,463.75	4,210,100.47	312,897,564.22	183,313,382.28	813,368.12	184,126,750.40	195,154,717.13		195,154,717.13
其他应付款	266,300.96	352,570.04	618,871.00	4,192,554.58	197,095.60	4,389,650.18	137,264.00	988.75	138,252.75
一年内到期的非流动负债	50,533.26		50,533.26						
长期借款	146,431.16		146,431.16						
合计	922,266,401.76	23,338,900.53	945,605,302.29	543,926,259.43	4,581,548.15	548,507,807.58	488,371,703.10	265,003.71	488,636,706.81

于2020年12月31日、2019年12月31日、2018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%，则公司将减少或增加净利润分别为2,514.79万元、1,159.37万元、680.78万元。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更变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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：

2020年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	78,951,671.95					78,951,671.95
应付账款	722,008,439.18					722,008,439.18
其他应付款	16,954,919.51					16,954,919.51
一年内到期的非流动负债	2,178,724.48					2,178,724.48
合计	820,093,755.12					820,093,755.12

2019年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	35,000,000.00					35,000,000.00
应付账款	429,729,765.80					429,729,765.80
其他应付款	27,245,737.09					27,245,737.09
一年内到期的非流动负债	2,068,571.93					2,068,571.93
合计	494,044,074.82					494,044,074.82

2018年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	80,767,026.51					80,767,026.51
应付账款	469,587,611.16					469,587,611.16
其他应付款	36,528,515.82					36,528,515.82
一年内到期的非流动负债	2,068,571.93					2,068,571.93
合计	588,951,725.42					588,951,725.42

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	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			19,339,810.02	19,339,810.02
◆交易性金融资产			9,956,000.00	9,956,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			9,956,000.00	9,956,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			9,383,810.02	9,383,810.02
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			19,191,726.51	19,191,726.51
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,235,586.41	15,235,586.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			15,235,586.41	15,235,586.41
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			3,956,140.10	3,956,140.10
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	2019.12.31 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	
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债				
(3)其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 其他

本公司应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司的其他金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人唐海。

(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”。

本报告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
Win Logistics	联营公司
成都近达	合营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏海邦	注 1
苏州鸿领创达报关代理有限公司（以下简称“苏州鸿领”）	江苏海邦子公司
海邦（太仓）供应链管理有限公司（以下简称“海邦太仓”）	江苏海邦子公司
苏州鸿领共创仓储服务有限公司	江苏海邦子公司
海邦淮安	江苏海邦子公司
成都蓉欧	联营公司
上海途畅	合营公司
临沂中欧	联营公司
青岛港易通	联营公司
青岛海新达	联营公司
泰国顺圆	联营公司
新疆中欧	联营公司
上海运乐吉	联营公司
郑州捷迅	注 2
中铁资源	注 4
工程物流	注 3

注 1：江苏海邦 2018 年 12 月起变更为联营公司，2018 年 12 月起作为关联方披露。

注 2：郑州捷迅 2018 年度为合营公司作为关联方披露，2019 年起成为本公司的全资子公司。

注 3：工程物流 2018 年 1-3 月为联营公司作为关联方披露，2018 年 4 月起成为本公司的全资子公司。

注 4：中铁资源 2018 年、2019 年、2020 年 1-5 月为联营公司作为关联方披露。

(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
青岛泛海达商务企业（有限合伙）（以下简称“泛海达”）	持股超过 5%的股东
北京弘顺发国际贸易有限公司（以下简称“弘顺发”）	公司董事关系密切的家庭成员施加重大影响的公司
王辉	实际控制人关系密切的家庭成员
周韶宇	顺圆弘通高管
王希平	持股超过 5%的股东
青岛才高仓储运输有限公司（以下简称“才高仓储”）	2018 年之前为公司实际控制人唐海持股 40.00%的公司
宁波弘统投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波弘统”）	顺圆弘通少数股东

(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	2020年度	2019年度	2018年度
临沂中欧	物流相关服务	49,329,791.10	13,418,851.98	7,757,515.94
成都近达	物流相关服务	13,267,300.79	9,857,189.95	17,100,867.98
江苏海邦	物流相关服务	8,971,480.48	10,711,994.08	1,540,344.60
Win Logistics	物流相关服务	6,838,185.34	2,335,829.90	
海邦淮安	物流相关服务	5,051,064.14	2,152,885.44	
泰国顺圆	物流相关服务	3,594,823.13	119,863.88	
海邦太仓	物流相关服务	1,016,960.78		
青岛海新达	物流相关服务	516,706.50	1,291,671.52	1,551,594.04
青岛港易通	物流相关服务	479,638.10	853,992.61	1,130,025.85
新疆中欧	物流相关服务	30,479.26	126,741.44	6,460,081.95
苏州鸿领	物流相关服务	11,180.00	31,767.19	
上海运乐吉	物流相关服务	2,512.00		
工程物流	物流相关服务			1,891.35
郑州捷迅	物流相关服务			1,612,964.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
青岛海新达	物流相关服务	9,830,062.34	10,394,845.15	11,669,969.32
新疆中欧	物流相关服务	6,942,507.86	11,429,083.27	66,544,058.61
江苏海邦	物流相关服务	6,390,794.16	11,441,946.37	883,274.38
青岛港易通	物流相关服务	4,373,149.71	4,109,096.32	1,867,054.01
海邦淮安	物流相关服务	1,601,545.24	397,216.79	
泰国顺圆	物流相关服务	1,096,343.07	159,464.47	
Win Logistics	物流相关服务	989,766.21	713,640.13	
中铁资源	物流相关服务	591,653.02	556,671.31	11,152,970.30
成都近达	物流相关服务	584,284.66	1,344,943.83	1,252,104.75
海邦太仓	物流相关服务	69,464.32		
上海运乐吉	物流相关服务	48,952.00		
临沂中欧	物流相关服务	35,200.00		5,158,354.96
苏州鸿领	物流相关服务	1,980.00		
郑州捷迅	物流相关服务			697,573.75
工程物流	物流相关服务			1,524,669.51
弘顺顺发	物流相关服务		1,045,022.84	

