



华光源海
NEEQ : 872351

华光源海国际物流集团股份有限公司
HIGOSHIPPING CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重大事件	33
第六节 股份变动、融资和利润分配	37
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	44
第八节 行业信息	47
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十节 财务会计报告	51
第十一节 备查文件目录	152

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李卫红、主管会计工作负责人邱德勇及会计机构负责人（会计主管人员）邱德勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
增值税优惠政策变动的风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》附件三第一条(十八)及附件四第一条(一)的规定,公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。
应收账款余额较大的风险	公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 42141.39 万元、21642.32 万元,分别占同期资产总额的 60.62%、48.95%。公司报告期内的应收账款余额较大,如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失,将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。
人民币汇率波动的风险	公司 2021 年度汇兑损失为 4,871,088.36 元,2020 年度汇兑损失为 10,042,780.50 元,占公司净利润的比例分别为 11.16%、59.28%。公司向船公司订舱一般采用美金结算,同时向客户收

	取美金,公司部分航运收入也收取美金,因此美金收入大于支出,且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大,将导致汇兑损益金额较大,一定程度上影响公司的利润总额。
经济波动和行业周期性带来的经营风险	货运代理和内支线运输严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内,全球经济增长乏力,国内处于产业转型升级时期,经济发展速度放缓,国内对大宗商品、矿产资源等原材料需求减少,进出口亦受到严重影响,航运业目前处于行业低谷期,公司报告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来公司的航运业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期经营亏损的风险。
行业政策变动风险	在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展,鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。
安全运营的风险	水路运输属于风险程度较高的行业,船舶运营过程中,面临着气候多变和长江枯水洪水季等复杂情况影响。公司的自有船舶和租赁船舶均购买了船东险和一切险,但仍存在因船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故导致的船舶及船载货物损失、环境污染,从而遭受额外损失。若发生严重安全事故,可能对公司经营状况产生影响。
实际控制人控制不当风险	截至 2021 年 12 月 31 日,公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控股的持股数为 5147.50 万股,占比 75.3091%,在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中,实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源,对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位,强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制,或利用积累的资源做出对公司不利的事项,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
华光源海、公司、股份公司	指	湖南华光源海国际物流股份有限公司或华光源海国际物流集团股份有限公司
华光有限、公司、有限公司	指	湖南华光源海国际物流有限公司
源海航运	指	湖南源海航运有限公司
轩凯咨询	指	湖南轩凯企业管理咨询有限公司
源叁咨询	指	长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源捌咨询	指	长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源玖咨询	指	长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
华光供应链	指	湖南华光供应链有限公司
江西骅光	指	江西骅光国际船务代理有限公司
上港湖南	指	上港集团长江物流湖南有限公司
华光船代	指	湖南华光国际船务代理有限公司(现湖南华光源凯信息科技有限公司)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国泰君安证券、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	国浩律师(长沙)律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司董事会
监事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
无船承运人(NVOCC)	指	即以承运人身份接受货主(托运人)的货载。同时以托运人身份委托班轮公司完成国际海上货物运输,根据自己为货主设计的方案路线开展全程运输,签发经过备案的无船承运人提单。
内支线运输	指	是指固定船舶在国内港口之间按照公布的船期表或有规则地在与干线船舶衔接的固定航线上从事外贸进出口集装箱运输。
船代	指	即代理与船舶有关业务的单位,其工作范围有办理引水、检疫、拖轮、靠泊、装卸货、物料、证件等。船代负责船舶业务,办理船舶进出口手续,协调船方和港口各部门,

		以保证装卸货顺利进行, 另外完成船方的委办事项, 如更换船员、物料、伙食补给、船舶航修等。有时船方也会委托船代代签提单。
货物运输代理/货运代理/货代	指	是为运输公司(海、陆、空)代理收运货物、揽货, 从而在完成货主与客商之间的贸易中起到重要的连接作用的公司。
报关	指	是指进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者其代理人向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程, 包括向海关申报、交验单据证件, 并接受海关的监管和检查等。报关是履行海关进出境手续的必要环节之一。
报检	指	是指办理商品出入境检验检疫业务的行为。
光租	指	指船舶运输企业将船舶在约定的时间内出租给他人使用, 不配备操作人员, 不承担运输过程中发生的各种费用, 只收取固定租赁费的业务。
程租	指	指船舶运输企业为租船人完成某一特定航次的运输任务并收取租赁费的业务。程租通常以航次为单位, 由船东支付船舶的运营费用(佣金、港口和燃油)。
EDI 数据	指	电子数据交换系统(Electronic Data Interchange, 简称 EDI) 是以电子邮件系统为基础扩展而来的一种专用于贸易业务管理的系统, 它将商贸业务中贸易、运输、金融、海关和保险等相关业务信息, 用国际公认的标准格式, 通过计算机网络, 按照协议在贸易合作者的计算机系统之间快速传递, 完成以贸易为中心的业务处理过程。
CCA 驳船运输协议/CCA 协议	指	Connection Carrier Agreement 支线船公司与海船公司签订的支线运输承运协议。
订舱代理	指	是指帮顾客向船公司预定订船舶运输舱位的国际船务代理或货运代理机构。
TEU	指	Twentyfoot Equivalent Unit, 即标准集装箱, 系集装箱运量统计单位, 以长 20 英尺的标箱作为标准。由于集装箱尺寸不尽相同, 所以码头为了计算方便, 使用标箱作为统计标准, 40 英尺的集装箱折算成 2 标箱。
多式联运	指	由两种及其以上的交通工具相互衔接、转运而共同完成的运输过程统称为复合运输, 我国习惯上称之为多式联运。《联合国国际货物多式联运公约》对国际多式联运所下的定义是: 按照国际多式联运合同, 以至少两种不同的运输方式, 由多式联运经营人把货物从一国境内接管地点运至另一国境内指定交付地点的货物运输。而中国海商法对于国内多式联运的规定是, 必须有种方式是海运。
特种货物运输	指	对装卸、运送和保管等环节有特殊要求的货物的运输通称, 运输物种包括: 危险品运输、三超大件运输、冷藏运输、特殊机密物品运输及特种柜运输等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华光源海国际物流集团股份有限公司
英文名称及缩写	HIGOSHIPPING CO.,LTD
	HIGOSHIPPING
证券简称	华光源海
证券代码	872351
法定代表人	李卫红

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐宇杰
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
电话	0731-85012729
传真	0731-85012707
电子邮箱	tangyujie@high-goal.cn
公司网址	www.higoshipping.com
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
邮政编码	410007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	主要产品：公司主营业务为国际船务代理、国际货运代理和内支线集装箱运输。公司业务范围涵盖长江中下游各主要港口，主要经营航线有长沙港至上海外港江河集装箱航运、岳阳港至洋山港江海集装箱航运。服务项目：无船承运人业务、船公司订舱、签单、箱管代理等船舶代理业务和货物代理业务。长沙港至上海外港江河标准集装箱运输、岳阳港至洋山港江海集装箱运输，其他框架箱、开顶箱货物，散杂船、滚装船货物等内支线运输业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,351,579.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李卫红与刘慧夫妇），一致行动人为（李卫红、刘慧、湖南轩凯企业管理咨询有限公司、长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430000770066460F	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室	否
注册资本	68,351,579.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康代安	胡灿
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,827,523,444.92	887,258,909.35	105.97%
毛利率%	6.24%	7.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,235,016.60	16,975,099.55	142.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,562,172.42	15,563,916.33	141.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.20%	8.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.58%	7.91%	-
基本每股收益	0.60	0.25	142.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	695,203,152.36	450,103,056.50	54.45%
负债总计	444,998,919.04	243,852,773.12	82.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,342,282.02	205,789,785.65	20.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	3.01	20.19%
资产负债率%（母公司）	57.90%	46.48%	-
资产负债率%（合并）	64.01%	54.18%	-
流动比率	1.3791	1.5100	-
利息保障倍数	16.59	14.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,597,512.30	-25,670,018.82	19.76%
应收账款周转率	5.73	5.20	-
存货周转率	168.64	45.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.45%	24.17%	-
营业收入增长率%	105.97%	30.32%	-
净利润增长率%	157.59%	-18.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,351,579.00	68,351,579.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-44,621.15
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）	1,712,981.82
委托他人投资或管理资产的损益	2,922,328.55
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,882.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,439.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	516,054.01
非经常性损益合计	4,867,186.20
所得税影响数	1,218,638.00
少数股东权益影响额（税后）	-24,295.98
非经常性损益净额	3,672,844.18

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	20,893,371.32	19,836,858.54		
营业成本	817,791,975.94	818,848,488.72		
支付其他与经营活动有关的现金	22,661,903.63	20,051,943.63		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	13,049,800.00		
期末现金及现金等价物余额	50,014,935.54	39,575,095.54		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司核心竞争力为内支线集装箱运输、国际船务代理和国际货运代理。业务范围涵盖长江中下游各主要港口，主要经营航线有长沙港至上海外港江河集装箱航运、岳阳港至洋山港江海集装箱航运。服务项目主要为无船承运人业务、船公司订舱、签单、箱管代理等船舶代理业务和货物代理业务；长沙港至上海外港江河标准集装箱运输、岳阳港至洋山港江海集装箱运输业务；框架箱、开顶箱货物、散杂船、滚装船货物运输代理业务；以及业务战略中发展新增的供应链管理业务、国内公路运输三方物流业务和跨境电商物流业务领域。

公司主要商业模式情况如下：

（一）营销模式

公司业务营销部通过网络推广，在线订舱平台，预约拜访洽谈，项目物流议标和大宗物流招投标等方式直接获取客户，并在长江中下游主要港口如长沙、岳阳、荆州、宜昌、武汉、南昌、九江、南京、苏州、常熟、太仓、上海等地设有分子公司，近距离地贴近市场需求，快速满足客户要求。公司在货运行业多年，积累了丰富的客户资源和广泛的同行业务网络。公司是 26 余家国际主要船公司的订舱、签单、箱管代理，同时拥有自有集装箱船舶和运输体系，能为广大生产型外贸企业、进出口外贸公司、国际型 Group Nvocc 无船承运人代理、中小型 Forwarder 货代等，提供集装箱江海联运订舱平台服务，代理海运费结算服务，代理报关、报检、拖车、仓储等服务。

（二）采购模式

公司对外采购主要是向船公司采购的运输服务、船舶租赁、港口码头服务、船舶及船舶燃料、劳务和办公用品等。公司在与客户签订运输代理协议后，向船公司订舱采购从始发港到目的港的运输服务，并代表船公司向客户签发提单，船公司对货物运输的全过程负责，公司承担过错责任。公司自有船舶主要为公司采购材料委托船舶工厂打造和购买二手船舶，相比直接在交易市场购买新船舶，能够较大幅度降低船舶的初始成本。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等燃油需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商列明《受油船名录》，通过传真等方式申报加油计划的方式集中采购。

（三）盈利模式

公司的收益主要来源于货运代理业务和内支线集装箱运输业务。货运代理业务是为进出口客户提供国际货运代理服务，并收取代理费、地面港口服务费用及相关增值服务费用；内支线集装箱运输业务是为国际班轮船公司提供的江海联运长江沿线港口集装箱内支线段的承运分包，以年度为周期以箱型箱量为依据收取的国际班轮船公司内支线段运输的支线运费。华光源海作为无船承运人和船公司指定的订舱、签单、箱管的代理，通过货运代理为船公司揽货，向客户直接提供报关、报检和拖车等当地服务。

（四）营运模式

公司与客户签订的运输代理协议一般涵盖起运地到目的港所有的运输、报关、报检等服务，运输费用亦是全程打包报价（含货运代理费用）。因船公司大多为外籍公司不具备内河运营资格，且船舶吨位较大，不能经营长江内支线水上运输业务，因此长江内支线运输服务由船公司根据 CCA 驳船运输协议另行采购，海运运输部分则由船公司自有船舶承运。公司与船公司的结算一般按照收支两条线原则全额付款。华光源海在收取货运代理服务费用后将多式联运运费全额支付给船公司，根据公司与船公司签订的 CCA 驳船运输协议，船公司再向华光源海采购长江内支线的运输服务，船公司实际负责海运运输部分和/或到达目的港后的货运代理服务。一般来说，CCA 驳船运输协议中长江内支线运价在一个合同期内（通常为一年）保持固定不变。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全体员工团结一心，开拓进取，严格内控，在本年度取得突破性业绩，主要体现在以下几方面：

(一) 经营成果：

2021年，公司实现营业收入1,827,523,444.92元，同比增长105.97%；净利润实现43,636,470.17元，同比增长157.59%；总资产695,203,152.36元，净资产250,204,233.32元，分别较上期同比增长54.45%和21.31%，报告期内，公司制定了经营计划，从财务指标来看基本完成任务。

(二) 规范管理：

公司合法合规运营，报告期内公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行，公司治理结构规范，合法合规运营。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(三) 市场开拓：

公司将继续依靠支线航运的坚实基础，坚定“船舶运输+代理”的营销一体化的策略，沿着“一带一路”的政策引导，充分利用资本市场能量，积极布局长江沿线各港口岸开展国际物流集装箱运输和代理业务

