

证券代码：300873

证券简称：海晨股份

公告编号：2021-029

# 江苏海晨物流股份有限公司

## 2021 年半年度报告



2021 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁晨、主管会计工作负责人吴小卫及会计机构负责人(会计主管人员)吴小卫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中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，敬请投资者注意投资风险。

### 1、行业波动的风险

在 5G、智能 IOT、VR/AR 技术应用等背景下，消费电子行业维持高景气度，行业保持增长态势。但电子信息产品行业和宏观经济周期具有较强的关联性，其景气状况会随着宏观经济周期出现波动，后疫情时代的影响、原材料紧缺等也可能对行业产生不利的影 响，进而可能影响公司的经营业绩。新能源汽车行业 ToB 生产性供应链物流服务是公司新拓展的业务领域，目前行业处于爆发增长的阶段，成为公司新的业务增长点。但由于新能源汽车行业及客户发展受政策、宏观经济、技术、原材料供应等多方面因素影响，可能对公司的经营业务增长产生一定的影响。

### 2、客户相对集中的风险

公司与联想集团等主要客户长期合作，并在长期的合作过程中已经形成了

稳定的合作伙伴关系，双方合作较为深入。但如果受行业、宏观经济周期波动、市场环境等因素影响，或公司无法保持良好的竞争优势，则业务合作的稳定性和可持续性将受到不利影响，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

公司拥有成熟的 **ToB** 生产性供应链物流综合服务经验和客户拓展经验，为减少客户集中的风险，在继续服务好原有客户的同时，公司积极拓展新客户以及其他相关高附加值制造行业相关业务，培育了一批快速增长的客户，并将服务的成功经验推广至新能源汽车、医疗器械等行业，致力于形成均衡发展态势，以有效降低客户及业务集中的风险。

### 3、安全运输的风险

公司为客户提供的货运代理业务中包括运输服务。该项服务主要为境内公路运输，易受天气、路况、车况、司机等多方面复杂因素影响。由于运输过程环境复杂、影响因素众多，公司可能在运输过程中发生交通事故等意外事件，导致延迟交付、货物损毁等情形的发生并因此遭到客户或第三方索赔，这将会给公司经营业绩及市场形象带来不利影响。公司在做好自营运输服务安全质量管控的同时，确保保险覆盖，进一步加强对外部承运商运输安全性、交付及时性等服务质量的监督和管控。

### 4、汇率波动风险

报告期内，人民币汇率在合理均衡水平上保持了基本稳定，未来一段时间预计也将处于相对平稳区。但疫情仍在全球蔓延，世界经济不平衡复苏，加大了国际金融市场的确定性，当市场汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定的影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动

对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司已加强现金管理，开展外汇套期保值等业务，提高应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人梁晨女士、主管会计工作负责人吴小卫先生、会计机构负责人吴小卫先生签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在指定网站上、指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

三、载有公司董事长签名的2021年半年度报告文件原件。

五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
海晨股份、本公司、公司	指	江苏海晨物流股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
苏州海晨	指	苏州市海晨物流有限公司
吴江海晨	指	吴江海晨仓储有限公司
常州海晨	指	常州亨通海晨物流有限公司
昆山海晨	指	昆山海晨仓储有限公司
上海诚创	指	上海诚创货运代理有限公司
深圳海晨	指	深圳市海晨物流有限公司
香港海晨	指	海晨物流（香港）有限公司
成都综保	指	成都双流综保物流有限公司
成都汇晨	指	成都汇晨物流有限公司
芜湖汇晨	指	芜湖汇晨物流有限公司
武汉海晨	指	武汉海晨物流有限公司
安徽综保	指	安徽海晨综保物流有限公司
海晨供应链	指	深圳市前海晨供应链管理有限公司
汇晨国际	指	安徽汇晨国际贸易有限公司
苏州汇晨	指	苏州汇晨物流科技有限公司
广西海晨	指	广西海晨国际物流有限公司
岳阳海晨	指	岳阳海晨仓储有限公司
常州汇晨	指	常州汇晨物流有限公司
泰国海晨	指	Hichain Logistics (Thailand) Co., Ltd.
安必达	指	安必达运输有限公司
香港汇晨	指	汇晨物流代理（香港）有限公司

德国海晨	指	Hichain Logistics (Germany) GmbH
越南海晨	指	Hichain Logistics Viet Nam Co., Ltd.
成都货代	指	成都双流综保货运代理有限公司
合肥海晨	指	合肥海晨仓储有限公司
合肥汇晨	指	合肥汇晨仓储有限公司
合肥供应链	指	合肥海晨供应链科技有限公司
深圳赛联	指	深圳市前海赛联物流科技有限公司
北海汇晨	指	北海市汇晨物流有限公司
深圳汇晨	指	深圳市汇晨物流科技有限公司
徽购佳选	指	安徽徽购佳选跨境电商有限公司
成都空港	指	成都空港现代服务业发展有限公司
GPS	指	全球定位系统
VMI	指	Vendor Managed Inventory, 供应商管理库存, 即一种以制造商和供应商都获得最低成本为目的, 由供应商对库存进行监管规划, 并监督和修订协议执行情况和内容, 使库存管理得到持续改进的合作性策略
RFID	指	Radio Frequency Identification, 无线射频识别, 是一种通信技术, 可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据, 而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
集拼	指	将分散的或小批量的物品集中起来, 以便进行运输、配送的作业
供应链	指	生产及流通过程中, 为了将产品或服务交付给最终用户, 由上游与下游企业共同建立的需求链状网
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起, 形成人与物、物与物相联, 实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
第四方物流	指	Fourth party logistics, 是一个供应链的集成商, 通过拥有的信息技术、整合能力以及其他资源提供一套完整的供应链解决方案, 帮助企业实现降低成本和有效整合资源, 为客户提供独特的和广泛的供应链解决方案
AGV 小车	指	Automated Guided Vehicle, 自动搬运小车, 自动搬运机器人, 指装备有电磁或光学等自动导航装置, 能够沿规定的导航路径行驶, 具有安全保护以及各种移载功能的运输车
Milk-Run	指	循环取货模式, 是一种制造商用同一货运车辆从多个供给处取零配件的操作模式
入厂物流	指	汽车零部件入厂物流作为汽车产业的供应链前端, 着眼于服务市场的快速响应, 基于标准化的生产计划和物流需求, 组织投入最经济的入厂物流设备和人工, 实现高效生产支持