2、 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
国际物流	30,037,604.17	2020/12/02	2021/11/30	否
国际物流	15,020,416.67	2020/11/12	2021/11/11	否
国际物流	15,017,261.90	2020/12/01	2021/06/01	否
国际物流	15,020,137.50	2020/01/20	2021/1/19	否
国际物流	15,019,575.00	2019/07/05	2020/07/05	是
国际物流	5,006,525.00	2019/12/19	2020/12/19	是
国际物流	15,000,000.00	2019/1/15	2020/1/14	是
国际物流	5,000,000.00	2017/12/21	2018/12/20	是
国际物流	15,000,000.00	2017/05/15	2018/05/15	是
国际物流	5,000,000.00	2017/12/19	2018/12/19	是
国际物流	20,000,000.00	2018/4/25	2019/4/24	是
国际物流	20,000,000.00	2018/12/7	2019/12/7	是
国际物流	30,000,000.00	2018/12/11	2019/12/10	是
成都蓉欧	12,000,000.00	2019/2/14	2020/2/13	是

本公司作为被担保方：

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
唐海	5,000,000.00	2017/12/21	2018/12/20	是
唐海	15,000,000.00	2017/11/27	2018/11/27	是
唐海	15,000,000.00	2017/05/15	2018/05/15	是
唐海	5,000,000.00	2017/12/5	2018/12/4	是
唐海、王辉	20,000,000.00	2018/4/25	2019/4/24	是
唐海、王辉	30,000,000.00	2018/12/7	2019/12/7	是
唐海	5,000,000.00	2018/1/12	2019/1/11	是
周韶宇	5,767,026.51	2018/12/20	2019/12/20	是
唐海、王辉	15,000,000.00	2019/1/15	2020/1/14	是
唐海、王辉	15,019,575.00	2019/07/05	2020/07/05	是
唐海、王辉	5,006,525.00	2019/12/19	2020/12/19	是
唐海、王辉	15,020,137.50	2020/1/20	2021/1/19	否
唐海、王辉	15,020,416.67	2020/11/12	2021/11/11	否
唐海、王辉	15,017,261.90	2020/12/1	2021/6/1	否
唐海	30,037,604.17	2020/12/2	2021/11/30	否

子公司作为被担保方：

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
周韶宇、国际物流	宁波顺圆	1,836,613.78	2020/12/14	2021/2/11	否
周韶宇、国际物流	宁波顺圆	2,019,637.93	2020/12/15	2021/2/11	否
周韶宇	宁波顺圆	2,641,584.87	2020/6/10	2020/9/9	是
周韶宇	宁波顺圆	992,764.28	2020/6/12	2020/9/9	是
周韶宇	宁波顺圆	1,346,786.43	2020/6/16	2020/9/9	是

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波弘统	600,000.00	2020/9/16	2020/12/31	
宁波弘统	420,000.00	2020/9/28	2020/12/31	
宁波弘统	1,000,000.00	2020/10/12	2020/12/31	
宁波弘统	500,000.00	2020/8/24	2020/12/9	
宁波弘统	250,000.00	2020/8/24	2020/12/25	
宁波弘统	150,000.00	2020/9/22	2020/12/25	
宁波弘统	600,000.00	2020/9/22	2020/12/29	
宁波弘统	900,000.00	2020/10/10	2020/12/31	
宁波弘统	500,000.00	2020/10/12	2020/12/31	

支付资金利息：

关联方	本期金额	上期金额
宁波弘统	50,358.89	

4、 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	确认的租赁费		
		2020年度	2019年度	2018年度
才高仓储	房屋		259,200.00	302,400.00
才高仓储	仓库		100,983.34	120,450.00

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
王希平	股权转让			31,913,650.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,306,994.98	5,271,705.04	7,339,419.92