(二) 行业情况

2021年受欧美疫情影响，出口贸易业务量增长，进口贸易业务量下降，从而使得国际物流业务量也整体受到影响。但全球物流行业发展趋势良好，物流供应方通过对运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送和信息管理等功能的组织与管理来满足其客户物流需求的行为。现代物流是借助现代科技特别是计算机网络技术的力量，对社会现有的物流资源进行整合，实现物品从生产地到消费地的快速、准确和低成本转移的全过程，获取物流资源在时间和空间上的最优配置。随着全球和区域经济一体化的深度推进，以及互联网信息技术的广泛运用，全球物流业的发展经历了深刻的变革并获得越来越多的关注。目前，现代物流已经发展成包括合同物流（第三方物流）、地面运输（公路和铁路系统提供的物流）、快递及包裹、货运代理、第四方物流、分销公司在内的庞大体系。中国物流业市场规模位居全球第一，美国位列其次，预计未来几年，全球物流业仍将快速发展。物流业属于生产性服务业，是国家重点鼓励发展行业，物流业作为国民经济基础产业，融合了道路运输业、仓储业和信息业等多个产业，涉及领域广，吸纳就业人数多，现代物流业的发展可以推动产业结构调整升级，其发展程度成为衡量综合国力的重要标志之一。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	116,037,173.53	16.69%	55,795,398.11	12.40%	107.97%
应收票据	12,352,427.31	1.78%	9,384,136.32	2.08%	31.63%
应收账款	421,413,908.15	60.62%	216,423,245.27	48.08%	94.72%
存货	5,069,401.08	0.73%	15,251,222.96	3.39%	-66.76%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	8,097,325.94	1.16%	4,508,653.46	1.00%	79.60%
固定资产	69,852,429.85	10.05%	73,544,154.99	16.34%	-5.02%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	785,172.51	0.11%	1,204,438.95	0.27%	-34.81%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	109,841,802.03	15.80%	40,047,444.46	8.90%	174.28%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	17,716,503.55	2.55%	30,004,134.17	6.67%	-40.95%
应收款项融资	5,094,974.79	0.73%	3,811,173.92	0.85%	33.69%
预付款项	4,757,313.17	0.68%	15,023,323.40	3.34%	-68.33%
其他应收款	18,523,344.88	2.66%	11,681,202.24	2.60%	58.57%
其他流动资产	2,503,827.93	0.36%	689,956.60	0.15%	262.90%
☆其他权益工具投资	2,543,509.99	0.37%	2,508,225.58	0.56%	1.41%
☆使用权资产	9,432,035.97	1.36%	7,979,311.71	1.77%	18.21%
长期待摊费用	1,023,803.71	0.15%	2,294,478.82	0.51%	-55.38%
应付票据	13,975,000.00	2.01%	9,690,000.00	2.15%	44.22%
应付账款	281,406,990.44	40.48%	161,184,206.67	35.81%	74.59%
☆合同负债	204,539.58	0.03%	1,089,707.30	0.24%	-81.23%
应付职工薪酬	14,142,808.82	2.03%	6,880,797.30	1.53%	105.54%
应交税费	6,474,287.17	0.93%	4,402,006.95	0.98%	47.08%
其他应付款	3,925,665.95	0.56%	4,640,648.51	1.03%	-15.41%
一年内到期的非流动负债	2,205,599.54	0.32%	1,474,062.00	0.33%	49.63%
其他流动负债	5,397,040.69	0.78%	7,718,221.32	1.71%	-30.07%
☆租赁负债	7,195,934.82	1.04%	6,505,249.71	1.45%	10.62%
递延所得税负债	229,250.00	0.03%	220,428.90	0.05%	4.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加 60241775.42 元，同比增长了 107.97%，主要是营业收入大幅增长后，期末回款也同比大幅增长。
- 2、应收票据增加 2968290.99 元，同比增长了 31.63%，主要是营业收入大幅增长后，部分客户选择以银行承兑票据结算的业务也有所增多。
- 3、应收账款增加 204990662.9 元，同比增长 94.72%，主要是营业收入大幅增长后，客户根据合同条款约定账期未到付款时间，导致应收账款大幅增长。
- 4、存货减少 10181821.88 元，同比减少了 66.76%，主要原因是公司 2021 年中期转让湖南华光供应链有限公司 66%的股权，期末的时候该公司不再纳入合并报表范围，而期初的存货余额主要是该公司用于生产出口液晶电视的液晶面板。
- 5、长期股权投资增加 3588672.48 元，同比增长 79.6%，主要是新增了对湖南迈康跨境电商供应链有限公司 67 万的现金投资及按权益法核算的投资增值 30.92 万，转让湖南华光供应链有限公司 66%股权后不再纳入合并报表范围，对其 34%股权部分计量的 204.56 万，以及对上港集团长江物流湖南有限公司按权益法计量的投资增值 56.39 万元。
- 6、无形资产减少了 419266.44 元，同比减少了 34.81%，主要是无形资产正常摊销所致。
- 7、短期借款增加了 69794357.57，同比增长了 174.28%，主要是营业收入大幅增长，需要投入的流动资金也随之大幅增长，向银行借入短期资金以弥补营运资金不足。
- 8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少了 12287630.62 元，同比减少了 40.95%，主要是因业务大幅增长，为弥补人民币营运资金不足，赎回了部分短期理财资金。
- 9、应收账款融资增加了 1283800.87 元，同比增加了 33.69%，主要是期末收到的信用等级较高的银行承兑汇票增长所致。
- 10、预付款项减少了 10266010.23 元，同比减少了 68.33%，主要是与部分船公司改善了付款的商务条款。
- 11、其他应收款增长了 6842142.64 元，同比增长了 58.57%，主要是期末对岳阳城陵矶新港有限公司的航运补贴增加了 262 万元，其次是新增了广西中菲运通航空服务有限公司空运保证金 177.65 万元，以及因业务增长，客户要求增加合同预约保证金。
- 12、其他流动资产增长了 1813871.33 元，同比增长了 262.90%，主要是新增了待摊销的船舶保险费 39.23 万元，上市筹备费用 88.3 万元以及未摊销完毕的借款利息费用 45.38 等待摊费用。
- 13、长期待摊费用减少了 1270675.11 元，同比减少了 55.38%，主要是船舶大修费用在 2021 年正常摊销所致。
- 14、应付票据增长了 4285000 元，同比增长了 44.22%，主要是业务增长后开具给部分供应商的银行承兑汇票的也随之增长。
- 15、合同负债减少了 885167.72 元，同比减少了 81.23%，主要是客户预付的销售款减少所致。
- 16、应付职工薪酬增长了 7262011.52，同比增长了 105.54%，主要是员工人数同比增长了 24.40%，其次，2021 年四季度的业绩同比大幅增长了 128.36%，故销售人员提成奖金及其他员工的绩效工资同比增加。
- 17、应交税费增长了 2072280.22 元，同比增长 47.08%，主要是税前利润同比大幅增长 137.73%，故期末计提的企业所得税也同比大幅增长所致。
- 18、一年内到期的非流动负债增长 731537.54 元，同比增长了 49.63%，主要是一年内到期的租赁负债增加所致
- 19、其他流动负债减少了 2321180.63 元，同比减少了 30.07%，主要是已背书未到期的应收票据减少所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,827,523,444.92	-	887,258,909.35	-	105.97%
营业成本	1,713,464,200.72	93.76%	818,848,488.72	92.29%	109.25%
毛利率	6.24%	-	7.71%	-	-
销售费用	33,032,248.41	1.81%	19,836,858.54	2.24%	66.52%
管理费用	26,062,406.63	1.43%	20,441,873.30	2.30%	27.50%
研发费用	1,554,804.83	0.09%	0.00	0.00%	
财务费用	10,281,369.20	0.56%	12,212,068.39	1.38%	-15.81%
信用减值损失	-4,255,411.14	-0.23%	-1,960,441.92	-0.22%	-117.06%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	13,359,807.19	0.73%	8,242,648.03	0.93%	62.08%
投资收益	5,129,502.68	0.28%	2,121,421.74	0.24%	141.80%
公允价值变动收益	3,882.40	0.00%	4,134.17	0.00%	-6.09%
资产处置收益	-44,621.15	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	56,641,098.70	3.10%	23,674,764.44	2.67%	139.25%
营业外收入	1.97	0.00%	74,639.82	0.01%	-100.00%
营业外支出	243,441.40	0.01%	25,498.97	0.00%	854.71%
净利润	43,636,470.17	2.39%	16,940,591.79	1.91%	157.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长了 940,264,535.57 元，同比增长了 105.97%，主要是以华光源海国际物流（苏州）有限公司为代表的新公司业绩大幅增长，其次是长沙、武汉、宜昌等公司在 2021 年的市场开拓也取得了长足发展。再次是海运费价格大幅上涨导致营业收入增长。
- 2、营业成本增长了 894,615,712.00 元，同比增长了 109.25%，主要原因是营业收入大幅增长，营业成本也同时增长所致。
- 3、销售费用增长了 13,195,389.87 元，同比增长了 66.52%，主要是业务大幅增长，相应的销售费用也大幅增长。
- 4、管理费用增长了 5,620,533.33 元，同比增长 27.5%，主要是新的分子公司相继开业以及集团业务不断发展，所以相应的管理人员增长，薪酬费用也相应的增长了。
- 5、营业利润增长了 32,966,334.26 元，同比增长了 139.25%，主要原因是营业收入、投资收益、其他收益等大幅增长，而成本费用增长合理所致。
- 6、综上所述，报告期内的净利润增长了 26,695,878.38 元，同比增长了 157.59%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,798,432,655.59	727,030,228.02	147.37%
其他业务收入	29,090,789.33	160,228,681.33	-81.84%
主营业务成本	1,686,515,078.33	661,184,344.49	155.07%
其他业务成本	26,949,122.39	157,664,144.23	-82.91%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
代理服务	1,557,682,090.63	1,474,005,149.94	5.37%	198.27%	198.04%	0.07%
航运服务	153,916,174.15	133,272,012.22	13.41%	-8.53%	-0.48%	-7.01%
公路运输服务	86,834,390.81	79,237,916.17	8.75%	137.84%	142.30%	-1.68%
其他	29,090,789.33	26,949,122.39	7.36%	-81.84%	-82.91%	5.76%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华中	1,249,859,046.66	1,166,633,676.66	6.66%	55.31%	57.55%	-1.33%
华东	577,664,398.26	546,830,524.06	5.34%	600.02%	597.64%	0.32%

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入和主营业务成本分别同比大幅增长了 147.37%和 155.07%，代理服务业务和成本同比分别增长了 199.09%、198.04%，华中地区和华东地区的收入成本同比分别增长了 55.31%、57.55%、600.02%、597.61%，主要原因是 2021 年以华光源海国际物流（苏州）有限公司为首的新的分子公司代理服务业绩增长迅速，其次长沙、武汉、宜昌等公司在 2021 年的市场开拓取得长足进展，再次是海运费价格大幅上涨，对营业收入增长带来比较大的提升作用。

2、其他业务收入和其他业务成本同比大幅减少了 81.84%、82.91%，主要原因是公司于 2021 年中期转让转让了湖南华光供应链公司 66%的股权，下半年该公司不再纳入合并范围。其次是湖南华光供应链有限公司在 2021 年做了业务转型，摒弃了低毛利率的业务，所以在营业收入下降的同时，毛利率提升迅速，同比提升了 4.89 个百分点。

3、航运业务毛利率下降幅度达到了 7.01 个百分点，主要原因是燃油成本和船员的人力成本上升幅度较大，导致航运业务毛利率下降明显。

4、华中地区的毛利率同比减少了 1.33 个百分点，主要是海运费大幅上涨，而代理费不能完全和海运费

费同比例上涨所致，其次航运的成本尤其是船员的人力成本上升及油价上涨，所以拉低了整体毛利率。华东地区的毛利率同比上涨 0.32 个百分点，主要是苏州公司在 2020 年下半年新开业，市场开拓成本较大，因此毛利率在 2020 年偏低，在 2021 年逐步上升到正常水平所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	晶澳集团	164,043,970.35	8.98%	否
2	三星国际物流（北京）有限公司	74,496,022.30	4.08%	否
3	近铁国际物流（中国）有限公司	48,299,087.86	2.64%	否
4	江苏飞力达国际物流股份有限公司	37,033,843.49	2.03%	否
5	德迅（中国）货运代理有限公司	36,245,907.16	1.98%	否
合计		360,118,831.16	19.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	法国达飞海运集团	150,213,795.53	8.77%	否
2	马士基（中国）航运有限公司	126,149,979.66	7.36%	否
3	远洋海运集团	80,939,602.56	4.72%	否
4	环明（上海）国际船务代理有限公司	73,284,898.36	4.28%	否
5	上港集团	63,614,824.08	3.71%	否
合计		494,203,100.19	28.84%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,597,512.30	-25,670,018.82	19.76%
投资活动产生的现金流量净额	16,354,793.72	-4,768,204.74	443.00%
筹资活动产生的现金流量净额	76,496,577.74	-5,564,419.23	1,474.75%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比少流出了 5,072,506.52 元，但与净利润 43636470.17 元，差异较大，主要原因是营业收入大部分都是国际海运物流，集装箱海运到目的港的时间一般在 2 个月左右，故客户支付海运费一般都在 2 个月左右，而国际性的船公司对我司的海运费收取是集装箱装船后 7-14 天左右。所以在营业收入大幅增长的情况下，经营活动产生的现金流量净额在 2021 年仍旧出现了净流出。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 443%，主要是为了弥补营运资金不足，赎回了部分银行理财。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长了 1474.75%，主要是为了弥补营运资金不足，向银行借入的流动资金贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南华光供应链有限公司	参股公司	供应链管理与服务	5,000,000.00	13,819,841.37	5,508,370.94	44,932,089.73	1,698,119.77
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	10,000,000.00	9,161,908.84	6,659,426.27	27,925,941.46	7,847,422.11
南京浩洲国际物流有限公司	控股子公司	国际货代及船代	5,000,000.00	514,694.53	-23,605.32	0.00	-306,053.20
湖南华光源海物流有限公司	控股子公司	货物道路运输	10,000,000.00	44,469,534.53	6,424,085.72	80,482,787.91	1,654,100.85
华光源海国际物流（苏州）有限公司	控股子公司	国际货物运输代理	10,000,000.00	194,915,069.46	11,994,568.24	602,571,071.10	11,519,194.33
上港集团长江物流湖南有限公司	参股公司	国际及国内船舶代理	5,000,000.00	19,174,967.31	9,770,389.43	78,592,541.18	1,127,723.81
江西骅光国际船务代理有限公司	参股公	国际货物运输	5,000,000.00	31,336,003.31	8,478,366.63	174,295,212.53	2,576,078.08

公司	司	代理					
华光源海供应链管理（上海）有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	5,000,000.00	13,186,887.74	64,325.26	11,372,668.35	64,325.26
华光源海国际物流（湖北）有限公司	控股子公司	货物运输及代理	5,000,000.00	9,157,287.51	337,997.61	36,763,067.04	337,997.61
华光源海国际货运（上海）有限公司	控股子公司	国际货代及船代	5,000,000.00	4,301,216.60	-449,611.01	2,285,198.40	-449,611.01
华光源海国际供应链（深圳）有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	5,000,000.00	721,768.53	-179,150.93	0.00	-179,150.93
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	参股公司	供应链管理与服务	10,000,000.00	5,742,478.8	2,923,115.07	19,031,944.52	923,115.07
湖南正茂数字科技有限公司	参股公司	软件技术服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖南华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	10,000,000.00	13,615,063.24	11,360,211.53	12,579,935.80	1,398,322.02

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南华光供应链有限公司	酒类食品供应和货代业务合作	业务协同
上港集团长江物流湖南有限公司	货代业务和支线运输业务合作	业务协同
江西骅光国际船务代理有限公司	货代业务和支线运输业务合作	业务协同
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	货代业务和空运业务合作	业务协同

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,554,804.83	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.09%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	3	3
研发人员总计	3	3
研发人员占员工总量的比例	0.83%	0.83%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司作为集货运代理、船舶代理、长江内支线航运和公路运输等业务为一体的综合性物流企业，紧跟物流信息化发展变革，定制化开发出江海联运信息管理平台，涵盖国际货运代理、订舱操作、内支线运营、船舶管理、财务结算、客户关系管理等功能模块。公司通过该系统可实现与国际班轮公司、港口码头、海关等之间的 EDI 数据对接和信息交互，实现对物流链上的货物流、单证流和信息流开展具有快速响应能力的集成管理和操作，实现信息高效、准确的传递，以满足客户进出口贸易一站式物流服务的全方位需求。对企业内部而言，信息系统成为各分子公司之间、各部门之间、各岗位之间工作协同重要互动平台；同时可通过对业务基础数据进行统计分析，为公司经营管理提供智慧化决策依据，为公司生产经营形成有高效信息化创新生产力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>2021 年度华光源海营业收入 182,752.34 万元,较上年度增加 94,026.45 万元,增长 105.97%,其中:代理服务收入 155,768.21 万元,较上年度增加 103,543.73 万元,增长 198.27%;航运服务收入 15,391.62 万元,较上年度减少 1,436.04 万元,减少 8.53%;国际贸易业务收入 2,900.41 万元,较上年度减少 13,122.46 万元,减少 81.90%。</p> <p>由于营业收入是公司利润的主要来源,公司客户数量较多且较分散,各项收费由人工输入业务系统,营业收入根据业务系统生成的数据进行确认。营业收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此,我们将营业收入确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三(三十二)及附注六(三十三)</p>	<p>针对营业收入的确认,我们实施了以下主要审计程序:</p> <p>(1)了解和评价华光源海销售与收款循环内部控制设计,对销售与收款循环关键控制执行的有效性进行测试;同时引入内部 IT 审计专家对华光源海业务系统运行有效性进行测试;</p> <p>(2)了解华光源海的业务系统数据流转,获取业务系统相关营业收入报表数据,并与财务数据核对分析,对国际贸易业务收入将出口报关数据与销售出口清单分析核对并确认是否一致;</p> <p>(3)分析华光源海本期营业收入总额较上期变动情况,结合同行业可比公司同期营业收入变动趋势进行比较分析,以及结合同行业可比公司主营业务毛利率近期公开数据进行比较分析,并确认是否正常。同时,按月分析各类主营业务收入总额及毛利率的波动情况,分析其变动趋势是否正常;</p> <p>(4)通过抽样向客户发函询证交易金额及 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额;</p> <p>(5)抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、提单、客户签收单、航运到港口文件等资料,以复核销售收入的真实性与准确性</p> <p>(6)针对资产负债表日前后确认的营业收入核对至国际船公司签章的提单、航次船舶签证申请单等其他支持性文件,以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p>应收账款坏账准备计提</p> <p>应收账款期末余额 42,620.03 万元,较上期增加 94.89%,其账面价值占资产总额的 60.62%,坏账准备余额 478.64 万元。</p> <p>由于应收账款期末余额较大且占资产总额比例较高,应收账款坏账准备计提是否充分对财务报表影响重大,且坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将应收账款坏账准备计提确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三(十二)及附注六(四)</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提,我们实施了以下主要审计程序:</p> <p>(1)了解和评估华光源海信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;</p> <p>(2)分析复核华光源海对前瞻性信息的计量,包括管理层对经济指标的选取,并对经济指标预测值的合理性进行分析等;</p> <p>(3)通过分析华光源海应收账款的账龄和客户信誉情况,选择样本执行应收款项函证程序及检查期后回款,评价应收账款坏账准备计提的合理性;</p> <p>(4)获取华光源海坏账准备计提资料,检查计提方法是否按照坏账政策执行,在参考历史审计经验的基础上,对管理层计算历史损失率过程中使用的原始数据的准确性进行测试,重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 9,432,035.97 元、一年内到期的非流动负债列示金额 2,205,599.54 元、租赁负债列示金额 7,195,934.82 元。 母公司 2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 7,182,921.85 元、一年内到期的非流动负债列示金额 1,349,841.49 元、租赁负债列示金额 5,914,409.25 元。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正

1、按照《企业会计准则》及公司财务管理制度，与货代业务相关的操作及码头等相关岗位职工薪酬应计入“营业成本”核算，2020 年度公司在核算薪酬时，将部分与货代业务相关的操作及码头等相关岗位职工薪酬在“销售费用”中核算，因此需从“销售费用”调整到“营业成本”进行列报。

2、将支付代客外汇衍生交易保证金与支付的用于借款的定期存单在现金流量表中的列报进行调整

(1) 2020 年度公司将支付的代客外汇衍生交易保证金作为受限的货币资金列报，并在“支付其他与经营活动有关的现金”项目列报，但代客外汇衍生交易保证金对应的远期结售汇（固定期限）业务在 2020 年 12 月 30 日已经交割，其在 2020 年 12 月 31 日已不再受限，在现金流量表中应在“现金及现金等价物”项目列报，并减少“支付其他与经营活动有关的现金”项目 2,609,960.00 元。

(2) 2020 年度公司将支付的用于借款的定期存单在现金流量表“现金及现金等价物”项目列报，但该定期存单应作为受限的货币资金列报，并增加“支付其他与筹资活动有关的现金”项目 13,049,800.00 元。