注：关键管理人员薪酬 2018 年包含股份支付 2,343,742.66 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	新疆中欧	2,147,685.57	202,948.26	2,814,080.69	135,897.42	345,084.24	31,677.64
	青岛海新达	1,835,779.15	55,078.99	2,665,275.44	79,958.26	2,330,045.01	69,901.35
	泰国顺圆	8,688.69	868.87	159,428.30	4,782.85		
	江苏海邦			3,344,693.22	100,340.80	1,680,180.19	50,405.41
	中铁资源			556,671.31	55,667.13	1,749,711.39	52,491.34
	青岛港易通			165,602.56	4,968.08	636,025.03	19,080.75
	弘御如发			756,372.64	22,691.18		
	成都近达			65,474.02	1,964.22	635,327.57	32,125.68
	临沂中欧					984,741.84	29,542.26
	Win Logistics			120,285.02	3,608.55		
	海邦淮安			100,450.12	3,013.50		
	郑州健迅					95,429.00	2,862.87
预付款项							
	泰国顺圆	3,144.74					
	江苏海邦			3,314.70			
	临沂中欧			331,889.11			
	青岛海新达					50.00	
	青岛易通			450.00			
其他应收款							
	临沂中欧	22,849,535.00	685,486.05	10,183,520.88	305,505.63		
	泰国顺圆			728,643.20	29,346.97		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	成都近达	8,740,036.17	1,679,540.82	7,547,953.99
	江苏海邦	2,094,365.57	1,606,417.80	4,701,911.81
	临沂中欧	1,728,409.05		126,000.00
	海邦淮安	1,434,336.64	1,099,328.60	
	Win Logistics	1,404,515.08	426,985.88	
	海邦太仓	1,015,580.57		
	泰国顺园	369,769.49	97,098.95	
	青岛港易通	123,890.53	213,035.59	97,331.65
	上海运乐吉	1,830.00		
	苏州鸿领	1,334.00	424.00	
	青岛海新达		538,642.11	210,629.25
	新疆中欧		62,740.20	
	郑州捷迅			1,183,268.08
	才高仓储			20,075.00
其他应付款				
	成都近达			54,700.00
	新疆中欧			6,706.00
	郑州捷迅			45,600.00
预收款项				
	青岛港易通	90.00	90.00	90.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	322,500.00	516,600.00	8,956,742.66
公司本期行权的各项权益工具总额	322,500.00	516,600.00	8,956,742.66

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同一时期的战略投资者认购公司股份的价格	同一时期的战略投资者认购公司股份的价格	同一时期的战略投资者认购公司股份的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	合伙协议确认	合伙协议确认	合伙协议确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,169,475.04	41,846,975.04	41,330,375.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	322,500.00	516,600.00	8,956,742.66

注：

1、中高层管理人员离职进行股权转让，依据同期战略投资者认购公司股份的价格6.50元/股作为股份支付处理；2018年7月，公司创始股东之一马启敏因退休原因从公司离职并自愿退股，将所持海程邦达262.50万元注册资本，对应1.94%的股权以1,050.00万元的价格转让给实际控制人唐海，本次转让价格为4.00元/股。依据同期战略投资者认购公司股份的价格6.50元/股作为公允价值，按授予日权益工具的公允价值将8,956,742.66元计入其他资本公积。

2、2019年6月中高层管理人员离职进行股份转让，股份转让价格与公允价值的差额516,600.00元计入其他资本公积。

3、2020年6月中高层管理人员离职进行股份转让，股份转让价格与公允价值的差额322,500.00元计入其他资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 诉讼事项

(1)2020年04月03日上海顺圆诉洪琛的案件,被告洪琛为原告上海顺圆的财务经理,受到网络诈骗,在未办理审批程序的情况对外支付1,830,000.00元,一审法院审理中;2019年本公司已对其他应收款合肥茂乾网络科技有限公司1,830,000.00元全额计提坏账损失,2020年11月23日上海顺圆与洪琛签订和解协议,洪琛同意分期支付上海顺圆366,000.00元赔偿款,截至2020年12月31日,仍未支付款项为306,000.00元。剩余款项1,464,000.00元上海顺圆已确定无处追偿,于2020年12月做应收账款核销处理。

(2)2019年11月14日海程邦达国际物流浙江分公司诉宁波新果食品有限公司的案件,被告宁波新果食品有限公司委托原告海程邦达国际物流浙江分公司提供海运进出口货运代理服务,被告拒付原告运费686,831.00元,判决已下达原告胜诉,但被告负债较多,该款项预计执行回来可能性较小,本公司已于2019年全额计提坏账。

2、 抵押担保事项

截至2020年12月31日,本公司的抵押担保情况详见本附注“五、(十六)短期借款、五、(二十五)长期借款、五、(四十九)所有权或使用权受到限制的

资产、十、关联方及关联交易”所述。

本公司为全资子公司国际物流提供担保总额为 346,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，已使用担保额度 88,739,220.24 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司开立未到期保函金额为 3,114.38 万元，其中以本公司保证金质押 623.46 万元，剩余额度由本公司、国际物流及周韶宇提供保证。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品、提供劳务类别进行划分。

2、 报告分部的财务信息

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
基础分段式物流	3,814,414,431.87	3,585,132,336.10
一站式合同物流	379,602,848.74	799,082,150.86
精益供应链物流	691,077,999.15	554,659,442.09
供应链贸易	42,007,054.18	40,856,296.71
合计	5,427,102,333.94	4,979,730,225.76

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
基础分段式物流	2,090,792,562.97	1,959,844,937.18

项目	主营业务收入	主营业务成本
一站式合同物流	772,994,636.58	668,172,629.90
精益供应链物流	485,218,980.80	374,555,415.33
供应链贸易	62,965,299.87	61,799,102.23
合计	3,411,971,480.22	3,064,372,084.64

2018年12月31日/2018年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
基础分段式物流	1,047,587,111.02	964,871,733.57
一站式合同物流	874,394,831.21	759,199,245.15
精益供应链物流	431,685,537.97	345,961,216.09
供应链贸易	74,111,031.66	71,861,051.76
合计	2,427,778,511.86	2,141,893,246.57

- (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项
无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			159,033.22
商业承兑汇票		711,000.00	
合计		711,000.00	159,033.22

应收票据坏账准备

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
6个月至1年(含1年)	790,000.00	79,000.00	10.00
合计	790,000.00	79,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
6个月以内(含6个月)	29,389,914.16	25,547,653.20	28,187,957.43
6个月至1年(含1年)	1,369,195.69		154,594.75

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1至2年(含2年)		2,424.72	17,092,948.60
2至3年(含3年)		17,090,523.88	
3年以上			
小计	30,759,109.85	42,640,601.80	45,435,500.78
减:坏账准备	1,014,936.02	756,941.60	862,310.56
合计	29,744,173.83	41,883,660.20	44,573,190.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,759,109.85	100.00	1,014,936.02	3.30	29,744,173.83
其中:					
账龄组合	30,636,410.65	99.60	1,014,936.02	3.31	29,621,474.63
关联方组合	122,699.20	0.40			122,699.20
合计	30,759,109.85	100.00	1,014,936.02		29,744,173.83

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	42,640,601.80	100.00	756,941.60	1.78	41,883,660.20
其中:					
账龄组合	25,193,399.38	59.08	756,941.60	3.00	24,436,457.78
关联方组合	17,447,202.42	40.92			17,447,202.42
合计	42,640,601.80	100.00	756,941.60		41,883,660.20

按组合计提坏账准备

组合计提项目:按账龄组合计提坏账

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	29,267,214.96	878,016.45	3.00	25,190,974.66	755,729.24	3.00

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月至1年(含1年)	1,369,195.69	136,919.57	10.00			
1至2年(含2年)				2,424.72	1,212.36	50.00
合计	30,636,410.65	1,014,936.02		25,193,399.38	756,941.60	

组合计提项目：按关联方组合计提坏账

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	122,699.20			17,447,202.42		
合计	122,699.20			17,447,202.42		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,435,500.78	100.00	862,310.56	1.90	44,573,190.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,435,500.78	100.00	862,310.56		44,573,190.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	28,187,957.43	845,638.72	3.00
6个月至1年(含1年)	154,594.75	15,459.48	10.00
1至2年(含2年)	2,424.72	1,212.36	50.00
合计	28,344,976.90	862,310.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,090,523.88		
合计	17,090,523.88		

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,251,003.06		388,692.50		862,310.56
合计	1,251,003.06		388,692.50		862,310.56

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	862,310.56		862,310.56		105,368.96		756,941.60
合计	862,310.56		862,310.56		105,368.96		756,941.60

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	756,941.60		756,941.60	257,994.42			1,014,936.02
合计	756,941.60		756,941.60	257,994.42			1,014,936.02

4、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	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
莫仕集团	19,626,621.11	63.81	588,798.63
安德烈斯蒂尔动力工具(青岛)有限公司	1,431,165.50	4.65	42,934.96
日通集团	1,420,866.69	4.62	42,626.00
玫瑰集团	729,289.13	2.37	72,663.96
雅玛多国际	619,387.61	2.01	18,581.63
合计	23,827,330.04	77.46	765,605.18

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国际物流	17,447,202.42	40.92	
莫仕集团	13,821,477.39	32.41	414,644.32
成都成飞华通国际货运代理有限公司	1,440,500.00	3.38	43,215.00
日通集团	1,355,205.27	3.18	40,656.16
中航临港国际物流(上海)有限公司	1,185,196.00	2.78	35,555.88
合计	35,249,581.08	82.67	534,071.36

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国际物流	17,090,523.88	37.61	
莫仕集团	16,984,652.74	37.38	509,539.58
汎韩物流(青岛)有限公司	1,719,451.68	3.78	51,583.55
成都成飞华驰国际货运代理有限公司	1,388,734.25	3.06	41,662.03
安德烈斯蒂尔动力工具(青岛)有限公司	1,027,462.86	2.26	30,823.89
合计	38,210,825.41	84.09	633,609.05

注：莫仕集团包含莫仕旗下所有公司；日通集团包含日通国际旗下所有公司；诺马集团包含诺马旗下所有公司。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据		1,000,000.00
应收账款		
合计		1,000,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	159,033.22	3,600,000.00	2,759,033.22		1,000,000.00	
合计	159,033.22	3,600,000.00	2,759,033.22		1,000,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	216,820,520.04	124,170,680.88	9,614,329.79
合计	216,820,520.04	124,170,680.88	9,614,329.79

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
6个月以内(含6个月)	122,728,561.11	118,396,122.74	3,917,873.30
6个月至1年(含1年)	88,322,802.79	132,089.78	1,716,249.06
1至2年(含2年)	132,089.78	1,716,249.06	585,207.43
2至3年(含3年)	1,716,249.06	281,219.30	2,010,000.00
3年以上	4,022,917.30	3,745,000.00	1,435,000.00
小计	216,922,620.04	124,270,680.88	9,664,329.79
减:坏账准备	102,100.00	100,000.00	50,000.00
合计	216,820,520.04	124,170,680.88	9,614,329.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	216,922,620.04	100.00	102,100.00	0.05	216,820,520.04
其中:					
账龄组合	170,000.00	0.08	102,100.00	60.05	67,900.00
关联方组合	216,752,620.04	99.92			216,752,620.04
合计	216,922,620.04	100.00	102,100.00		216,820,520.04

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	124,270,680.88	100.00	100,000.00	0.08	124,170,680.88
其中:					
账龄组合	100,000.00	0.08	100,000.00	100.00	
关联方组合	124,170,680.88	99.92			124,170,680.88
合计	124,270,680.88	100.00	100,000.00		124,170,680.88

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按账龄组合计提

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	70,000.00	2,100.00	3.00			
6个月至1年(含1年)						
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)				100,000.00	100,000.00	100.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00			
合计	170,000.00	102,100.00		100,000.00	100,000.00	