上述会计差错更正，对公司 2020 年度财务报表的影响如下：

报表项目	合并利润表		利润表	
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	更正前上期发生额	更正后上期发生额
销售费用	20,893,371.32	19,836,858.54	16,650,425.25	15,593,912.47
营业成本	817,791,975.94	818,848,488.72	552,872,944.91	553,929,457.69

报表项目	合并现金流量表		现金流量表	
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	更正前上期发生额	更正后上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	22,661,903.63	20,051,943.63	43,250,999.72	40,641,039.72
支付其他与筹资活动有关的现金		13,049,800.00		13,049,800.00
期末现金及现金等价物余额	50,014,935.54	39,575,095.54	39,372,049.83	28,932,209.83

(四) 首次执行新租赁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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		7,979,311.71	7,979,311.71
一年内到期的非流动负债		1,474,062.00	1,474,062.00
租赁负债		6,505,249.71	6,505,249.71

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将租赁资产款调整至使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债中，具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表			
项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		7,513,413.93	7,513,413.93
一年内到期的非流动负债		1,360,062.00	1,360,062.00
租赁负债		6,153,351.93	6,153,351.93

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将租赁资产款调整至使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债中，具体调整数据详见上表。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并报表范围本期增加三家新设的全资子公司：

- 1、全资子公司华光源海国际货运（上海）有限公司，成立于 2021 年 10 月 29 日，注册资本为人民币 500 万元，公司持股比例 100%。
- 2、全资子公司华光源海供应链管理（上海）有限公司，成立于 2021 年 11 月 16 日，注册资本为人民币 500 万元，公司持股比例 100%；
- 3、华光源海国际供应链（深圳）有限公司，该公司成立于 2021 年 12 月 15 日，注册资本为人民币 500 万元，公司持股比例 100%。

合并报表范围本期退出一家子公司：

- 1、2021 年中期转让将湖南华光供应链有限公司 66% 股权出售给邓洪伟和广州鲜柚科技股份有限公司，2021 年下半年开始该公司不再纳入合并范围。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持行业经济发展，促进国家经济繁荣。

三、 持续经营评价

（1） 航运及货代市场稳定

由于国家“一带一路”战略及湖南省“一带一部”新定位，行业外部环境良好，客户稳定，公司能够保持良好健康的业务发展趋势。

（2） 团队人员稳定

公司高级管理人员在物流行业具有先进的经营理念和丰富的管理经验，中层干部成熟稳健，员工技能、经验和能力不断提升，对公司经营发展起到稳定作用。

（3） 公司治理规范

公司按照公众公司要求不断完善公司治理、加强规范运作和信息披露。同时，公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，对于可能对经营发展带来重大影响的事项，公司通过扩大市场占有率、服务创新、

强化企业内控、重视人员激励等措施来规避风险。

报告期内三会运行正常、规范，核心团队稳定，保障了公司良好的持续经营能力。

（4）经营数据持续向好

2021 年公司实现收入 1,827,523,444.92 元，同比增长 105.97%；净利润实现 43,636,470.17 元，同比增长 157.59%；总资产 695,203,152.36 元，净资产 250,204,233.32 元，分别较上期同比增长 54.45%和 21.31%。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（1）“一带一路”的政策红利将陆续释放

“一带一路”是新形势下中国对外开放的重要战略布局，是对古丝绸之路的传承和提升，也是加快推进亚洲区域经济一体化进程，将促进经济要素有序自由流动、资源高效配置和市场深度融合，对物流行业的政策红利将陆续释放，是我国加快区域经济合作的重要典范和模板。随着“一带一路”的继续推进，合作与政策改革进入深水区，后续源源不断的经济援助和贸易物流将在“一带一路”区域极大地带动物流需求。

目前，已有 100 多个国家和国际组织参与到“一带一路”的建设中来，中国同 30 多个沿线国家签署了共建合作协议、同 20 多个国家开展了国际产能合作，联合国等国际组织也态度积极，以亚投行、丝路基金为代表的金融合作不断深入，一批有影响力的标志性项目逐步落地。“一带一路”建设从无到有、由点及面，进度和成果超出预期。“一带一路”东联亚太经济圈，西接欧洲经济圈，跨越高山深海，正在逐步构建世界上最壮美的经济走廊，因此带来的贸易增量将有力地推动物流业的发展。

（2）物流专业化分工趋势强劲

随着经济全球化进程的加快，企业为提高市场竞争力往往需要将所有资源投入到核心的业务，以寻求社会化分工协作带来的效果和效率的最大化。专业化分工的结果导致许多非核心业务从企业生产经营中分离出来，其中物流费用受经济规模的影响巨大，往往需要通过投入高额的资本、人力、物力等才能达到一定的规模经济，这对于企业来说是巨大的负担。因此，在专业化分工的情况下，企业往往选择最先将物流外包。近年来，随着市场竞争的需要，越来越多的制造企业尤其是有全球采购和销售需求的制造业企业将其物流业务外包给专业的物流企业，给物流行业带来更大的发展空间。

（3）现代信息技术的快速发展和应用

信息技术的发展为企业建设高效率的系统创造了条件。先进的信息技术实现了数据的快速、准确传递，一方面提高了物流服务商仓储管理、装卸运输、采购、订货、配送发运、订单处理的自动化水平，促进了订货、仓储、运输一体化。同时，强大的网络系统使第三方物流服务商能更快捷地和其他专业服务商沟通，融入客户管理过程，满足用户及时、便捷地进行跟踪查询的需求，提升物流服务商对物流服务质量的控制能力，提高物流服务效率，实现了现代物流服务真正的无缝链接。现代信息技术的发展，拓展了现代物流服务的发展空间，是物流行业企业降低运营成本、提高服务质量、加强企业管理的关键因素之一。

（二） 公司发展战略

1) 坚持长江内支线发展战略

公司经过十多年的发展，逐步形成了以长沙为战略支点，辐射长江中下游的物流体系。公司先后在岳阳、常德、武汉、宜昌、南京、苏州、上海等地设立了分公司，建立了完善的长江沿线一体化营销模式，并配备有成熟的操作团队。公司跟长江中下游多家大中型外贸企业建立了长久密切的合作关系，在码头、商检、海关等部门有良好的记录，已是长江流域比较知名的综合性物流企业。相对上海、深圳等沿海口岸，长江内支线各港口相对蔽塞，物流发展较落后，市场参与主体以中小型物流企业为主。华光源海自成立以来始终坚持长江内支线发展战略，立足长江联动全球。

（2）船货一体营运方针战略

公司不仅是长江流域知名的货运代理企业，也是重要的长江内支线集装箱运输承运商，船货互补的营运方针让公司在激烈的市场竞争中立于不败之地。货运代理业务强化了公司对货物的控制，充足的货源保证了驳船的装载率，提升驳船运转效率，促进了水上运输业务的良性营运。

（3）分利用现有网络来扩大规模优势战略

华光源海总部设在湖南长沙，服务网络广泛分布在长江中下游各主要港口，尤其是在湖南、湖北和江西市场拥有较高的市场占有率。公司和 20 余家国际集装箱班轮公司签订了代理订舱协议和 CCA 驳船运输协议，同时和全球性国际 NVOCC 货运代理企业如丹莎、全球、德迅、康捷空、泛亚班拿等都签订了长期代理合作协议，利用本地网络优势代理其当地的操作事宜。公司在主要港口稳定的团队和业务联系，将使公司在对接国际性的船公司和货运代理企业时，具有较强地竞争力，亦可充分利用现有业务体系进一步降低单位固定成本，扩大规模优势。

（4）精细化服务赢得市场战略

精细化服务是企业生存的根本，优质的服务才能得到合理的回报。尤其是大中型外贸企业对运输要求较高，业务操作复杂，对物流供应商的选择也比较苛刻。公司强大的实力、凭借专业的业务团队和在集装箱运输与特种货物运输方面积累的丰富经验，吸引了一批长期合作大中型企业，如三一重工、中联重科、远大空调、南车集团、华菱湘钢、博世汽车、株洲兴隆、宜家、岳阳中石化、富士康、冠杰、东风汽车、烽火通讯、江铃汽车、奇瑞汽车、众泰汽车等。服务水平的高低是物流企业竞争力的根本体现，公司将一如既往的为客户提供精细化服务，以服务巩固和开拓市场。

（5）资本市场助力走出去战略

公司将借助于资本市场的力量，在长江沿线和国内港口/口岸新增分公司网点或并购同业优质公司，并在合适的时机，在国外发展中国家陆续设立办事处或分公司或合资公司网点，逐步扩大公司在国际物流内支线集装箱运输细分行业的版图。

（6）外贸综合服务体发展战略

跟随国家“一带一路”的战略发展方向，结合国际市场和国内市场需求的不变化，外贸综合服务体逐渐成为物流服务提供商发展的趋势。未来华光源海也将拓展逐步外贸综合服务体的方向业务，逐步实现航运、船代、货代和外贸服务一体化现代物流企业。在公司董事长李卫红先生的领导下，华光源海将利用好新三板这一平台，为企业健康发展注入新的活力，严格按照证监会和全国股转系统的科学化规范管理，认真履行信息披露义务，以感恩之心，铭记过去路上的辉煌，以进取之心，创造更加优异的经营业绩来回报广大投资者，回报社会！

（三） 经营计划或目标

（1）以 2022 年度销售计划为目标，深入市场拓展和销售扩张。在保证现有优质客户及市场份额的基础上进一步拓展新的优质客户，促进销售收入的持续稳定增长。

（2）不断引进优秀专业人才，建立科学的内控管理体系和人力资源管理体系，进一步增强公司可持续研发能力。进一步强化人力资源工作，不断增强企业的核心竞争优势。

（3）公司将继续优化赢利模式，提高公司的各项生产力和管理水平，确保年度经营目标顺利达成和效率持续提升，提高公司的精细化管理和控制成本能力。

（4）拓展内贸、三方物流、电商物流服务供应链业务，大力支持新设立的分子公司业务开发发展，培育新的利润增长点，助推业绩大幅增长。

公司温馨提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 增值税优惠政策变动的风险

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》附件三第一条(十八)及附件四第一条(一)的规定,公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。

应对措施:随着国家地税与国税的合并,税收优惠政策就目前形式来看,已基本稳定;同时公司管理层和财务负责人加强对国家税费政策的高度关注。

2. 应收账款余额较大的风险

公司2021年12月31日、2020年12月31日的应收账款净额分别为42141.39万元、21642.32万元,分别占同期资产总额的60.62%、48.95%。公司报告期内的应收账款余额较大,如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失,将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。

应对措施:加大应收账款的催收力度,根据制定的客户账期时间识别分类,对针对账期长的客户实行控制业务量额度。

3. 人民币汇率波动的风险

公司2021年度汇兑损失为4,871,088.36元,2020年度汇兑损失为10,042,780.50元,占公司净利润的比例分别为11.16%、59.28%。公司向船公司订舱一般采用美金结算,同时向客户收取美金,公司部分航运收入也收取美金,因此美金收入大于支出,且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大,将导致汇兑损益金额较大,一定程度上影响公司的利润总额。

应对措施:根据外汇市场行情与银行进行了美元汇率套期保值业务来减少人民币汇率波动风险。

4. 经济波动和行业周期性带来的经营风险

货运代理和内支线运输严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内,全球经济增长乏力,国内处于产业转型升级时期,经济发展速度放缓,国内对大宗商品、矿产资源等原材料需求减少,进出口亦受到严重影响,航运业目前处于行业低谷期,公司报

告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来公司的航运业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期经营亏损的风险。

应对措施：公司会根据国际经济波动和行业周期性，提前做了预计方案规划，航运板块做了自有船舶资产投入和租赁船舶相结合的支线运输结构方案的组合，代理板块根据绩效方案抵御经济波动和行业周期性带来的经营风险。

5. 行业政策变动风险

在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展,鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。

应对措施：根据国家目前宏观政策,本行业近期政策变动风险较少,而且国家正是在大力推进一带一路战略、推进长江经济带黄金水道发展,政策趋向的是对本行业处在推进发展的积极方向。

6. 安全运营的风险

水路运输属于风险程度较高的行业,船舶运营过程中,面临着气候多变和长江枯水洪水季等复杂情况影响。公司的自有船舶和租赁船舶均购买了船东险和一切险,但仍存在因船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故导致的船舶及船载货物损失、环境污染,从而遭受额外损失。若发生严重安全事故,可能对公司经营状况产生影响。

应对措施：严格按照国家海事安全生产管理体系进行航运产生运营管理。

7. 实际控制人控制不当风险

截至 2021 年 12 月 31 日,公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控股的持股数为 5147.50 万股,占比 75.3091%,在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中,实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源,对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位,强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制,或利用积累的资源做出对公司不利的事项,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

应对措施：严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》规定对公司经营管理做决策,保护中小股东的利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	1,302,930.22	1,302,930.22	0.52%

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	54,000,000	53,601,535.73
2. 销售产品、商品，提供劳务	43,000,000	26,194,571.05
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	300,000.00	230,000.00

(四) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年10月29日	2021年10月29日	不适用	华光源海国际货运（上海）有限公司100%股权	现金	500万元	否	否
对外投资	2021年10月29日	2021年10月29日	不适用	华光源海供应链管理（上海）有限公司100%股权	现金	500万元	否	否
对外投资	2021年12月10日	2021年12月10日	不适用	光远吉运物流科技（上海）有限公司%股权	现金	500元	否	否
对外投资	2021年12月15日	2021年12月15日	不适用	华光源海国际供应链（深圳）有限公司公司100%股权	现金	500万元	否	否
出售资产	2021年12月10日	2021年12月10日	宁波艾意欧企业管理合伙企业(有限	华光源海国际物流（苏州）有限公司49%股权	股权	1元	是	否

			合伙)				
--	--	--	-----	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上对外投资设立子公司主要为拓宽公司业务市场领域，丰富公司产品结构和服务网点，是从公司未来发展战略的角度以及长远布局出发做出的慎重决策，对公司未来生产经营产生积极影响。同时以上新设的子公司经营业绩稳步成长，并能与公司长江经济带江海联运国际物流形成协同发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	资金占用承诺	防范控股股东及关联方占用公司的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况

在公司公开转让说明书中：

(1) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

公司将加强制度建设和内部控制，建立健全关联交易管理制度和对外担保制度，用制度制约大股东。大股东出具了《避免同业竞争承诺函》以避免今后出现同业竞争情形，同时出具了《避免同业竞争承诺函》。实际控制人对所持股份做出了自愿锁定的承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。通过制度建设、限制同业竞争和股份锁定来制约并促使大股东为公司服务。

(2) 避免同业竞争的承诺：

报告期内，公司与华光船代在货运代理业务方面存在同业竞争情况。报告期内，公司与长沙源凯货运代理有限公司不存在同业竞争。2017年4月上述两家公司的经营范围已修改，不再从事与航运有

关的业务，已未实际经营，现与公司已不存在同业竞争情形。同时为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东已出具了《避免同业竞争承诺函》。同时公司的其他董事、监事、高级管理人员均不存在持有与公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形。为避免今后出现同业竞争的情形，公司董事、监事和高级管理人员亦出具了《避免同业竞争承诺函》。

(3) 防范控股股东及关联方占用公司的承诺：

公司已建立完善的“三会一层”结构，同时相应制定了议事规则，建立了公司治理组织架构和内控体系，且公司亦制定了《关联交易管理办法》，约定与关联方发生的交易须严格执行上述制度，涉及到的关联方须回避表决，公司报告期内存在关联方占用公司资金的情况，目前资金占用已清理完毕，目前公司已制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，实际控制人、控股股东承诺不再占用公司资金，同时实际控制人及管理层加强对公司治理方面的学习，力求做到公司按照相关制度及公司章程规范运行。

报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事及高级管理人员严格遵守在公开转让说明书中的承诺，没有任何违规行为发生。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
船舶	固定资产	抵押	66,999,118.66	9.64%	为公司银行贷款做抵押担保
其他货币资金	流动资产	质押	4,935,208.56	0.71%	开具银行承兑汇票保证金及外汇衍生交易保证金
应收账款	流动资产	质押	122,293,044.00	17.59%	浙商银行质押贷款
总计	-	-	194,227,371.22	27.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用船舶抵押、其它货币资金及应收账款质押给银行，用于银行贷款及开具银行承兑汇票，补充公司日常营运的现金，对公司的正常经营没有影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,399,078	43.01%	-127,500	29,271,578	42.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,340,000	16.59%	240,000	11,580,000	16.94%	
	董事、监事、高管	252,000	0.37%	73,000	325,000	0.48%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,952,501	56.99%	127,500	39,080,001	57.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,125,000	48.46%	0	33,125,000	48.46%	
	董事、监事、高管	660,000	0.97%	315,000	975,000	1.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		68,351,579.00	-	0	68,351,579.00	-	
普通股股东人数						357	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	29,265,000	235,000	29,500,000	43.1592%	20,000,000	9,500,000	29,265,000	0
2	刘慧	10,560,000	5,000	10,565,000	15.4568%	9,645,000	920,000	10,560,000	0
3	李卫红	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	3,480,000	1,160,000	4,640,000	0