组合计提项目: 按关联方组合计提

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	216,752,620.04			124,170,680.88		
合计	216,752,620.04			124,170,680.88		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,664,329.79	100.00	50,000.00	0.52	9,614,329.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,664,329.79	100.00	50,000.00		9,614,329.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)			
6个月至1年(含1年)			
1至2年(含2年)	100,000.00	50,000.00	50.00
2至3年(含3年)			
3年以上			
合计	100,000.00	50,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,564,329.79		
合计	9,564,329.79		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额		50,000.00		50,000.00
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		50,000.00		50,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额		100,000.00		100,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额		100,000.00		100,000.00
2019.12.31 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,100.00			2,100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,100.00	100,000.00		102,100.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	5,634,122.36	4,030,207.43		9,664,329.79
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	112,894,090.16	1,712,260.93		114,606,351.09
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	118,528,212.52	5,742,468.36		124,270,680.88

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	118,528,212.52	5,742,468.36		124,270,680.88
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	92,523,151.38	128,787.78		92,651,939.16
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	211,051,363.90	5,871,256.14		216,922,620.04

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	83,000.00	47,000.00	80,000.00		50,000.00
合计	83,000.00	47,000.00	80,000.00		50,000.00

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	50,000.00		50,000.00	50,000.00			100,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00			100,000.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	100,000.00	2,100.00			102,100.00
合计	100,000.00	2,100.00			102,100.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金及押箱	170,000.00	100,000.00	100,000.00
关联往来	216,752,620.04	124,170,680.88	9,564,329.79
合计	216,922,620.04	124,270,680.88	9,664,329.79

(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	2020.12.31	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
国际物流	关联往来	195,981,363.90	6个月以内(含6个月) 107,658,561.11元; 6个月至1年(含1年) 88,322,802.79元	90.35	
宁波顺圆	关联往来	15,000,000.00	6个月以内(含6个月)	6.91	
海领科技	关联往来	3,745,000.00	3年以上	1.73	
海程邦达国际物流有限公司成都分公司	关联往来	1,788,034.34	2至3年(含3年) 1,716,249.06元; 3年以上 71,785.28元	0.82	
海程邦达国际物流有限公司西安分公司	关联往来	238,221.80	1至2年(含2年)132,089.78元; 3年以上 106,132.02元	0.11	
合计		216,752,620.04		99.92	

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
国际物流	关联往来	90,790,665.87	6个月以内(含6个月)	73.06	
西安海邦	关联往来	19,515,526.30	6个月以内(含6个月)	15.71	
工程物流	关联往来	7,000,000.00	6个月以内(含6个月)	5.63	
海领科技	关联往来	3,745,000.00	3年以上	3.01	
海程邦达国际物流有限公司成都分公司	关联往来	1,791,336.34	1至2年(含2年) 1,716,249.06元; 2至3年(含3年) 75,087.28元	1.44	
合计		122,842,528.51		98.85	

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
国际物流	关联往来	3,785,783.52	6个月以内(含6个月)	39.18	
海领科技	关联往来	3,745,000.00	1至2年(含2年) 300,000.00元; 2至3年(含3年) 2,010,000.00元; 3年以上 1,435,000.00元	38.75	
海程邦达国际物流有限公司成都分公司	关联往来	1,795,324.47	6个月至1年(含1年) 1,716,249.06元; 1至2年(含2年) 79,075.41元	18.58	

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
海程邦达国际物流有 限公司西安分公司	关联往来	238,221.80	6个月以内(含6个 月)132,089.78元; 1 至2年(含2年) 106,132.02元	2.46	
厦门航空有限公司	保证金、押 金及押箱	100,000.00	1至2年(含2年)	1.03	50,000.00
合计		9,664,329.79		100.00	50,000.00

(五) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	265,157,562.67	2,448,757.30	262,708,825.37	265,028,582.67	2,448,757.30	262,579,825.37	255,838,336.83	2,448,757.30	253,389,579.53
对联营、合营企业投资	18,858,188.58		18,858,188.58	21,392,942.62		21,392,942.62	18,608,321.22		18,608,321.22
合计	284,015,771.25	2,448,757.30	281,567,013.95	286,421,525.29	2,448,757.30	283,972,767.99	274,446,658.05	2,448,757.30	271,997,900.75

1、对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国际物流	111,904,577.59			111,904,577.59		
江苏海邦	2,550,000.00		2,550,000.00			
深圳易达丰	8,150,000.00		8,150,000.00			
邦达物流	6,620,022.60			6,620,022.60		
上海海展	4,675,000.00			4,675,000.00		
海领科技	2,448,757.30			2,448,757.30		2,448,757.30
青岛供应链	2,017,174.78			2,017,174.78		
北京华铁	9,541,616.48			9,541,616.48		
南京科邦	3,000,000.00	10,500,000.00		13,500,000.00		
成都供应链		3,000,000.00		3,000,000.00		
武汉吉通		1,650,000.00		1,650,000.00		
工程物流		62,440,278.36		62,440,278.36		
原圆弘通		37,853,927.51		37,853,927.51		
西安海邦	186,982.21			186,982.21		
合计	151,094,130.96	115,444,205.87	10,700,000.00	255,838,336.83		2,448,757.30

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国际物流	111,904,577.59			111,904,577.59		
深圳易达丰						
邦达物流	6,620,022.60			6,620,022.60		
上海海展	4,675,000.00			4,675,000.00		
海领科技	2,448,757.30			2,448,757.30		2,448,757.30
青岛供应链	2,017,174.78			2,017,174.78		
北京华铁	9,541,616.48			9,541,616.48		
南京科邦	13,500,000.00			13,500,000.00		
成都供应链	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉吉通	1,650,000.00	1,100,000.00		2,750,000.00		
工程物流	62,440,278.36			62,440,278.36		
原圆弘通	37,853,927.51			37,853,927.51		
合肥海恒达		5,500,000.00		5,500,000.00		
郑州捷迅		2,590,245.84		2,590,245.84		
西安海邦	186,982.21			186,982.21		
合计	255,838,336.83	9,190,245.84		265,028,582.67		2,448,757.30

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国际物流	111,904,577.59	129,000.00		112,033,577.59		
邦达物流	6,620,022.60			6,620,022.60		
上海海展	4,675,000.00			4,675,000.00		
海领科技	2,448,757.30			2,448,757.30		2,448,757.30
青岛供应链	2,017,174.78			2,017,174.78		
北京华铁	9,541,616.48			9,541,616.48		
南京科邦	13,500,000.00			13,500,000.00		
成都供应链	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉吉通	2,750,000.00			2,750,000.00		
工程物流	62,440,278.36			62,440,278.36		
顺圆弘通	37,853,927.51			37,853,927.51		
合肥海恒达	5,500,000.00			5,500,000.00		
郑州捷迅	2,590,245.84			2,590,245.84		
西安海邦	186,982.21			186,982.21		
合计	265,028,582.67	129,000.00		265,157,582.67		2,448,757.30

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							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										2018.12.31
郑州捷迅	783,169.15			439,765.70						1,222,934.85
小计	783,169.15			439,765.70						1,222,934.85
2. 联营企业										
青岛海新达	12,808,048.64			3,177,586.30				5,372,280.00		10,613,354.94
成都蓉欧		4,800,000.00		-151,568.27						4,648,431.73
工程物流	21,475,011.32	41,487,745.00		-522,477.96						
江苏海邦		2,394,881.56		-271,281.86					-62,440,278.36	2,123,599.7
小计	34,283,059.96	48,682,626.56		2,232,238.21				5,372,280.00		17,385,386.37
合计	35,066,229.11	48,682,626.56		2,672,023.91				5,372,280.00		18,608,321.22

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							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										2019.12.31
郑州捷迅	1,222,934.85	1,364,616.87		2,694.12						
上海造修		100.00		-100.00					-2,590,245.84	
小计	1,222,934.85	1,364,716.87		2,594.12					-2,590,245.84	
2. 联营企业										

海程邦达供应链管理股份有限公司
2018年1月1日-2020年12月31日
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	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		
青岛海新达	10,613,354.94			4,033,441.18		-802,986.10			13,843,810.02	
成都睿欧	4,648,431.73			-384,603.12					4,263,828.61	
工程物流										
江苏海邦	2,123,599.70			1,161,704.29					3,285,303.99	
小计	17,385,386.37			4,810,542.35		-802,986.10			21,392,942.62	
合计	18,608,321.22	1,364,716.87		4,813,136.47		-3,393,231.94			21,392,942.62	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	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		
联营企业										
江苏海邦	3,285,303.99			1,522,676.41			1,400,000.00		3,407,980.40	
青岛海新达	13,843,810.02			2,736,900.83			3,531,900.00		13,048,810.85	
成都睿欧	4,263,828.61			-212,362.34			2,400,000.00		1,651,466.27	
上海运萃青		737,100.00		12,831.06					749,931.06	
合计	21,392,942.62	737,100.00		4,060,045.96			7,331,900.00		18,658,188.58	

(六) 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,850,598.55	100,799,080.86	130,888,125.66	113,743,241.02	148,280,080.91	134,714,116.02
其他业务						
合计	119,850,598.55	100,799,080.86	130,888,125.66	113,743,241.02	148,280,080.91	134,714,116.02

(七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,795,328.21		
权益法核算的长期股权投资收益	4,060,045.96	4,813,136.47	2,672,023.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,650.00		2,568,127.25
理财产品投资收益		57,363.22	
合计	54,849,724.17	4,870,499.69	5,240,151.16

注：处置长期股权投资产生的投资收益为子公司新疆华铁注销损益。

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	38,282.61	1,037,176.55	773,327.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	34,870,311.24	3,561,427.25	3,012,147.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	265,990.18	1,670,773.64	100,283.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		58,965.57		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-322,500.00	-516,600.00	-8,956,742.66	
受托经营取得的托管费收入				

项目	2020年度	2019年度	2018年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,245.72	1,215,313.65	3,156,908.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,094,291.89			
小计	50,717,130.20	7,027,056.66	-1,914,075.33	
所得税影响额	-10,959,258.52	-1,661,746.11	479,470.85	
少数股东权益影响额(税后)	-4,843,093.59	-70,911.39	-67,771.36	
合计	34,914,778.09	5,294,399.16	-1,502,375.84	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要内容为新型冠状病毒肺炎疫情下政府对企业承担社会保险的部分减免。

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年度	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	22.79	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.49	0.98	0.98

2019年度	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	16.20	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37	0.66	0.66

2018年度	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	16.88	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.23	0.57	0.57


 海程邦达供应链管理股份有限公司
 (加盖公章)
 2021年3月24日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

本营业执照
由国家市场监督管理总局
统一印制
有效期: 2020年08月17日
至 2022年08月17日



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不得作为他用。

（普通合伙）



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 宋建祥、杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；出具企业资产负债表、损益表、现金流量表、所有者权益变动表及附注；办理企业合并、分立、清算事宜；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成、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】



登记机关

2020年08月17日

证书编号:0001247

此复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关:

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: 310000096

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)



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000,396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日
证书有效期至：二〇一三年七月十日

此复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。



姓名: 杨晓娟
 性别: 女
 出生日期: 1971-11-01
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 身份证号: 332433197111010047



注册会计师工作底稿目录
 注册会计师工作底稿目录

立信会计师事务所
 地址: 上海南京西路



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
 This certificate is valid for another year after the renewal.