4	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	5,425,599	-1,282,602	4,142,997	6.0613%	0	4,142,997	0	0
5	长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,805,000	0	2,805,000	4.1038%	1,870,000	935,000	0	0
6	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司-常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业(有限合伙)	2,631,579	0	2,631,579	3.8501%	0	2,631,579	0	0
7	长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,335,000	0	2,335,000	3.4162%	1,556,667	778,333	0	0
8	长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,630,000	0	1,630,000	2.3847%	1,553,334	76,666	0	0
9	上海荃盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.1945%	0	1,500,000	0	0

10	李莹	800,000	-91,000	709,000	1.0373%	0	709,000	0	0
合计		61,592,178	-1,133,602	60,458,576	88.4523%	38,105,001	22,353,575	44,465,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李卫红与刘慧为夫妻关系；李卫红、刘慧为控股股东湖南轩凯咨询的实际控制人；李卫红为源叁咨询、源捌咨询、源玖咨询的普通合伙人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

湖南轩凯企业管理咨询有限公司为公司控股股东，统一社会信用代码为 91430100MA4L5A6P08，持有公司 43.1592% 的股份，成立日期：2016 年 7 月 4 日；注册资金：3000 万元，法定代表人：李卫红；主要经营场所：湖南省长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1912 室；经营范围：企业管理咨询服务；公共关系服务；企业财务咨询服务（不含金融、证券、期货咨询）；企业营销策划；企业改制、IPO 上市、新三板培育的咨询服务；企业上市咨询；企业财务危机化解；培训活动的组织；企业形象策划服务；项目策划；商业管理；企业管理战略策划。（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）。

报告期内无变化。

李卫红、刘慧为公司实际控制人，截至 2021 年 12 月 31 日，直接持股和间接控制的股份合计数为 51,475,000，占比 75.3092%，目前实际控制人李卫红、刘慧夫妇在表决权方面拥有绝对性的控制地位。李卫红先生，男，1973 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。高中学历。1991 年 9 月至 1994 年 10 月任中国外运湖南公司业务员；1994 年 11 月至 1999 年 2 月任湖南顺昌实业有限公司总经理兼广州泰利国际货运代理公司长沙顺昌分公司总经理；1999 年 3 月至 2001 年 10 月任华光国际运输总公司长沙分公司总经理；2001 年 11 月至 2017 年 4 月任湖南华光源凯信息科技有限公司董事长、总经理；2017 年 5 月至今任湖南华光国际船务代理有限公司执行董事；2005 年 1 月至 2016 年 12 月任湖南华光源海国际物流有限公司执行董事兼总经理；2017 年 1 月任湖南华光源海国际物流股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。第二届董事会续任三年。

刘慧女士，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学 EMBA 专业研究生在读。

1995 年 1 月至 1999 年 2 月，历任湖南顺昌实业有限公司行政部主管、副总经理；1999 年 3 月至 2001 年 10 月任华光国际运输总公司长沙分公司副总经理；2001 年 11 月至 2017 年 4 月任湖南华光国际船务代理有限公司董事；2017 年 4 月至今任湖南华光源凯信息科技有限公司监事；2005 年 1 月至 2016 年 12 月任湖南华光源海国际物流有限公司副总经理；2017 年 1 月任湖南华光源海国际物流股份有限公司董事，任期三年。第二届董事会续任三年。

报告期至报告披露日，公司实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	交通银行股份有限公司湖南省分(支)行	银行	10,000,000.00	2020 年 2 月 22 日	2021 年 2 月 28 日	4.35%

2	抵押借款	长沙银行股份有限公司南城支行	银行	12,000,000.00	2017年11月1日	2021年10月31日	6.41%
3	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行	10,000,000.00	2020年11月16日	2021年1月15日	4.25%
4	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行	20,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	4.65%
5	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行	15,000,000.00	2021年3月1日	2022年2月28日	4.65%
6	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	银行	5,000,000.00	2021年1月4日	2022年1月4日	5.22%
7	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	银行	5,000,000.00	2021年1月22日	2022年1月22日	5.22%
8	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	银行	20,000,000.00	2021年4月30日	2022年4月29日	6.05%
9	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	银行	14,800,000.00	2021年8月30日	2022年4月30日	5.00%
10	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	银行	5,000,000.00	2021年12月1日	2022年3月16日	5.05%
11	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙	银行	5,000,000.00	2021年12月8日	2022年3月22日	5.05%

		分行					
12	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	银行	9,000,000.00	2021年12月9日	2022年3月22日	5.05%
13	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	银行	6,200,000.00	2021年12月10日	2022年3月16日	5.05%
14	保证借款	中国农业银行	银行	4,000,000.00	2021年12月24日	2022年4月2日	3.90%
15	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	573,813.00	2021年2月20日	2021年8月17日	3.85%
16	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	1,375,161.98	2021年2月5日	2021年7月29日	3.85%
17	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	1,338,897.00	2021年7月21日	2022年1月10日	3.85%
18	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	618,442.90	2021年8月17日	2022年1月10日	3.85%
19	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	2,797,826.88	2021年11月11日	2022年5月9日	3.85%
20	保证借款	上海银行	银行	9,563,550.00	2021年9月30日	2022年9月30日	2.75%
合计	-	-	-	157,267,691.76	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李卫红	董事长、总经理	男	1973年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
刘慧	董事	女	1973年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
伍祥林	董事	男	1967年6月	2020年3月19日	2023年3月19日
邱德勇	董事、财务总监	男	1974年11月	2020年3月19日	2023年3月19日
李艳菊	董事	女	1977年4月	2020年3月19日	2023年3月19日
符新民	监事会主席	男	1977年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
张平	监事	女	1966年5月	2020年3月19日	2023年3月19日
周路	职工监事	女	1979年2月	2020年3月19日	2023年3月19日
唐宇杰	董事会秘书	男	1981年8月	2020年3月19日	2023年3月19日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事李卫红、刘慧为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李卫红	董事长、总经理	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	0	0
刘慧	董事	10,560,000	5,000	10,565,000	15.4568%	0	0
伍祥林	董事	200,000	64,000	264,000	0.3862%	0	0
邱德勇	董事、财务总监	0	306,000	306,000	0.4477%	0	0
李艳菊	董事	150,000	0	150,000	0.2195%	0	0
符新民	监事会主席	300,000	0	300,000	0.4389%	0	0
张平	监事	0	0	0	0.00%	0	0
周路	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
唐宇杰	董事会秘书	262,000	18,000	280,000	0.4096%	0	0
合计	-	16,112,000	-	16,505,000	24.1471%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	93	39	0	132
市场采购人员	12	4	0	16
操作人员	71	16	0	87
码头及物流现场人员	17	2	0	19
报关报检人员	16	0	0	16
商务财务人员	27	6	0	33
船员	36	0	0	36
管理人员	19	4	0	23
员工总计	291	71	0	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	124	165
专科	122	154
专科以下	41	39
员工总计	291	362

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别和绩效向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴、奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金等，

为员工代扣代缴个人所得税。

公司以人为本，为进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多方面的在职学习机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月25日公司董事会收到董事邱德勇、伍祥林、李艳菊递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。2022年3月25日公司监事会于收到监事张平女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

2022年3月29日公司第二届董事会第十九次会议审议通过聘任伍祥林为公司副总经理，提名张亮为公司董事，提名修宗峰、王建新为公司独立董事；2022年3月29日公司第二届监事会第七次会议提名李艳菊为公司监事；并于2022年4月13日2022年第一次临时股东大会审议通过。

以上人员任职期为自审议通过之日起至第二届董事会任期届满为止。

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，制定并严格执行了《承诺管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司利润分配管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任制度》等公司治理的规章制度；股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司股东大会、董事会、监事会等“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》及中国证监会《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等其他有关规定，通过董事会和股东大会的决议，先后对《公司章程》进行了一次重要条款修改：

1. 2021 年 4 月 19 日第二届董事会第十次会议及 2021 年 5 月 10 日华光源海国际物流集团股份有限公司 2020 年年度股东大会会议决议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。详见 2021 年 4 月 20 日《华光源海国际物流集团股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-013）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	10	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，会议决议的内容及签署真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款等一系列管理制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，执行了《投资者管理制度》等相关制度，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责处理和安排，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中遵循《投资者管理制度》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的所有经营许可证，公司具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整和完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月10日已公告公司制定的《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；截至目前，公司严格执行该制度，积极履行职责，有序开展信息披露工作，确保年报信息真实、准确及完整。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022]25365 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康代安	胡灿
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

天职业字[2022]25365 号

华光源海国际物流集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“华光源海”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华光源海 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>2021 年度华光源海营业收入 182,752.34 万元，较上年度增加 94,026.45 万元，增长 105.97%，其中：代理服务收入 155,768.21 万元，较上年度增加 103,543.73 万元，增长 198.27%；航运服务收入 15,391.62 万元，较上年度减少 1,436.04 万元，减少 8.53%；国际贸易业务收入 2,900.41 万元，较上年度减少 13,122.46 万元，减少 81.90%。</p> <p>由于营业收入是公司利润的主要来源，公司客户数量较多且较分散，各项收费由人工输入业务系统，营业收入根据业务系统生成的数据进行确认。营业收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（三十二）及附注六（三十三）</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>（1）了解和评价华光源海销售与收款循环内部控制设计，对销售与收款循环关键控制执行的有效性进行测试；同时引入内部 IT 审计专家对华光源海业务系统运行有效性进行测试；</p> <p>（2）了解华光源海的业务系统数据流转，获取业务系统相关营业收入报表数据，并与财务数据核对分析，对国际贸易业务收入将出口报关数据与销售出口清单分析核对并确认是否一致；</p> <p>（3）分析华光源海本期营业收入总额较上期变动情况，结合同行业可比公司同期营业收入变动趋势进行比较分析，以及结合同行业可比公司主营业务毛利率近期公开数据进行比较分析，并确认是否正常。同时，按月分析各类主营业务收入总额及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常；</p> <p>（4）通过抽样向客户发函询证交易金额及 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额；</p> <p>（5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提单、客户签收单、航运到港口文件等资料，以复核销售收入的真实性与准确性</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入核对至国际船公司签章的提单、航次船舶签证申请单等其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p>应收账款坏账准备计提</p> <p>应收账款期末余额 42,620.03 万元，较上期增加 94.89%，其账面价值占资产总额的 60.62%，坏账准备余额 478.64 万元。</p> <p>由于应收账款期末余额较大且占资产总额比例较高，应收账款坏账准备计提是否充分对财务报表影响重大，且坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将应收账款坏账准备计提确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（十二）及附注六（四）</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>（1）了解和评估华光源海信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）分析复核华光源海对前瞻性信息的计量，包括管理层对经济指标的选取，并对经济指标预测值的合理性进行分析等；</p> <p>（3）通过分析华光源海应收账款的账龄和客户信誉情况，选择样本执行应收款项函证程序及检查期后回款，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）获取华光源海坏账准备计提资料，检查计提方法是否按照坏账政策执行，在参考历史审计经验的基础上，对管理层计算历史损失率过程中使用的原始数据的准确性进行测试，重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

四、其他信息

华光源海管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华光源海的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对

华光源海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华光源海不能持续经营。

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

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

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

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

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

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

康代安

(项目合伙人)

中国注册会计师：

胡 灿

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	116,037,173.53	55,795,398.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	17,716,503.55	30,004,134.17
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	12,352,427.31	9,384,136.32
应收账款	六、（四）	421,413,908.15	216,423,245.27
应收款项融资	六、（五）	5,094,974.79	3,811,173.92
预付款项	六、（六）	4,757,313.17	15,023,323.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	18,523,344.88	11,681,202.24
其中：应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	5,069,401.08	15,251,222.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、（九）	2,503,827.93	689,956.60
流动资产合计		603,468,874.39	358,063,792.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、（十）	8,097,325.94	4,508,653.46
其他权益工具投资	六、（十一）	2,543,509.99	2,508,225.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（十二）	69,852,429.85	73,544,154.99
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、（十三）	9,432,035.97	7,979,311.71

无形资产	六、(十四)	785,172.51	1,204,438.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十五)	1,023,803.71	2,294,478.82
递延所得税资产	六、(十六)	0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		91,734,277.97	92,039,263.51
资产总计		695,203,152.36	450,103,056.50
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	109,841,802.03	40,047,444.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、(十八)	13,975,000.00	9,690,000.00
应付账款	六、(十九)	281,406,990.44	161,184,206.67
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(二十)	204,539.58	1,089,707.30
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	六、(二十一)	14,142,808.82	6,880,797.30
应交税费	六、(二十二)	6,474,287.17	4,402,006.95
其他应付款	六、(二十三)	3,925,665.95	4,640,648.51
其中：应付利息			
应付股利		0.00	0.00
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	六、(二十四)	2,205,599.54	1,474,062.00
其他流动负债	六、(二十五)	5,397,040.69	7,718,221.32
流动负债合计		437,573,734.22	237,127,094.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00

其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	7,195,934.82	6,505,249.71
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、(二十六)	229,250.00	220,428.90
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		7,425,184.82	6,725,678.61
负债合计		444,998,919.04	243,852,773.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十七)	68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、(二十八)	59,089,861.28	58,926,183.02
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、(二十九)	687,749.99	661,286.68
专项储备	六、(三十)	4,604,502.98	4,313,486.52
盈余公积	六、(三十一)	10,314,335.72	7,412,281.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	104,294,253.05	66,124,968.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		247,342,282.02	205,789,785.65
少数股东权益		2,861,951.30	460,497.73
所有者权益（或股东权益）合计		250,204,233.32	206,250,283.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		695,203,152.36	450,103,056.50

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			

货币资金		95,523,062.91	45,152,512.40
交易性金融资产		17,716,503.55	30,004,134.17
衍生金融资产			
应收票据		2,210,640.46	3,691,203.50
应收账款	十六、(一)	220,076,293.60	146,882,078.94
应收款项融资		1,044,912.79	2,911,173.92
预付款项		1,335,053.28	1,132,206.33
其他应收款	十六、(二)	107,598,404.40	37,868,901.72
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	4,174,369.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		2,679,948.16	1,983,278.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,374,042.69	557,222.84
流动资产合计		450,558,861.84	270,182,711.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、(三)	28,324,605.04	29,908,653.46
其他权益工具投资		2,543,509.99	2,508,225.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		68,559,078.30	72,824,191.80
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		7,182,921.85	7,513,413.93
无形资产		785,172.51	1,204,438.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		872,436.11	2,010,009.06
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		108,267,723.80	115,968,932.78
资产总计		558,826,585.64	386,151,644.68
流动负债：			
短期借款		85,069,225.00	40,047,444.46
交易性金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00

应付票据		13,975,000.00	9,690,000.00
应付账款		198,079,754.94	94,485,883.81
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,198,153.32	5,299,651.64
应交税费		2,616,159.20	4,216,372.70
其他应付款		7,369,795.53	14,610,122.91
其中：应付利息			
应付股利		0.00	0.00
合同负债		139,731.86	608,921.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,349,841.49	1,360,062.00
其他流动负债		1,642,000.00	2,795,288.50
流动负债合计		317,439,661.34	173,113,747.03
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,914,409.25	6,153,351.93
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		229,250.00	220,428.90
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,143,659.25	6,373,780.83
负债合计		323,583,320.59	179,487,527.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,926,183.02	58,926,183.02
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		687,749.99	661,286.68
专项储备		4,604,502.98	4,313,486.52
盈余公积		10,314,335.72	7,412,281.68
一般风险准备			
未分配利润		92,358,914.34	66,999,299.92
所有者权益（或股东权益）合计		235,243,265.05	206,664,116.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		558,826,585.64	386,151,644.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		1,827,523,444.92	887,258,909.35
其中：营业收入	六、(三十三)	1,827,523,444.92	887,258,909.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,785,075,506.20	871,991,906.93
其中：营业成本	六、(三十三)	1,713,464,200.72	818,848,488.72
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	六、(三十四)	680,476.41	652,617.98
销售费用	六、(三十五)	33,032,248.41	19,836,858.54
管理费用	六、(三十六)	26,062,406.63	20,441,873.30
研发费用	六、(三十七)	1,554,804.83	0.00
财务费用	六、(三十八)	10,281,369.20	12,212,068.39
其中：利息费用	六、(三十八)	3,617,280.48	1,712,063.69
利息收入	六、(三十八)	73,446.67	61,118.07
加：其他收益	六、(三十九)	13,359,807.19	8,242,648.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	5,129,502.68	2,121,421.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	961,632.48	671,972.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	六、（四十一）	3,882.40	4,134.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-4,255,411.14	-1,960,441.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-44,621.15	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,641,098.70	23,674,764.44
加：营业外收入	六、（四十四）	1.97	74,639.82
减：营业外支出	六、（四十五）	243,441.40	25,498.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,397,659.27	23,723,905.29
减：所得税费用	六、（四十六）	12,761,189.10	6,783,313.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,636,470.17	16,940,591.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,636,470.17	16,940,591.79
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,401,453.57	-34,507.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,235,016.60	16,975,099.55
六、其他综合收益的税后净额		26,463.31	162,018.19
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,463.31	162,018.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		26,463.31	162,018.19
（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		26,463.31	162,018.19
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,662,933.48	17,102,609.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,261,479.91	17,137,117.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,401,453.57	-34,507.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、 (二)	0.60	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、 (二)	0.60	0.25

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、 (四)	1,181,245,349.19	610,618,100.69
减：营业成本	十六、 (四))	1,110,666,740.23	553,929,457.69
税金及附加		324,340.91	339,668.27
销售费用		19,059,990.11	15,593,912.47
管理费用		19,990,448.73	16,474,723.29
研发费用		1,554,804.83	0.00
财务费用		7,377,776.89	7,237,834.98
其中：利息费用		3,920,468.47	1,712,063.69
利息收入		54,868.76	46,015.02
加：其他收益		1,803,793.51	7,358,269.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	12,994,677.74	2,117,934.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	961,632.48	671,972.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,882.40	4,134.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,675,034.87	-1,371,209.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,398,566.27	25,151,631.46
加：营业外收入		0.08	74,637.54

减：营业外支出		37,136.87	24,488.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,361,429.48	25,201,780.70
减：所得税费用		6,184,080.12	6,771,114.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,177,349.36	18,430,666.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,177,349.36	18,430,666.59
（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		26,463.31	162,018.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		26,463.31	162,018.19
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		26,463.31	162,018.19
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		28,203,812.67	18,592,684.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		1,600,283,804.78	774,559,878.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,491,190.32	12,735,698.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	12,273,253.68	11,478,338.02
经营活动现金流入小计		1,614,048,248.78	798,773,915.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,542,321,125.64	756,566,626.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		51,678,116.14	35,889,095.07
支付的各项税费		14,109,806.29	11,936,268.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	26,536,713.01	20,051,943.63
经营活动现金流出小计		1,634,645,761.08	824,443,934.16
经营活动产生的现金流量净额		-20,597,512.30	-25,670,018.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,283,496.45	0.00
取得投资收益收到的现金		7,367,732.83	1,449,449.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,796.47	0.00
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	六、(四十七)	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		19,737,025.75	1,449,449.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,239,213.48	2,217,654.41
投资支付的现金		680,000.00	4,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)	463,018.55	0.00
投资活动现金流出小计		3,382,232.03	6,217,654.41
投资活动产生的现金流量净额		16,354,793.72	-4,768,204.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,756,755.78	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十	20,097,155.47	0.00

	七)		
筹资活动现金流入小计		125,853,911.25	30,150,000.00
偿还债务支付的现金		42,438,039.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,818,733.16	1,664,619.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	3,100,561.35	13,049,800.00
筹资活动现金流出小计		49,357,333.51	35,714,419.23
筹资活动产生的现金流量净额		76,496,577.74	-5,564,419.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-726,989.73	-326,508.25
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十八)	71,526,869.43	-36,329,151.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十八)	39,575,095.54	75,904,246.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十八)	111,101,964.97	39,575,095.54

法定代表人：李卫红 主管会计工作负责人：邱德勇 会计机构负责人：邱德勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		1,108,097,022.94	556,855,560.08
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,136,170.39	11,106,849.28
经营活动现金流入小计		1,114,233,193.33	567,962,409.36
购买商品、接受劳务支付的现金		989,543,168.61	505,658,023.64
支付给职工以及为职工支付的现金		36,309,129.82	30,233,849.27
支付的各项税费		9,251,346.23	10,455,563.48
支付其他与经营活动有关的现金		89,703,481.87	40,641,039.72
经营活动现金流出小计		1,124,807,126.53	586,988,476.11
经营活动产生的现金流量净额		-10,573,933.20	-19,026,066.75
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		31,798,960.00	0.00
取得投资收益收到的现金		7,367,732.83	1,445,962.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		39,166,692.83	1,445,962.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,090,273.47	1,236,935.58
投资支付的现金	16,386,503.55	12,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	17,476,777.02	13,786,935.58
投资活动产生的现金流量净额	21,689,915.81	-12,340,973.58
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	85,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,049,800.00	0.00
筹资活动现金流入小计	98,549,800.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,907,943.52	1,664,619.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,429,812.68	13,049,800.00
筹资活动现金流出小计	46,837,756.20	35,714,419.23
筹资活动产生的现金流量净额	51,712,043.80	-5,714,419.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-772,381.89	-165,245.06
五、现金及现金等价物净增加额	62,055,644.52	-37,246,704.62
加：期初现金及现金等价物余额	28,932,209.83	66,178,914.45
六、期末现金及现金等价物余额	90,987,854.35	28,932,209.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,124,968.75	460,497.73	206,250,283.38
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、本年期初余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,124,968.75	460,497.73	206,250,283.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					163,678.26		26,463.31	291,016.46	2,902,054.04		38,169,284.30	2,401,453.57	43,953,949.94
（一）综合收益总额							26,463.31				41,235,016.60	2,401,453.57	43,662,933.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,817,734.94	-2,817,734.94			
1. 提取盈余公积								2,817,734.94	-2,817,734.94			
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							291,016.46					291,016.46
1. 本期提取							1,682,765.76					1,682,765.76
2. 本期使用							1,391,749.30					1,391,749.30
(六) 其他				163,678.26				84,319.10	-247,997.36			
四、本期末余额	68,351,579.00			59,089,861.28	687,749.99	4,604,502.98	10,314,335.72	104,294,253.05	2,861,951.30	250,204,233.32		

项目	2020年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		499,268.49	3,547,917.66	5,569,215.02		50,992,935.86	345,005.49	188,232,104.54
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、本年期初余额	68,351,579.00				58,926,183.02		499,268.49	3,547,917.66	5,569,215.02		50,992,935.86	345,005.49	188,232,104.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							162,018.19	765,568.86	1,843,066.66		15,132,032.89	115,492.24	18,018,178.84
（一）综合收益总额							162,018.19				16,975,099.55	-34,507.76	17,102,609.98
（二）所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
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													
(三) 利润分配								1,843,066.66		-1,843,066.66			
1. 提取盈余公积								1,843,066.66		-1,843,066.66			
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								765,568.86				765,568.86	
1. 本期提取								1,688,240.88				1,688,240.88	
2. 本期使用								922,672.02				922,672.02	
(六) 其他													
四、本年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,124,968.75	460,497.73	206,250,283.38

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,999,299.92	206,664,116.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,999,299.92	206,664,116.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							26,463.31	291,016.46	2,902,054.04		25,359,614.42	28,579,148.23
(一) 综合收益总额							26,463.31				28,177,349.36	28,203,812.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,817,734.94		-2,817,734.94	
1. 提取盈余公积								2,817,734.94		-2,817,734.94	
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								291,016.46			291,016.46
1. 本期提取								1,682,765.76			1,682,765.76
2. 本期使用								1,391,749.30			1,391,749.30
（六）其他									84,319.10		84,319.10
四、本期末余额	68,351,579.00			58,926,183.02		687,749.99	4,604,502.98	10,314,335.72		92,358,914.34	235,243,265.05

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		499,268.49	3,547,917.66	5,569,215.02		50,411,699.99	187,305,863.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,351,579.00				58,926,183.02		499,268.49	3,547,917.66	5,569,215.02		50,411,699.99	187,305,863.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							162,018.19	765,568.86	1,843,066.66		16,587,599.93	19,358,253.64
(一) 综合收益总额							162,018.19				18,430,666.59	18,592,684.78
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,843,066.66		-1,843,066.66	
1. 提取盈余公积									1,843,066.66		-1,843,066.66	
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							765,568.86					765,568.86
1. 本期提取							1,688,240.88					1,688,240.88
2. 本期使用							922,672.02					922,672.02
（六）其他												
四、本年期末余额	68,351,579.00				58,926,183.02		661,286.68	4,313,486.52	7,412,281.68		66,999,299.92	206,664,116.82

三、 财务报表附注

华光源海国际物流集团股份有限公司 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立日期：2005年1月7日

公司法定代表人：李卫红

公司注册地：长沙市天心区芙蓉中路三段398号新时空1910室

注册资本：人民币6,835.1579万元

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司注册号/统一社会信用代码：91430000770066460F

公司所属行业：交通运输、仓储和邮政业。

（二）主要经营范围

主要经营范围：国内沿海、长江中下游干线及支流省际普通货船运输，外贸集装箱内支线班轮运输，国际海运船舶代理，国内船舶管理；普通货物运输，无船承运，道路货物运输代理，国际货运代理，打包、装卸、运输全套服务代理；货物仓储，联合运输代理服务，物流代理服务，仓储代理服务；货物检验代理服务，货物报关代理服务；供应链管理与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口。（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）。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司，实际控制人为李卫红、刘慧夫妇。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

（五）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的得利或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

4、金融工具抵销

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

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收账款

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对预期信用损失进行估计。

合并范围内关联方组合 合并范围内关联方款项，除非有证据表明无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

（2）应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
90 天以内（含 90 天）	0.50
90 天至 180 天（含 180 天）	5.00
180 天至 1 年（含 1 年）	30.00
1 年以上	100.00

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、合同履行成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资

产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利

或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
船舶	15、20	5	4.75、6.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3、5	5	31.67、19.00

3、本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产包括软件等，取得时按成本进行初始计量，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产使用寿命的确定

（1）源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

（3）经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。合同规定了受益年限或法律规定有效年限的，按受益年限或有效年限平均摊销；如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按二者孰短的期限平均摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指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。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等活动的阶段。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属

于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相

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

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

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

（三十二）收入

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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的控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中提供的服务（或商品）。
- 3) 本公司履约过程中所提供的服务（或商品）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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）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：

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

- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3、本公司收入确认的具体政策

(1) 本公司的代理服务、航运服务及公路运输服务相关的履约义务属于在某一时点履行的履约义务,代理服务、航运服务及公路运输服务在完成且本公司获取现时收款权利时确认收入。

(2) 本公司的其他收入主要为国际贸易收入,在报关出口取得提单离港,且本公司获取现时收款权利时确认收入。

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

公司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;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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,本集团将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

(三十四) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租

赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十七）专项储备

按照国家相关规定，公司以上年度航运收入为计提依据，按照 1.00% 平均逐月提取安全生产费，计入管理费用，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	提供应税劳务	0.00、6.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、公司增值税涉及到三项业务，分别适用不同的税收规定：

(1) 国际货物运输代理服务

国家税务总局公告2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》一、试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十八）项免征增值税。

公司代理业务适用上述规定，免征增值税。

(2) 运输服务

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，公司自2019年4月1日起提供运输劳务增值税税率从10%调整为9%。

(3) 经纪代理服务

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件一第十五条规定，提供经纪代理服务，适用增值税税率为6%。

2、企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，2021年公司全资子公司湖南华光源海国际船务代理有限公司、湖南华光源海物流有限公司、华光源海国际物流（湖北）有限公司和华光源海供应链管理（上海）有限公司符合小型微利企业认定条件，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，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、根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号）规定，本公司符合生活性服务业增值税加计抵减有关政策，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 9,432,035.97 元、一年内到期的非流动负债列示金额 2,205,599.54 元、租赁负债列示金额 7,195,934.82 元。 母公司 2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 7,182,921.85 元、一年内到期的非流动负债列示金额 1,349,841.49 元、租赁负债列示金额 5,914,409.25 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

1、按照《企业会计准则》及公司财务管理制度，与货代业务相关的操作及码头等相关岗位职工薪酬应计入“营业成本”核算，2020 年度公司在核算薪酬时，将部分与货代业务相关的操作及码头等相关岗位职工薪酬在“销售费用”中核算，因此需从“销售费用”调整到“营业成本”进行列报。

2、将支付代客外汇衍生交易保证金与支付的用于借款的定期存单在现金流量表中的列报进行调整

（1）2020 年度公司将支付的代客外汇衍生交易保证金作为受限的货币资金列报，并在“支付其他与经营活动有关的现金”项目列报，但代客外汇衍生交易保证金对应的远期结售汇（固定期限）业务在 2020 年 12 月 30 日已经交割，其在 2020 年 12 月 31 日已不再受限，在现金流量表中应在“现金及现金等价物”项目列报，并减少“支付其他与经营活动有关的现金”项目 2,609,960.00 元。

（2）2020 年度公司将支付的用于借款的定期存单在现金流量表“现金及现金等价物”项目列报，但该定期存单应作为受限的货币资金列报，并增加“支付其他与筹资活动有关的现金”项目 13,049,800.00 元。

上述会计差错更正，对公司 2020 年度财务报表的影响如下：

报表项目	合并利润表		利润表	
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	更正前上期发生额	更正后上期发生额
销售费用	20,893,371.32	19,836,858.54	16,650,425.25	15,593,912.47
营业成本	817,791,975.94	818,848,488.72	552,872,944.91	553,929,457.69

报表项目	合并现金流量表		现金流量表	
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	更正前上期发生额	更正后上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	22,661,903.63	20,051,943.63	43,250,999.72	40,641,039.72
支付其他与筹资活动有关的现金		13,049,800.00		13,049,800.00
期末现金及现金等价物余额	50,014,935.54	39,575,095.54	39,372,049.83	28,932,209.83

(四) 首次执行新租赁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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		7,979,311.71	7,979,311.71
一年内到期的非流动负债		1,474,062.00	1,474,062.00
租赁负债		6,505,249.71	6,505,249.71

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将租赁资产款调整至使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债中，具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		7,513,413.93	7,513,413.93
一年内到期的非流动负债		1,360,062.00	1,360,062.00
租赁负债		6,153,351.93	6,153,351.93

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将租赁资产款调整至使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债中，具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	<u>47,270.49</u>	<u>44,975.31</u>
其中：人民币	47,270.49	44,975.31
银行存款	<u>107,229,274.48</u>	<u>36,920,160.23</u>
其中：人民币	26,622,618.41	14,937,970.17
美元	80,606,656.07	21,337,823.57
欧元		644,366.49
其他货币资金	<u>8,760,628.56</u>	<u>18,830,262.57</u>
其中：人民币	4,935,208.56	3,170,502.57
美元	3,825,420.00	15,659,760.00
合计	<u>116,037,173.53</u>	<u>55,795,398.11</u>

2、2021年12月31日其他货币资金为银行承兑汇票保证金4,355,208.56元、保函保证金580,000.00元及外汇衍生交易保证金3,825,420.00元。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>17,716,503.55</u>	<u>30,004,134.17</u>
其中：理财产品	17,716,503.55	30,004,134.17
合计	<u>17,716,503.55</u>	<u>30,004,134.17</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,352,427.31	9,384,136.32
合计	<u>12,352,427.31</u>	<u>9,384,136.32</u>

2、报告期内无已质押的应收票据。

3、报告期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		11,548,213.85

种类	终止确认金额	未终止确认金额
合计		<u>11,548,213.85</u>

4、本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>12,352,427.31</u>	<u>100.00</u>			<u>12,352,427.31</u>	<u>9,384,136.32</u>	<u>100.00</u>			<u>9,384,136.32</u>
其中:银行承兑汇票	12,352,427.31	100.00			12,352,427.31	9,384,136.32	100.00			9,384,136.32
合计	<u>12,352,427.31</u>	<u>100</u>			<u>12,352,427.31</u>	<u>9,384,136.32</u>	<u>100</u>			<u>9,384,136.32</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,352,427.31			9,384,136.32		
合计	<u>12,352,427.31</u>			<u>9,384,136.32</u>		

因本期期末应收票据均为银行承兑汇票，到期无法承兑的可能性极低，故均未计提坏账准备。

6、报告期各期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
90天以内(含90天)	414,165,342.11
90天至180天(含180天)	9,680,115.67
180天至1年(含1年)	176,118.35
1年以上	2,178,767.06
小计	<u>426,200,343.19</u>
减: 坏账准备	4,786,435.04
合计	<u>421,413,908.15</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项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	<u>426,200,343.19</u>	<u>100.00</u>	<u>4,786,435.04</u>	<u>1.12</u>	<u>421,413,908.15</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	426,200,343.19	100.00	4,786,435.04	1.12	421,413,908.15
合计	<u>426,200,343.19</u>	<u>100</u>	<u>4,786,435.04</u>		<u>421,413,908.15</u>

接上表：

类别	账面余额		期初账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项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	<u>218,692,414.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,269,169.12</u>	<u>1.04</u>	<u>216,423,245.27</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	218,692,414.39	100.00	2,269,169.12	1.04	216,423,245.27
合计	<u>218,692,414.39</u>	<u>100</u>	<u>2,269,169.12</u>		<u>216,423,245.27</u>

3、按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	414,165,342.11	2,070,826.69	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	9,680,115.67	484,005.79	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	176,118.35	52,835.50	30.00
1 年以上	2,178,767.06	2,178,767.06	100.00
合计	<u>426,200,343.19</u>	<u>4,786,435.04</u>	

4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,269,169.12	3,183,965.97		666,700.05	4,786,435.04
合计	<u>2,269,169.12</u>	<u>3,183,965.97</u>		<u>666,700.05</u>	<u>4,786,435.04</u>