注册号: 610010010192
 会计师事务所名称: 立信会计师事务所
 年检日期: 一九九九年

立信会计师事务所
 立信会计师事务所



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年度综合审计报告
Annual Report Report

本会计师事务所经财政部、国家税务总局批准
The members of our firm have been approved
(the entry)

注册号: 13000000140
会计师事务所: 立信会计师事务所
成立时间: 2010年6月17日



姓名: 安行
Sex: 男
出生日期: 1983-08-25
工作单位: 湖北中兴会计师事务所有限责任公司
执业证书号: 130124198308250017

注册会计师签字
CPA Signature

注册会计师签字
CPA Signature

注册会计师签字
CPA Signature

立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

会计师事务所名称
Name of the Accounting Firm



立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



注册会计师签字
CPA Signature



立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注册会计师签字
CPA Signature



立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件验章

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件验章

海程邦达供应链管理股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10396 号



内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10396 号

海程邦达供应链管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的海程邦达供应链管理股份有限公司(以下简称“海程邦达”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供海程邦达为本次申请首次公开发行人民币普通股股票之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为海程邦达申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、管理层的责任

海程邦达管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，海程邦达按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021 年 3 月 24 日

海程邦达供应链管理股份有限公司 2020年12月31日内部控制评价报告

海程邦达供应链管理股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合海程邦达供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：海程邦达供应链管理股份有限公司及其分子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联交易、对外投资、税收管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督、信息披露等；重点关注的高风险领域主要包括：

1、社会责任

本公司以确保员工职业健康安全、创造和谐的劳工关系为目标，坚持科学发展观，以人为本，推进员工和文化的多元化管理，充分吸引、凝聚、激励和使用各地的优秀人才，同时积极维护员工的权益和职业安全与健康，结合国际、国内有关法律、法规、公约、条例的要求，规定了员工招聘、管理、使用，以及职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策，实现员工自身成长与企业发展的和谐与统一。

2、资金活动

公司财务部负责对资金实行管理，加强资金业务管理和控制，保证资金安全。

在账户管理方面，公司对银行账户开立、注销、使用进行严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全。

在资金收付管理方面，公司财务部负责公司相关经营收付款项的结算，管控严格、权责分明、授权核算程序完善。

3、采购业务

在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过

比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批等程序后与供应商签订采购合同。

在供应商管理方面，公司完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，建立有效的供应商管理和约束机制。

在采购付款管理方面，公司建立了授权批准制度，明确审批的授权权限，所有采购款项的支付必须经过权限领导审批。

4、资产管理

公司制定了相关的制度，对资产的申购、入库、领用、付款等实物流程及相应的账务流程均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。

在资产申购管理方面，公司使用部门须依据业务发展情况提出资产购置申请，履行固定资产申请审批流程，通过审核后方可购买。

在资产出入库管理方面，公司资产出入库均经过严格的审核和授权批准，单据均须经过相关责任人签字；仓管员如因管理不妥当而造成存货的丢失、缺少，由仓管员赔偿全部损失。

在资产盘点管理方面，公司制定了健全、有效的存货盘点制度、固定资产盘点制度和相关流程，对盘点范围、盘点部门和人员、盘点前准备、盘点实施、盘点表、盘点后续工作以及对各仓库的不定期突击盘点检查等方面有明确的规定。

在资产处置管理方面，建立了严格的资产处理审批制度，对于不能使用、无需使用的资产均需通过核查和审批方能进行相应处理。

5、销售业务

公司根据所属的行业及产品销售管理需要制定了相关的管理办法和业务流程，制定了以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

在销售预算管理方面，公司根据发展战略并结合实际情况制定年度销售预算，明确销售预算的编制审批程序，确立销售管理责任制，定期对销售预算执行差异分析，并针对性地加以改进。

在销售定价管理方面，公司根据所属的业务产品分类，依据经营业绩目标、营销目标、运力成本等情况，及时对销售定价进行更新，以保证业务定价的合理性；通过销售定价、调价的授权批准，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致损害公司经济利益情况发生。

在销售发货管理方面，公司建立了严格的发货流程。流程涉及销售、财务、物流、仓储等多个部门，各部门岗位职责界定明确、相互复核、内部牵制。

在销售回款管理方面，公司制定了应收账款管理相关制度规范和流程，财务部门、销售部门定期与客户对账，并取得客户确认，财务部门同时负责办理资金结算并监督款项收回。

6、信息系统管理

信息系统是公司运营管理和财务核算的重要基础和组成部分，为财务数据和业务数据的匹配、衔接提供基本保障。

公司制定了《网络管理规则》、《运维管理》等相关的信息系统制度，建立了完善的网络运行规范和网络安全防范措施，确保公司各类应用系统正常运行，保证公司日常运作的规范和高效。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关规定结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报≤营业收入2%	营业收入2%<错报≤营业收入5%	错报>营业收入5%
资产总额潜在错报	错报≤资产总额1%	资产总额1%<错报≤总资产2.5%	错报>资产总额2.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：是指可能导致公司严重偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合。下列迹象可能表明内部控制存在重大缺陷：