注：本期处置子公司湖南华光供应链有限公司导致本期应收账款坏账准备减少666,700.05元。

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

5、报告期无实际核销的应收账款情况。

6、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
JA SOLAR USA,INC.	非关联方	64,167,023.37	90 天以内 (含 90 天)	15.06	320,835.12
三星国际物流 (北京) 有限公司	非关联方	31,442,776.04	90 天以内 (含 90 天)	7.38	157,213.88
CANADIAN SOLAR INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	20,060,508.86	90 天以内 (含 90 天)	4.71	100,302.54
德迅 (中国) 货运代理有限公司	非关联方	15,220,674.54	90 天以内 (含 90 天)、90 天至 180 天 (含 180 天)	3.57	161,102.34
近铁国际物流 (中国) 有限公司	非关联方	9,500,689.04	90 天以内 (含 90 天)、90 天至 180 天 (含 180 天)	2.23	47,674.44
合计		<u>140,391,671.85</u>		<u>32.95</u>	<u>787,128.32</u>

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,094,974.79	3,811,173.92
合计	<u>5,094,974.79</u>	<u>3,811,173.92</u>

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,094,974.79	3,811,173.92

项 目	期末余额	期初余额
合计	<u>5,094,974.79</u>	<u>3,811,173.92</u>

注：本期在应收款项融资核算的均系银行承兑汇票，货币的时间因素对其公允价值的影响不重大，且均由信用等级较高的银行出具，故不计提坏账准备。

2、本期已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	22,309,227.71	
合计	<u>22,309,227.71</u>	

注：终止确认的承兑汇票系信用等级较高银行的出具，期末已背书或贴现，满足终止确认条件。

（六）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,639,868.30	97.53	15,023,323.40	100.00
1-2年（含2年）	117,444.87	2.47		
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	<u>4,757,313.17</u>	<u>100</u>	<u>15,023,323.40</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过1年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
吉林省宝奇智慧物流产业中心有限公司	1,349,703.34	一年以内	28.37
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	911,215.47	一年以内	19.15
南京中燃船舶燃料有限责任公司	696,529.98	一年以内	14.64
湖南霞凝内陆港有限公司	400,000.00	一年以内	8.41
上海泛亚航运有限公司	191,232.20	一年以内	4.02
合计	<u>3,548,680.99</u>		<u>74.59</u>

（七）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,523,344.88	11,681,202.24
合计	<u>18,523,344.88</u>	<u>11,681,202.24</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,230,318.31
1-2 年（含 2 年）	2,794,563.95
2-3 年（含 3 年）	1,207,665.32
3-4 年（含 4 年）	690,895.72
4-5 年（含 5 年）	370,369.24
5 年以上	1,734,400.00
小计	<u>22,028,212.54</u>
减：坏账准备	3,504,867.66
合计	<u>18,523,344.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	424,305.19	1,012,275.40
其他往来	715,509.55	1,318,007.87
政府补助	5,490,950.00	2,856,586.00
保证金及押金	15,257,744.27	8,439,684.36
代收代付款	137,527.53	500,173.10
关联方往来	2,176.00	
小计	<u>22,028,212.54</u>	<u>14,126,726.73</u>
减：坏账准备	3,504,867.66	2,445,524.49
合计	<u>18,523,344.88</u>	<u>11,681,202.24</u>

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	316,357.31		2,129,167.18	<u>2,445,524.49</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——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	170,611.10		888,732.07	<u>1,059,343.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>486,968.41</u>		<u>3,017,899.25</u>	<u>3,504,867.66</u>

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,445,524.49	1,059,343.17			3,504,867.66
坏账准备					
合计	<u>2,445,524.49</u>	<u>1,059,343.17</u>			<u>3,504,867.66</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南城陵矶新港区管理委员会	政府补助	5,490,950.00	1 年以内	24.93	
广西中菲运通航空服务有限公司	保证金及押金	1,776,545.00	1 年以内	8.06	88,827.25
达飞轮船（中国）有限公司	保证金及押金	700,000.00	5 年以上	3.18	700,000.00
湖南长湘物流有限公司	保证金及押金	509,000.00	1 年以内	2.31	25,450.00
利胜地中海航运（上海）有限公 司	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	2.27	500,000.00

合计 8,976,495.00 40.75 1,314,277.25

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
湖南城陵矶新港区管 理委员会	岳阳城陵矶“一区一港 四口岸”快速发展奖励	5,490,950.00	1 年内	根据公司历年回款情 况，预计 2022 年三季 度能全额收回
合计		<u>5,490,950.00</u>		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	账面价值
		减值准备			减值准备	
原材料	1,108,783.34		1,108,783.34	1,539,527.69		1,539,527.69
库存商品				1,439.96		1,439.96
周转材料	439,354.50		439,354.50	443,750.39		443,750.39
委托加工物资				13,147,184.17		13,147,184.17
合同履约成本	3,521,263.24		3,521,263.24	119,320.75		119,320.75
合计	<u>5,069,401.08</u>		<u>5,069,401.08</u>	<u>15,251,222.96</u>		<u>15,251,222.96</u>

注：本期无需要计提跌价准备的存货。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费及增值税留抵税额	273,624.99	194,863.76
船舶保险费	857,998.27	465,657.19
中介机构费	883,018.87	
预付借款利息	453,833.33	
其他	35,352.47	29,435.65
合计	<u>2,503,827.93</u>	<u>689,956.60</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合营企业			
上港集团长江物流湖南有限公司	4,508,653.46		
小计	<u>4,508,653.46</u>		
联营企业			
湖南华光供应链有限公司			
湖南迈康跨境电商供应链有限公司		670,000.00	
湖南正茂数字科技有限公司			
小计		670,000.00	
合计	<u>4,508,653.46</u>	<u>670,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
563,861.91			
<u>563,861.91</u>			
88,527.02			
309,243.55			
<u>397,770.57</u>			
<u>961,632.48</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			5,072,515.37	
			<u>5,072,515.37</u>	
	1,957,040.00		2,045,567.02	
			979,243.55	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
	<u>1,957,040.00</u>	<u>3,024,810.57</u>	
	<u>1,957,040.00</u>	<u>8,097,325.94</u>	

注1：公司2021年8月转让湖南华光供应链有限公司66%的股权，在合并报表层面，对于剩余34%的股权按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量的初始金额为1,957,040.00元。

注2：湖南正茂数字科技有限公司于2021年10月成立，截止审计报告出具日，公司未实际开展经营。

（十一）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
江西骅光国际船务代理有限公司	2,543,509.99	2,508,225.58
合计	<u>2,543,509.99</u>	<u>2,508,225.58</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允	其他综合收 益转入留存 收益的原因
					价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	
江西骅光国际船 务代理有限公司	737,539.01	687,749.99				
合计	<u>737,539.01</u>	<u>687,749.99</u>				

（十二）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	69,852,429.85	73,544,154.99
固定资产清理		
合计	<u>69,852,429.85</u>	<u>73,544,154.99</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	船舶	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	99,122,169.52	980,912.03	1,230,039.44	<u>101,333,120.99</u>
2、本期增加金额		<u>1,438,058.46</u>	<u>554,639.89</u>	<u>1,992,698.35</u>
购置		1,438,058.46	554,639.89	<u>1,992,698.35</u>
3、本期减少金额		<u>107,824.78</u>	<u>55,413.68</u>	<u>163,238.46</u>
处置或报废		107,824.78	55,413.68	<u>163,238.46</u>
4、期末余额	99,122,169.52	2,311,145.71	1,729,265.65	<u>103,162,580.88</u>
二、累计折旧				
1、期初余额	26,884,837.86	430,711.33	473,416.81	<u>27,788,966.00</u>
2、本期增加金额	<u>5,117,340.00</u>	<u>227,051.64</u>	<u>207,709.60</u>	<u>5,552,101.24</u>
计提	5,117,340.00	227,051.64	207,709.60	<u>5,552,101.24</u>
3、本期减少金额		<u>15,365.03</u>	<u>15,551.18</u>	<u>30,916.21</u>
处置或报废		15,365.03	15,551.18	<u>30,916.21</u>
4、期末余额	32,002,177.86	642,397.94	665,575.23	<u>33,310,151.03</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>67,119,991.66</u>	<u>1,668,747.77</u>	<u>1,063,690.42</u>	<u>69,852,429.85</u>
2、期初账面价值	<u>72,237,331.66</u>	<u>550,200.70</u>	<u>756,622.63</u>	<u>73,544,154.99</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,979,311.71	<u>7,979,311.71</u>
2、本期增加金额	2,895,865.33	<u>2,895,865.33</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,875,177.04	<u>10,875,177.04</u>
二、累计折旧		
1、期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	1,443,141.07	<u>1,443,141.07</u>
(1) 计提	1,443,141.07	<u>1,443,141.07</u>
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4、期末余额	1,443,141.07	<u>1,443,141.07</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>9,432,035.97</u>	<u>9,432,035.97</u>
2.期初账面价值	<u>7,979,311.71</u>	<u>7,979,311.71</u>

(十四) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 研发转入		
(3) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
二、累计摊销		
1、期初余额	891,893.13	<u>891,893.13</u>
2、本期增加金额	<u>419,266.44</u>	<u>419,266.44</u>
(1) 计提	419,266.44	<u>419,266.44</u>
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	1,311,159.57	<u>1,311,159.57</u>
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
三、账面价值		
1、期末账面价值	<u>785,172.51</u>	<u>785,172.51</u>
2、期初账面价值	<u>1,204,438.95</u>	<u>1,204,438.95</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
船舶维修费	1,779,229.30		989,276.21		789,953.09
房屋租金及装修费用	515,249.52		248,510.16	184,256.34	82,483.02
开办费		227,051.47	75,683.87		151,367.60
合计	<u>2,294,478.82</u>	<u>227,051.47</u>	<u>1,313,470.24</u>	<u>184,256.34</u>	<u>1,023,803.71</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	916,999.99	229,250.00	881,715.58	220,428.90
合计	<u>916,999.99</u>	<u>229,250.00</u>	<u>881,715.58</u>	<u>220,428.90</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,291,302.70	4,714,693.61
可抵扣亏损	1,514,887.71	2,608,822.93
合计	<u>9,806,190.41</u>	<u>7,323,516.54</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		72,805.26	
2024 年	172,637.61	1,021,954.55	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	493,941.14	1,514,063.12	
2026年	848,308.96		
合计	<u>1,514,887.71</u>	<u>2,608,822.93</u>	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	28,318,716.78	20,000,000.00
质押借款	60,000,000.00	10,000,000.00
应收票据贴现	6,397,355.47	
应付利息	125,729.78	47,444.46
合计	<u>109,841,802.03</u>	<u>40,047,444.46</u>

2、短期借款分类的说明

贷款种类	贷款银行	期末余额	借款单位	担保情况
抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	15,019,375.00	华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“华光源海”）	公司自有船舶抵押担保；实控人刘慧以其个人房产抵押担保；实控人李卫红、刘慧个人保证担保
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	5,014,500.00	华光源海	公司实控人李卫红、刘慧个人保证担保
质押借款	浙商银行股份有限公司长沙分行	60,035,350.00	华光源海	公司持股平台湖南轩凯企业管理咨询有限公司以其对公司股权质押担保；公司实控人李卫红、刘慧以其对公司股权质押担保；公司应收账款质押担保；公司自有船舶抵押担保；公司实控人李卫红、刘慧个人保证担保；实控人刘慧以其个人房产抵押担保
保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	1,988,481.08	华光源海国际物流（苏州）有限公司（以下简称“苏州公司”）	公司员工邱德勇个人保证担保
保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	2,812,268.15	苏州公司	公司员工邱德勇、顾玉栋个人保证担保，公司实控人李卫红、刘慧个人保证担保；公司持股平台湖南轩凯企业管理咨询有限公司保证担保

贷款种类	贷款银行	期末余额	借款单位	担保情况
保证借款	上海银行股份有限公司常熟支行	9,571,480.56	苏州公司	公司实控人李卫红、刘慧个人保证担保
保证借款	中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行	4,002,991.78	苏州公司	公司实控人李卫红、刘慧个人保证担保

注:关联担保情况见本附注“十二、关联方关系及其交易、(六) 关联方交易、3 关联担保情况”。

3、报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

1、应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,975,000.00	9,690,000.00
合计	<u>13,975,000.00</u>	<u>9,690,000.00</u>

2、本期期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款项	281,406,990.44	161,184,206.67
合计	<u>281,406,990.44</u>	<u>161,184,206.67</u>

2、本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收代理运费	204,539.58	1,089,707.30
合计	<u>204,539.58</u>	<u>1,089,707.30</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,878,702.80	57,309,754.46	50,107,522.64	14,080,934.62
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,094.50	2,125,265.44	2,065,485.74	61,874.20
三、辞退福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>6,880,797.30</u>	<u>59,435,019.90</u>	<u>52,173,008.38</u>	<u>14,142,808.82</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,330,147.90	52,987,143.21	45,817,470.24	13,499,820.87
二、职工福利费	25,632.00	1,913,180.63	1,922,678.63	16,134.00
三、社会保险费	<u>7,735.00</u>	<u>1,494,319.66</u>	<u>1,464,929.28</u>	<u>37,125.38</u>
其中：1. 医疗保险费	7,006.20	1,330,103.52	1,304,328.49	32,781.23
2. 工伤保险费		120,933.75	119,112.06	1,821.69
3. 生育保险费	728.80	43,282.39	41,488.73	2,522.46
四、住房公积金	24,196.00	560,189.62	545,031.62	39,354.00
五、工会经费和职工教育经费	490,991.90	354,921.34	357,412.87	488,500.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>6,878,702.80</u>	<u>57,309,754.46</u>	<u>50,107,522.64</u>	<u>14,080,934.62</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,971.00	2,030,888.28	1,973,227.34	59,631.94
失业保险费	123.50	94,377.16	92,258.40	2,242.26
合计	<u>2,094.50</u>	<u>2,125,265.44</u>	<u>2,065,485.74</u>	<u>61,874.20</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,451,783.71	3,627,725.77
增值税	280,179.00	283,137.45
城市维护建设税	24,248.30	19,820.40
教育费附加及地方教育附加	17,851.65	19,949.04
代扣代缴个人所得税	196,003.26	95,866.45
车船使用税	307,875.00	205,250.00
其他	196,346.25	150,257.84
合计	<u>6,474,287.17</u>	<u>4,402,006.95</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,925,665.95	4,640,648.51
合计	<u>3,925,665.95</u>	<u>4,640,648.51</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	647,562.77	625,997.77
代收代付		761,385.70
保证金及押金	41,373.17	61,373.17
其他往来	3,236,730.01	3,191,891.87
合计	<u>3,925,665.95</u>	<u>4,640,648.51</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,205,599.54	1,474,062.00
合计	<u>2,205,599.54</u>	<u>1,474,062.00</u>

(二十五) 其他流动负债

借款条件类别	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	5,150,858.38	7,718,221.32
待转销项税	246,182.31	
合计	<u>5,397,040.69</u>	<u>7,718,221.32</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,643,203.96	10,290,522.86
减：未确认融资费用	2,241,669.60	1,474,062.00
重分类至一年内到期的非流动负债	2,205,599.54	2,311,211.15
合计	<u>7,195,934.82</u>	<u>6,505,249.71</u>

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股		
一、有限售条件股份	38,952,501.00				127,500.00	39,080,001.00
其他内资持股	38,952,501.00				127,500.00	39,080,001.00
其中：境内法人持股	24,980,001.00					24,980,001.00
境内自然人持股	13,972,500.00				127,500.00	14,100,000.00
二、无限售条件流通股份	29,399,078.00				-127,500.00	29,271,578.00
人民币普通股	29,399,078.00				-127,500.00	29,271,578.00
股份合计	68,351,579.00					68,351,579.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	45,334,930.64			45,334,930.64
其他资本公积	13,591,252.38	163,678.26		13,754,930.64
合计	58,926,183.02	163,678.26		59,089,861.28

注：2021年度其他资本公积增加系当期处置原子公司湖南华光供应链有限公司形成。

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					税后归 属于少 数股东	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		
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	661,286.68	35,284.41			8,821.10	26,463.31	687,749.99	
1.其他权益工具投 资公允价值变动	661,286.68	35,284.41			8,821.10	26,463.31	687,749.99	
合计	661,286.68	35,284.41			8,821.10	26,463.31	687,749.99	

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
安全生产费	4,313,486.52	1,682,765.76	1,391,749.30	4,604,502.98

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
合计	<u>4,313,486.52</u>	<u>1,682,765.76</u>	<u>1,391,749.30</u>	<u>4,604,502.98</u>

注：专项储备本期增加系按上期航运收入的1%计提1,682,765.76元。

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,412,281.68	2,902,054.04		10,314,335.72
合计	<u>7,412,281.68</u>	<u>2,902,054.04</u>		<u>10,314,335.72</u>

注：本期公司计提盈余公积2,817,734.94元，因处置子公司供应链在合并层增加盈余公积84,319.10元。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	66,124,968.75	50,992,935.86
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>66,124,968.75</u>	<u>50,992,935.86</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,235,016.60	16,975,099.55
减：提取法定盈余公积	2,817,734.94	1,843,066.66
其他	247,997.36	
期末未分配利润	<u>104,294,253.05</u>	<u>66,124,968.75</u>