- 1) 对已签发的财务报告重报更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前的追溯调整除外）
- 2) 审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报
- 3) 高级管理层中任何程度的舞弊行为
- 4) 审计委员会对财务报告内部控制监督无效
- 5) 内部审计职能无效
- 6) 风险评估职能无效
- 7) 控制环境无效
- 8) 重大缺陷没有在合理期间得到整改

②重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体是指存在与内部控制中，其严重程度小于重大缺陷，但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

下列迹象可能表明内部控制存在重要缺陷：

- 1) 根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制：
 - A、未根据国内外相关准则、制度要求，制订并及时更新会计制度
 - B、重要的会计政策变更未经审计委员会批准
 - C、未通过恰当方式做好会计制度的宣传、培训，下属公司及合并报表单位未执行统一的会计制度。
- 2) 不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制：
 - A、未对债务重组活动进行有效控制
 - B、未对外币业务进行有效控制
 - C、未对非货币性交易进行有效控制
 - D、未对复杂的关联方交易进行有效控制
- 3) 未设立反舞弊程序和控制：
 - A、未建立举报及报告机制
 - B、审计委员会和董事会未对反舞弊工作进行监督
 - C、未设置调查和补救措施
 - D、未对舞弊风险进行分析
 - E、未设立反舞弊相应的信息与沟通机制
- 4) 未对期末财务报告的过程进行控制：

- A、未对期末结账程序进行有效控制
 - B、未对纳入合并报表范围的单位财务报告过程进行有效控制
 - C、未定期核对（如每月）内部往来交易
 - D、未对按照权益法核算的对外投资相关的账务处理进行审核
 - E、未对合并会计报表的抵销分录进行交叉审核
 - F、未对会计报表的附注进行交叉审核
 - G、未对会计报表进行分析性复核
- 5) 未对财务报告流程中设计的信息系统进行有效控制：
- A、无法在交易总数过入总账时确保交易记录的完整性
 - B、不能有效控制初始、授权、记录和处理总账的过程
- ③一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 以下缺陷事项认定为重大缺陷：

- ①内部控制重大或重要缺陷未得到整改，或重大缺陷没有在合理期间得到整改；
- ②严重违反国家法律、法规，给公司造成重大损失；
- ③管理人员或主要技术人员大量流失（50%以上），导致公司生产经营存在重大不利影响；
- ④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ⑤缺乏民主决策程序或决策程序不科学，如重大决策失误，导致并购不成功。

(2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷：

- ①关键岗位业务人员流失严重；
- ②决策程序导致出现一般失误，造成损失未达到和超过重要性水平；
- ③重要业务制度或系统存在缺陷；
- ④违反公司内部规章，造成损失。

(3) 一般缺陷

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着内外部环境的变化及时加以调整。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司稳步、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

海程邦达供应链管理股份有限公司

2021年3月24日



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码
即可验证
企业信息
真实性
如有疑问
请拨打
12315
投诉



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

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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，代理记帐；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2020年08月17日

证书序号 0001247

此复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

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（特殊普通合伙）

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：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000096

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）



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000336

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日
证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



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

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



姓名: 蔡晓丽
Sex: 女
出生日期: 1971-11-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 132435197111010047

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师年度检验合格证明
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

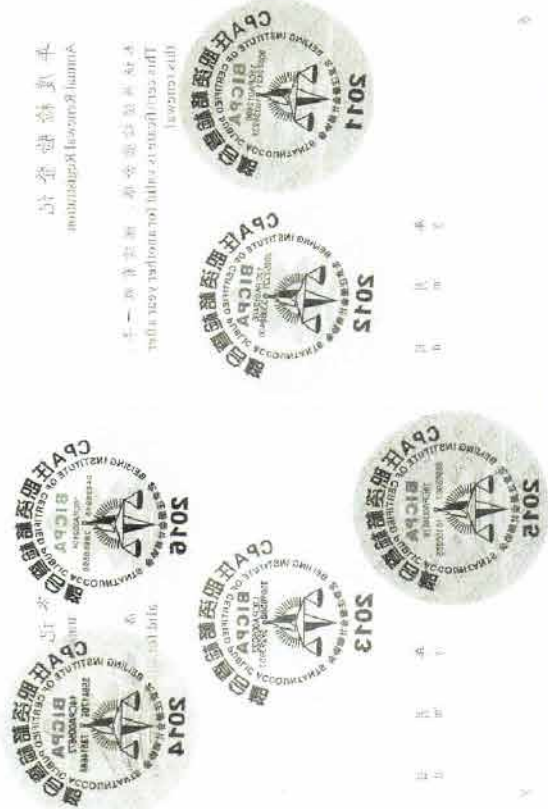
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 6100000020072
北京注册会计师协会
批准注册日期: 一九九零年十一月
Date of issue: 1990-11-01

注册会计师年度检验合格证明
Annual Renewal Registration

注册会计师年度检验合格证明
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，换证前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号
No. of Certificate: 130000330146
批准注册协会
Authorised Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会
有效日期
Date of Validity: 2010年6月7日



姓名: 高安行
Full name: Gao Anxing
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-08-25
Date of Birth: 1983-08-25
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working Unit: Hebei Zhongxing CPAs LLP
身份证号码: 130124198308250017
Identity Card No.: 130124198308250017

注册会计师职业资格证书
CPA Certificate of Professional Competence
注册会计师
CPA
注册会计师
CPA
注册会计师
CPA
注册会计师
CPA

注册会计师注册
CPA Registration



注册会计师注册
CPA Registration



注册会计师注册
CPA Registration



注册编号: 130000330146
注册日期: 2010年6月7日