注：其他变动系因本期公司处置子公司湖南华光供应链有限公司形成。

（三十三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,798,432,655.59	1,686,515,078.33	727,030,228.02	661,184,344.49
其他业务	29,090,789.33	26,949,122.39	160,228,681.33	157,664,144.23
合计	<u>1,827,523,444.92</u>	<u>1,713,464,200.72</u>	<u>887,258,909.35</u>	<u>818,848,488.72</u>

2.合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
服务类型		

合同分类	合 计
代理服务	1,557,682,090.63
航运服务	153,916,174.15
公路运输服务	86,834,390.81
其他	29,004,148.52
合计	<u>1,827,436,804.11</u>
按经营地区分类	
华中地区	1,249,772,405.85
华东地区	577,664,398.26
合计	<u>1,827,436,804.11</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	1,827,436,804.11
在一段时间内确认收入	
合计	<u>1,827,436,804.11</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	185,898.54	157,887.15	流转税额的 7%
教育费附加及地方教育附加	132,615.13	112,625.94	流转税额的 5%
车船使用税	103,603.88	102,625.00	按税法规定计缴
印花税	161,927.34	145,283.00	按税法规定计缴
其他	96,431.52	134,196.89	按税法规定计缴
合计	<u>680,476.41</u>	<u>652,617.98</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,998,515.10	15,749,617.29
业务招待费	2,348,235.51	1,821,503.73
广告费	106,439.42	32,084.67
差旅费	420,425.34	398,258.04
折旧费	163,895.09	572,675.73
汽车用款	75,209.01	68,719.12
租赁费	27,624.24	175,353.13
办公费	352,624.56	788,786.49
水电费	15,521.54	7,134.78

费用性质	本期发生额	上期发生额
通讯费	38,264.86	29,013.77
使用权资产折旧	157,796.88	
其他	327,696.86	193,711.79
合计	<u>33,032,248.41</u>	<u>19,836,858.54</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,601,445.03	9,893,930.21
办公费	752,632.42	1,146,757.35
聘请中介机构费	2,009,817.84	2,926,487.55
租赁费	679,107.91	1,693,829.57
安全生产经费	1,682,765.76	1,688,240.88
业务招待费	1,280,829.14	861,701.96
汽车用款	318,450.75	335,513.76
差旅费	306,865.23	434,926.03
物业管理费	205,690.98	210,346.54
保险费		67,807.19
通讯费	215,352.73	202,977.93
折旧费	263,622.86	96,926.45
使用权资产折旧	1,285,344.19	
其他	1,460,481.79	882,427.88
合计	<u>26,062,406.63</u>	<u>20,441,873.30</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,641.41	
直接投入	859,837.10	
无形资产摊销	301,663.32	
其他	663.00	
合计	<u>1,554,804.83</u>	

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,617,280.48	1,712,063.69
减：利息收入	73,446.67	61,118.07
加：汇兑损益	4,871,088.36	10,042,780.50
手续费	1,299,545.42	518,342.27
其他	566,901.61	
合计	<u>10,281,369.20</u>	<u>12,212,068.39</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	11,638,774.00	7,152,286.00
港航处 2021 年船舶污染治理项目补助	730,000.00	
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	430,730.00	
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励	259,210.00	600,900.00
职业技能提升以工代训补贴	185,000.00	
进项税加计抵减	97,009.03	100,977.79
商务和旅游局进口博览会专项补助经费	10,800.00	
个税手续费返还	8,051.37	10,064.12
失业保险局稳岗补贴	232.79	89,792.92
长沙市开福区商务局 2019 年度开福区外贸增量奖励资金		212,231.00
长沙市开福区商务局开福区 2019 年真抓实干成效明显奖		50,000.00
商务和旅游局 2018 年首届中国国际进口博览会专项补助经费		14,000.00
深圳市交通局物博会参展补贴		6,159.00
其他零星财政补贴		5,137.20
长沙金霞经济开发区管理委员会防疫物资补贴		1,100.00
合计	<u>13,359,807.19</u>	<u>8,242,648.03</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	961,632.48	671,972.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	737,539.01	711,253.22
处置长期股权投资取得的投资收益	508,002.64	
其他	2,922,328.55	738,196.45
合计	<u>5,129,502.68</u>	<u>2,121,421.74</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（损失以“-”号填列）	3,882.40	4,134.17
其中：理财产品（损失以“-”号填列）	3,882.40	4,134.17
合计	<u>3,882.40</u>	<u>4,134.17</u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-3,183,965.97	-987,949.98
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,071,445.17	-972,491.94
合计	<u>-4,255,411.14</u>	<u>-1,960,441.92</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失（损失以“-”号填列）	-44,621.15	
合计	<u>-44,621.15</u>	

(四十四) 营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.97	74,639.82	1.97
合计	<u>1.97</u>	<u>74,639.82</u>	<u>1.97</u>

2、本期无计入当期损益的政府补助

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产毁损报废损失	<u>1,904.63</u>		<u>1,904.63</u>
其中：固定资产报废毁损损失	1,904.63		1,904.63
2.违约赔偿金	28,698.80		28,698.80
3.其他	212,837.97	25,498.97	212,837.97
合计	<u>243,441.40</u>	<u>25,498.97</u>	<u>243,441.40</u>

(四十六) 所得税费用

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>12,761,189.10</u>	<u>6,783,313.50</u>
其中：当期所得税费用	12,761,189.10	6,783,313.50

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	56,397,659.27	23,723,905.29
按法定税率 25%计算的所得税费用	14,099,414.82	5,930,976.32
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	8,213.44	29,008.84
非应税收入的影响	-427,052.87	-345,806.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,395.44	271,988.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-485,561.05	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,348,684.13	923,968.08
小微企业所得税优惠的影响	-1,153,338.90	-26,822.10
加计扣除费用的影响	-998,565.91	
所得税费用合计	<u>12,761,189.10</u>	<u>6,783,313.50</u>

（四十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,474,361.85	2,892,938.10
政府补助	10,717,391.82	8,439,577.91
利息收入	73,446.67	61,118.07
其他	8,053.34	84,703.94
合计	<u>12,273,253.68</u>	<u>11,478,338.02</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,627,084.34	4,911,501.31
付现费用	13,903,385.91	14,707,790.35
缴存银行承兑汇票证保证金	1,764,705.99	407,153.00
其他付现支出	241,536.77	25,498.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>26,536,713.01</u>	<u>20,051,943.63</u>

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净损失	463,018.55	
合计	<u>463,018.55</u>	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	7,047,355.47	
收回用于质押借款的定期存单	13,049,800.00	
合计	<u>20,097,155.47</u>	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	2,217,542.48	
上市辅导中介费	883,018.87	
支付用于质押借款的定期存单		13,049,800.00
合计	<u>3,100,561.35</u>	<u>13,049,800.00</u>

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,636,470.17	16,940,591.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,255,411.14	1,960,441.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	5,552,101.24	5,636,041.76
使用权资产摊销	1,443,141.07	
无形资产摊销	419,266.44	419,266.44
长期待摊费用摊销	1,313,470.24	1,607,268.47
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)	228,877.49	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,904.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,882.40	-4,134.17
财务费用（收益以“－”号填列）	4,737,076.49	2,038,571.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,129,502.68	-2,121,421.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	755,284.72	5,713,770.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-240,533,187.68	-117,626,017.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	162,435,040.37	59,000,033.05
其他	291,016.46	765,568.86
经营活动产生的现金流量净额	<u>-20,597,512.30</u>	<u>-25,670,018.82</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	111,101,964.97	39,575,095.54
减：现金的期初余额	39,575,095.54	75,904,246.58
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	<u>71,526,869.43</u>	<u>-36,329,151.04</u>

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>111,101,964.97</u>	<u>39,575,095.54</u>
其中：1、库存现金	47,270.49	44,975.31
2、可随时用于支付的银行存款	111,054,694.48	39,530,120.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>111,101,964.971</u>	<u>39,575,095.54</u>

（四十九）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
固定资产	66,999,118.66	银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,935,208.56	开具银行承兑汇票、履约保函的保证金
应收账款	122,293,044.00	银行借款质押
合计	<u>194,227,371.22</u>	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>84,432,076.07</u>
其中：美元	13,242,793.12	6.3757	84,432,076.07
应收账款			<u>389,136,232.90</u>
其中：美元	61,034,275.91	6.3757	389,136,232.90
应付账款			<u>269,348,328.69</u>
其中：美元	42,192,702.09	6.3757	269,008,010.73
欧元	47,137.41	7.2197	340,317.96
预收账款			<u>2,125.02</u>
其中：美元	333.30	6.3757	2,125.02
预付账款			<u>2,483,376.40</u>
其中：美元	389,506.47	6.3757	2,483,376.40

(五十一) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	6,158,074.00	其他收益	6,158,074.00
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励	259,210.00	其他收益	259,210.00
失业保险局稳岗补贴	232.79	其他收益	232.79
进项税加计抵减	97,009.03	其他收益	97,009.03
商务和旅游局进口博览会专项补助经费	10,800.00	其他收益	10,800.00
港航处 2021 年船舶污染治理项目补助	730,000.00	其他收益	730,000.00
职业技能提升以工代训补贴	185,000.00	其他收益	185,000.00
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	430,730.00	其他收益	430,730.00
合计	<u>7,871,055.82</u>		<u>7,871,055.82</u>

2021年度无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期公司无反向购买。

(四) 处置子公司情况：

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
湖南华光供应链 有限公司	3,798,960.00	66	现金转让	2021 年 8 月	收取股权 转让款并 办理工商 变更登记	335,281.74

接上表：

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
34	1,784,319.10	1,957,040.00	172,720.90	转让时点的股权转让 价值作为公允价值	0.00

注：2021 年 8 月，将湖南华光供应链有限公司 66% 股权出售给邓洪伟和广州鲜柚科技股份有限公司。

(五) 其他原因的合并范围变动：

本期新设子公司情况：

新设子公司名称	设立日期	注册资本	持股比例 (%)	2021年12月31日 净资产	2021年度净利润
华光源海国际货运（上海）有限公司	2021-10-29	5,000,000.00	100.00	-449,611.01	-449,611.01
华光源海供应链管理（上海）有限公司	2021-11-16	5,000,000.00	100.00	64,325.26	64,325.26
华光源海国际供应链（深圳）有限公司	2021-12-15	5,000,000.00	100.00	-179,150.93	-179,150.93

八、在其他主体中的权益

(一) 构成本公司合并财务报表的子公司情况

1、本公司的子公司情况

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南华光源海国际船务代理有限公司	长沙市	长沙市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	岳阳市	岳阳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
湖南华光源海物流有限公司	长沙市	常德市	货物道路运输	85.00		85.00	设立
南京浩洲国际物流有限公司	南京市	南京市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际物流(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	交通运输、仓储	51.00		51.00	设立
华光源海国际物流(湖北)有限公司	武汉市	武汉市	货物运输及代理	100.00		100.00	设立
华光源海供应链管理(上海)有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际货运(上海)有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际供应链(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立

2、重要非全资子公司

2021年度：

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	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
湖南华光源海物流有限公司	15.00	15.00	248,115.13		708,612.86
华光源海国际物流(苏州)有 限公司	49.00	49.00	2,153,338.44		2,153,338.44

注1：湖南华光源海物流有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2021年12月31日，其少数股东实缴出资比例为10.53%，认缴出资比例为15.00%。

注2：华光源海国际物流(苏州)有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2021年12月31日，其少数股东实缴出资为0.00元，认缴出资比例为49.00%。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流(苏州)有限公司
流动资产	43,958,704.14	193,981,560.78
非流动资产	510,830.39	933,508.68
资产合计	44,469,534.53	194,915,069.46
流动负债	37,884,337.71	182,489,115.75
非流动负债	161,111.10	431,385.47

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
负债合计	38,045,448.81	182,920,501.22
营业收入	80,482,787.91	602,571,071.10
净利润（净亏损）	1,654,100.85	11,519,194.33
综合收益总额	1,654,100.85	11,519,194.33
经营活动现金流量	-2,810,302.23	-16,749,244.57

（二）在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
一、合营企业							
1.上港集团长江物流湖南有限公司	长江流域	长沙市	国际及国内船舶代理	50.00		50.00	权益法
二、联营企业							
1.湖南华光供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	34.00		34.00	权益法
2.湖南迈康跨境电商供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	33.50		33.50	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上港集团长江物流湖南有限公司	上港集团长江物流湖南有限公司
流动资产	19,174,967.31	14,936,214.43
非流动资产		8,262.19
资产合计	19,174,967.31	14,944,476.62
流动负债	9,404,577.88	6,301,811.00
非流动负债		
负债合计	9,404,577.88	6,301,811.00
净资产	9,770,389.43	8,642,665.62

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上港集团长江物流湖南有限公司	上港集团长江物流湖南有限公司
按持股比例计算的净资产份额	4,885,194.72	4,321,332.81
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	5,072,515.37	4,508,653.46
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	78,592,541.18	44,817,583.82
净利润	1,127,723.81	744,235.69
其他综合收益		
综合收益总额	1,127,723.81	744,235.69
收到的来自联营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或 2021 年 7-12 月发生额	期末余额或本期发生额
	湖南华光供应链有限公司	湖南迈康跨境电商供应链有限公司
流动资产	13,819,841.37	5,742,478.80
非流动资产		
资产合计	13,819,841.37	5,742,478.80
流动负债	8,311,470.43	2,472,152.42
非流动负债		
负债合计	8,311,470.43	2,472,152.42
净资产	5,508,370.94	3,270,326.38
按持股比例计算的净资产份额	1,872,846.12	1,095,559.34
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,872,846.12	1,095,559.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	15,160,593.02	19,031,944.52
净利润	260,370.94	1,270,326.38
其他综合收益		
综合收益总额	260,370.94	1,270,326.38
收到的来自联营企业的股利		

4、重要联营企业的主要财务信息

无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	116,037,173.53			<u>116,037,173.53</u>
交易性金融资产		17,716,503.55		<u>17,716,503.55</u>
应收票据	12,352,427.31			<u>12,352,427.31</u>
应收账款	421,413,908.15			<u>421,413,908.15</u>
应收款项融资	5,094,974.79			<u>5,094,974.79</u>
其他应收款	18,523,344.88			<u>18,523,344.88</u>
其他权益工具投资			2,543,509.99	<u>2,543,509.99</u>
合计	<u>573,421,828.66</u>	<u>17,716,503.55</u>	<u>2,543,509.99</u>	<u>593,681,842.20</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合 计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		109,841,802.03	<u>109,841,802.03</u>
应付票据		13,975,000.00	<u>13,975,000.00</u>
应付账款		281,406,990.44	<u>281,406,990.44</u>
其他应付款		3,925,665.95	<u>3,925,665.95</u>
其他流动负债		5,150,858.38	<u>5,150,858.38</u>
租赁负债		7,195,934.82	<u>7,195,934.82</u>
一年内到期的租赁负债		2,205,599.54	<u>2,205,599.54</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
合计		<u>423,701,851.16</u>	<u>423,701,851.16</u>

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。此外，本公司对应收账款余额进行持续监控，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）”、“六、（四）”、“六、（五）”和“六、（七）”。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	111,100,290.06				<u>111,100,290.06</u>
应付票据	13,975,000.00				<u>13,975,000.00</u>
应付账款	281,406,990.44				<u>281,406,990.44</u>
其他应付款	3,925,665.95				<u>3,925,665.95</u>
其他流动负债	5,150,858.38				<u>5,150,858.38</u>
租赁负债		2,213,054.83	1,797,123.02	5,427,426.57	<u>9,437,604.42</u>
一年内到期的租 赁负债	2,205,599.54				<u>2,205,599.54</u>
合计	<u>417,764,404.37</u>	<u>2,213,054.83</u>	<u>1,797,123.02</u>	<u>5,427,426.57</u>	<u>427,202,008.79</u>

接上表：

项目	2021年1月1日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	41,069,777.79				<u>41,069,777.79</u>
应付票据	9,690,000.00				<u>9,690,000.00</u>
应付账款	161,184,206.67				<u>161,184,206.67</u>
其他应付款	4,640,648.51				<u>4,640,648.51</u>
其他流动负债	7,718,221.32				<u>7,718,221.32</u>
租赁负债		1,351,446.65	1,459,051.56	6,005,962.65	<u>8,816,460.86</u>
一年内到期的租赁负债	1,474,062.00				<u>1,474,062.00</u>
合计	<u>225,776,916.29</u>	<u>1,351,446.65</u>	<u>1,459,051.56</u>	<u>6,005,962.65</u>	<u>234,593,377.15</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市場风险主要为外汇风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的设备销售、采购所致。本公司2021年度124,826.93万元的销售是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而57,925.41万元的销售是以经营单位的记账本位币计价；本公司2021年度134,080.63万元的采购是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而50,031.09万元的采购是以经营单位的记账本位币计价；本公司2020年48,804.94万元的销售是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而39,920.95万元的销售是以经营单位的记账本位币计价；本公司2020年37,072.32万元的采购是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而46,863.80万元的采购是以经营单位的记账本位币计价。

项目	本期		
	汇率变动	利润总额/净利润变动（万元）	股东权益变动（万元）
人民币对美元贬值	10%	52.60/39.45	39.45
人民币对美元升值	-10%	-52.60/-39.45	-39.45
人民币对欧元贬值	10%	0.51/0.38	0.38
人民币对欧元升值	-10%	-0.51/-0.38	-0.38

接上表：

项 目	汇率变动	上期	
		利润总额/净利润变动（万元）	股东权益变动（万元）
人民币对美元贬值	10%	-131.20/-98.40	-98.40
人民币对美元升值	-10%	131.20/-98.40	-98.40
人民币对欧元贬值	10%	0.42/0.32	0.32
人民币对欧元升值	-10%	-0.42/-0.32	-0.32

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2021年12月31日本公司的资产负债率分别为64.01%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		17,716,503.55		<u>17,716,503.55</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,716,503.55		<u>17,716,503.55</u>
（1）衍生金融资产		17,716,503.55		<u>17,716,503.55</u>
（二）应收款项融资			<u>5,094,974.79</u>	<u>5,094,974.79</u>
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			5,094,974.79	<u>5,094,974.79</u>
（三）其他权益工具投资			<u>2,543,509.99</u>	<u>2,543,509.99</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>17,716,503.55</u>	<u>7,638,484.78</u>	<u>25,354,988.33</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产系理财产品，本公司到期收回本金及收益，对该产品估值时估值技术输入值主要包括直接观察和由可观察市场数据验证的利率，用该利率计算得出产品收益，本公司按照本金及收益确认期末公允价值。

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

1、应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

2、其他权益工具投资以持续的公允价值计量，系对江西骅光国际船务代理有限公司的股权投资，持股比例为 30%，初始投资成本 1,626,510.00 元，被投资单位为非公众公司，且投资成本占本公司期末资产总额比例为 0.23%，故以经审计后的净资产作为公允价值的计量基础。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为李卫红、刘慧夫妇，持股比例为 67.54%（直接持股 22.24%，间接持股 45.30%）。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）”。

（四）本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见附注“八、（三）”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华光源凯信息科技有限公司	受同一自然人控制
上港集团长江物流湖南有限公司	公司持有其 50%的股份
江西骅光国际船务代理有限公司	公司持有其 30%的股份
湖南华光供应链有限公司	公司持有其 34%的股份
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	公司持有其 33.5%的股份
国泰君安证券股份有限公司	持公司 6.0613%股份股东
湖南腾龙贸易有限公司	董事会秘书唐宇杰持有其 13%的股份
邱德勇	公司高管
长沙山岳进出口有限公司	公司高管伍祥林女儿伍星担任董事并持有其 100%的股权
宁波艾意欧企业管理合伙企业（有限合伙）	苏州子公司顾玉栋、张云、杨定超合计持股 100%

注1：2021年8月处置湖南华光供应链有限公司66%股权，截止至2021年12月31日持有其34%的股份。

注2：2021年2月新增投资成立湖南迈康跨境电商供应链有限公司，本公司持有其33.5%的股份。

注3：2020年4月董事会秘书唐宇杰从湖南腾龙贸易有限公司退出，不再持有其股份。

（六）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理运费	50,795,556.80	30,143,288.49

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上港集团长江物流湖南有限公司	代理运费	1,445,516.43	153,223.29
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	代理运费	1,360,462.50	
合计		<u>53,601,535.73</u>	<u>30,296,511.78</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理及航运	25,761,023.27	17,510,467.04
江西骅光国际船务代理有限公司	售酒业务		3,455.75
上港集团长江物流湖南有限公司	代理及航运	293,148.28	2,171,760.63
湖南华光供应链有限公司	代理	140,199.50	
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	代理	200.00	
长沙山岳进出口有限公司	代理	380.62	580
合计		26,194,951.67	<u>19,686,263.42</u>

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

报告期内本公司与关联方之间未发生出租业务。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘慧	房屋租赁	2019年1月1日	2021年12月31日	协议定价	230,000.00	230,000.00
合计					<u>230,000.00</u>	<u>230,000.00</u>

3、关联担保情况

(1) 2021年12月31日关联方担保情况

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
李卫红, 刘慧	97,000,000.00	2021年12月9日	2022年12月8日	否
刘慧	8,522,200.00	2021年12月9日	2022年12月8日	否
李卫红, 刘慧	10,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月31日	否
湖南轩凯企业管理咨询有限公司	66,000,000.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
李卫红	16,054,400.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
刘慧	36,537,600.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
李卫红、刘慧	66,000,000.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 4 月 8 日	否
刘慧	6,082,100.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 23 日	否
邱德勇	2,500,000.00	2021 年 2 月 2 日	2022 年 2 月 1 日	否
邱德勇、李卫红、刘慧、顾玉栋、湖南轩凯企业管理咨询有限公司	4,000,000.00	2021 年 11 月 2 日	2023 年 10 月 25 日	否
李卫红、刘慧	10,000,000.00	2021 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日	否
李卫红、刘慧	4,800,000.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	否
合计	<u>327,496,300.00</u>			

关联担保情况说明：

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区芙蓉中路三段 380 号慧金苑 401、402 号房产作抵押。为本公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订的编号为 5494210500063《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为 2021 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 9700 万元、852.22 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 15,019,375.00 元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订的编号为 66012020280959、66012021280071《流动资金借款合同》的履行提供担保，担保范围为 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 31 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 1000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 10,014,500.00 元。

担保方湖南轩凯企业管理咨询有限公司以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司 2926.5 万份股票作质押；担保人李卫红以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司 464 万份股票作质押；担保人刘慧以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司 1056 万份股票作质押；担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区书院路 559 号书院官邸 1 栋 2211 号及长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1910 室、1911 室房产作抵押。为本公司与浙商银行签订的编号为 20860000 浙商银至臻借字 2021 第 2021191361 号的《至臻借款协议》、编号为 430113 浙商银综授字 2021 第 00001 号的《综合授信协议》提供担保，担保范围为 2021 年 4 月至 2024 年 4 月发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 6600.00 万元、1605.44 万元、3653.76 万元、6600.00 万元、608.21 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 60,035,350.00 元。

担保人邱德勇以个人保证担保，为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在 2021 年 2 月 2 日至 2022 年 2 月 1 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保

的主债权本金余额最高额为 250 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 1,988,481.08 元。

担保人邱德勇、李卫红、刘慧、顾玉栋以个人保证担保，湖南轩凯企业管理咨询有限公司以公司保证为担保为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在 2021 年 11 月 2 日至 2023 年 10 月 25 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为 400 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 2,812,268.15 元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海银行股份有限公司常熟支行在 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为人民币 1,000 万元或等值美元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 9,571,480.56 元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行在 2021 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为 480 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 4,002,991.78 元。

4、关联方资产转让、债务重组情况

2021年12月公司将持有的 490万元出资额对应的股权以1元的价格转让给关联方宁波艾意欧企业管理合伙企业(有限合伙)。

5、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,615,991.76	4,032,077.60

6、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国泰君安证券股份有限公司	顾问费	450,000.00	300,000.00
国泰君安证券股份有限公司	督导费	300,000.00	300,000.00
合计		<u>750,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

7、关联方资金拆借

关联方	借款本金	借款利息	借款期限	说明
邱德勇	1,000,000.00	0.00	2021.3.9-2022.3.8	借款利率为 0%

本期本公司向关联方邱德勇借款本金1,000,000.00元，所属2021年借款利息0.00元；截至2022年3月，欠付邱德勇借款已全部偿还。

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西骅光国际船务代理有限公司	2,525,907.46	12,629.54	2,693,583.25	13,467.92
应收账款	上港集团长江物流湖南有限公司	133,579.27	667.90	393,022.40	2,040.80
应收账款	湖南省腾龙贸易有限公司			8,896.00	44.48
应收账款	湖南华光供应链有限公司	2,800.00	14.00		
小计		<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>	<u>3,095,501.65</u>	<u>15,553.20</u>
预付账款	上港集团长江物流湖南有限公司			410,800.00	
小计				<u>410,800.00</u>	
合计		<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>	<u>3,506,301.65</u>	<u>15,553.20</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江西骅光国际船务代理有限公司	12,420,156.63	4,921,641.54
应付账款	上港集团长江物流湖南有限公司	725,235.22	41,835.07
小计		<u>13,145,391.85</u>	<u>4,963,476.61</u>
其他应付款	刘慧	625,997.81	625,997.77
其他应付款	江西骅光国际船务代理有限公司	11,373.17	11,373.17
其他应付款	邱德勇	1,000,000.00	
小计		<u>1,637,370.98</u>	<u>637,370.94</u>
合计		<u>14,782,762.83</u>	<u>5,600,847.55</u>

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

(九) 其他

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期无债务重组事项。

（二）资产置换

本公司报告期无资产置换事项。

（三）年金计划

本公司报告期无年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期无终止经营。

（五）借款费用

公司报告期资本化的借款费用金额为0.00元。

（六）外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额。

公司2021年度计入当期损益的汇兑损失4,871,088.36元，2020年度计入当期损益的汇兑损失10,042,780.50元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本公司报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（七）租赁

1.出租人

2021年度经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	687,562.66	
合计	<u>687,562.66</u>	

项 目	金 额
一、收入情况	

租赁收入	86,640.81
------	-----------

未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

第 1 年	203,265.36
第 2 年	203,265.36
第 3 年	171,407.04
第 4 年	171,407.04
第 5 年	99,987.44

三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

1 年以内（含 1 年）

1 年以上 2 年以内（含 2 年）

2 年以上 3 年以内（含 3 年）

3 年以上

（2）承租人

2021年度承租人租赁的相关情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	566,901.61
计入当期损益的短期租赁费用	706,732.15
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,217,542.48
售后租回交易产生的相关损益	

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
90 天以内（含 90 天）	218,179,503.12
90 天至 180 天（含 180 天）	2,972,656.98
180 天至 1 年（含 1 年）	172,618.35
1 年以上	2,104,917.06

账龄	期末账面余额
小计	223,429,695.51
减：坏账准备	3,353,401.91
合计	220,076,293.60

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,429,695.51	100.00	3,353,401.91	1.50	220,076,293.60
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	214,863,495.11	96.17	3,353,401.91	1.56	211,510,093.20
合并范围内关联方组合	8,566,200.40	3.83			8,566,200.40
合计	223,429,695.51	100	3,353,401.91		220,076,293.60

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,389,764.17	100.00	1,507,685.23	1.02	146,882,078.94
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	144,082,556.10	97.10	1,507,685.23	1.05	142,574,870.87
合并范围内关联方组合	4,307,208.07	2.90			4,307,208.07
合计	148,389,764.17	100.00	1,507,685.23		146,882,078.94

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	209,613,302.72	1,048,066.50	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	2,972,656.98	148,632.85	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	172,618.35	51,785.50	30.00
1 年以上	2,104,917.06	2,104,917.06	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	<u>214,863,495.11</u>	<u>3,353,401.91</u>	

4、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
华光源海国际物流（湖北）有限公司	3,254,406.76			合并范围内关联方
华光源海国际物流（苏州）有限公司	2,399,244.73			合并范围内关联方
华光源海供应链管理（上海）有限公司	2,249,933.80			合并范围内关联方
湖南华光源海物流有限公司	360,489.08			合并范围内关联方
华光源海国际货运（上海）有限公司	156,741.03			合并范围内关联方
湖南华光源海国际船务代理有限公司	145,385.00			合并范围内关联方
合计	<u>8,566,200.40</u>			

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他减少	
组合计提	1,507,685.23	1,845,716.68			3,353,401.91
合计	<u>1,507,685.23</u>	<u>1,845,716.68</u>			<u>3,353,401.91</u>

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
三星国际物流（北京）有限公司	非关联方	20,995,698.47	90 天以内（含 90 天）	9.40	104,978.49
德迅（中国）货运代理有限公司	非关联方	13,571,666.50	90 天以内（含 90 天）、90 天至 180 天（含 180 天）	6.07	152,857.29
近铁国际物流（中国）有限公司	非关联方	9,500,689.04	90 天以内（含 90 天）、90 天至 180 天（含 180 天）	4.25	47,674.44
武汉正亚国际货运代理有限公司	非关联方	7,862,883.52	90 天以内（含 90 天）	3.52	39,314.42

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
达飞轮船（中国）有限公司	非关联方	6,850,097.30	90 天以内（含 90 天）	3.07	34,250.49
合计		<u>58,781,034.83</u>		<u>26.31</u>	<u>379,075.13</u>

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,174,369.00	
其他应收款	103,424,035.40	37,868,901.72
合计	<u>107,598,404.40</u>	<u>37,868,901.72</u>

2、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
华光源海国际物流（苏州）有限公司	4,174,369.00	
合计	<u>4,174,369.00</u>	

注：本期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,402,446.49
1-2 年（含 2 年）	1,104,563.95
2-3 年（含 3 年）	1,191,665.32
3 年以上	2,795,664.96
小计	<u>106,494,340.72</u>
减：坏账准备	3,070,305.32
合计	<u>103,424,035.40</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	96,878,325.12	29,798,267.03
备用金	424,305.19	1,000,000.00
保证金及押金	8,464,435.00	5,270,420.00
政府补助款		2,856,586.00
代收代付款	13,467.58	307,563.09
其他往来	713,807.83	877,052.73
小计	<u>106,494,340.72</u>	<u>40,109,888.85</u>
减：坏账准备	3,070,305.32	2,240,987.13
合计	<u>103,424,035.40</u>	<u>37,868,901.72</u>

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	139,384.18		2,101,602.95	<u>2,240,987.13</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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	86,821.89		742,496.30	<u>829,318.19</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	226,206.07		2,844,099.25	<u>3,070,305.32</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款坏账准备	2,240,987.13	829,318.19			3,070,305.32
合计	<u>2,240,987.13</u>	<u>829,318.19</u>			<u>3,070,305.32</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款	
				占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华光源海国际物流（苏州）有限公司	关联方往来款	62,583,813.57	1 年以内	58.77	
湖南华光源海物流有限公司	关联方往来款	21,960,648.50	1 年以内	20.62	
华光源海供应链管理（上海）有限公司	关联方往来款	6,156,150.80	1 年以内	5.78	
华光源海国际货运（上海）有限公司	关联方往来款	2,822,005.76	1 年以内	2.65	
广西中菲运通航空服务有限公司	保证金及押金	1,776,545.00	1 年以内	1.67	88,827.25
合计		<u>95,299,163.63</u>		<u>89.49</u>	<u>88,827.25</u>

(7) 本期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上港集团长江物流湖南有限公司	4,508,653.46		
湖南华光供应链有限公司	5,000,000.00		3,300,000.00
湖南华光源海国际船务代理有限公司	10,000,000.00		
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	300,000.00		
湖南华光源海物流有限公司	5,100,000.00		
华光源海国际物流（苏州）有限公司	5,000,000.00		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司		670,000.00	
湖南正茂数字科技有限公司			
合计	<u>29,908,653.46</u>	<u>670,000.00</u>	<u>3,300,000.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
563,861.91			
88,527.02			

本期增减变动			
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	现金红利
309,243.55			
<u>961,632.48</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,072,515.37	
	84,319.10	1,872,846.12	
		10,000,000.00	
		300,000.00	
		5,100,000.00	
		5,000,000.00	
		979,243.55	
	<u>84,319.10</u>	<u>28,324,605.04</u>	

注 1：公司 2021 年 8 月转让湖南华光供应链有限公司 66%的股权，在个别报表层面，对于剩余 34%的股权，由于对原有子公司有重大影响，由成本法转为权益法，在处置日进行追溯调整的金额为 84,319.10 元，剩余的长期股权投资追溯后的账面价值为 1,784,319.10 元。

注 2、湖南正茂数字科技有限公司于 2021 年 10 月成立，截止审计报告出具日，公司未实际开展经营。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,245,349.19	1,110,666,740.23	610,618,100.69	553,929,457.69
合计	<u>1,181,245,349.19</u>	<u>1,110,666,740.23</u>	<u>610,618,100.69</u>	<u>553,929,457.69</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
服务类型	
代理服务	1,027,329,175.04
航运服务	153,916,174.15
合计	1,181,245,349.19
按经营地区分类	
华中地区	1,181,245,349.19
合计	1,181,245,349.19
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	1,181,245,349.19
在一段时间内确认收入	
合计	1,181,245,349.19

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	961,632.48	671,972.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	737,539.01	711,253.22
分红收入	7,874,215.06	
处置长期股权投资取得的投资收益	498,960.00	
其他	2,922,331.19	734,708.78
合 计	<u>12,994,677.74</u>	<u>2,117,934.07</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期各期非经常性损益明细情况披露如下：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-44,621.15	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	1,712,981.82	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	2,922,328.55	

非经常性损益明细	金额	说明
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	3,882.40	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,439.43	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	516,054.01	
非经常性损益合计	<u>4,867,186.20</u>	
减：所得税影响金额	1,218,638.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,648,548.20</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,672,844.18	
归属于少数股东的非经常性损益	-24,295.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.6033	0.6033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.58	0.5495	0.5495

华光源海国际物流集团股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省长沙市芙蓉中路三段 39 号新时空 1910 公司董事会办公室