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海晨股份	股票代码	300873
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏海晨物流股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海晨股份		
公司的外文名称（如有）	Hichain Logistics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HIC		
公司的法定代表人	梁晨		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高玉标	梁灿
联系地址	江苏省苏州市吴江经济开发区泉海路 111 号	江苏省苏州市吴江经济开发区泉海路 111 号
电话	0512-63030888-8820	0512-63030888-8820
传真	0512-63030684	0512-63030684
电子信箱	irm@hichain.com	irm@hichain.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	659,726,168.07	466,367,317.35	41.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	166,036,175.62	95,498,273.64	73.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	109,734,139.03	88,683,452.09	23.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	172,744,030.58	103,704,223.51	66.57%
基本每股收益（元/股）	1.2453	0.9550	30.40%
稀释每股收益（元/股）	1.2453	0.9550	30.40%
加权平均净资产收益率	8.99%	13.70%	-4.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末增减
总资产（元）	2,363,845,363.87	2,140,789,298.79	10.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,908,352,603.18	1,764,001,068.02	8.18%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	53,866,087.03	
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	15,855,451.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,399,900.26	
减：所得税影响额	11,853,922.15	
少数股东权益影响额（税后）	165,679.97	
合计	56,302,036.59	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司报告期内业绩概况

在核心管理层的正确领导下，全体员工积极响应习主席“不忘初心，牢记使命”的号召，发扬务实求真、艰苦奋斗、开拓进取的精神，公司超额完成了上半年业绩目标。2021年1-6月份公司运输供应链业务量为67万吨，同比2020年1-6月份的49万吨增长了37%；公司仓储供应链业务量上半年完成进出仓215万托，同比2020年1-6月份的150万托增长了43%；公司上半年关务服务业务量35万票，同比2020年1-6月份的27万票增长了30%，总体业绩呈增长态势，具体财务指标分析如下：

报告期内，公司实现营业收入65,973万元，同比增长41.46%；实现归属于上市公司股东的净利润16,604万元，同比增长73.86%；实现扣除非经常性损益后净利润为10,973万元，同比增长23.74%。

2020年疫情期间，为帮助企业共渡难关，地方政府及相关部门在过路费、社保、租金等项目给予减免帮扶政策，公司2020年上半年减免金额为1,038万元。剔除减免因素后，公司2021年上半年实际扣非净利润增长率应是37.13%。

#### 2、公司服务的行业情况

公司是制造业ToB生产性供应链物流集成服务商，主要服务于三大行业：消费电子制造业、新能源汽车制造业以及医疗器械制造业。

##### (1) 消费电子制造业 ToB 生产性供应链物流业务

报告期内，公司在消费电子制造业ToB生产性供应链物流业务的服务费收入为57,575万元，同比增速为37.56%，占公司上半年总营业收入的87.27%。消费电子制造业ToB生产性供应链物流业务仍是公司的龙头业务、支柱产业。2021年上半年，全国消费电子行业维持高景气度，笔记本电脑市场保持产销两旺，智能手机需求继续保持强劲势头，此外，智能穿戴设备、IoT等硬件产品放量加快，市场需求旺盛。根据灼识咨询报告，2020年消费电子一体化供应链市场为1,800亿元，预计2025年将达到3,160亿元，复合增速达到11.9%。

公司在消费电子制造业ToB生产性供应链物流领域深耕十余年，建立了“大中台、小前台、轻后台”的可复制的一体化管理模式；开发了一大批优质客户；培养了一支团结拼搏、步调一致的专业队伍。凭借数智海晨的优势，公司有望在消费电子ToB领域持续放量。

##### (2) 新能源汽车制造业 ToB 生产性供应链物流业务

报告期内，公司新能源汽车制造业ToB生产性供应链物流业务实现收入3,539万元，同比增长158.43%，占营业收入的5.36%。新能源汽车制造业ToB生产性供应链物流业务是公司未来业务发展新的增长点和助推器。

随着新能源汽车技术的进步、消费者对于新能源汽车产品的接受程度提高，碳中和目标的提出和政府对于新能源汽车发展推出的多项支持政策，新能源汽车行业也迎来了前所未有的发展机遇。根据灼识咨询报告，2020年汽车一体化供应链市场规模约3,470亿元，预计2025年达到4,460亿元。根据中国汽车工程学会组织编制的《节能与新能源汽车技术路线图2.0版》，2025年新能源汽车销量要占到汽车总销量的20%左右，基于此估算，新能源汽车一体化供应链需求旺盛。

公司新能源汽车领域内主要客户理想汽车于2015年4月成立，是一家领先的中国新能源汽车制造商。2019年、2020年和2021年第一季度，理想汽车实现营业收入0.41亿美元、14.49亿美元、5.44亿美元，收入规模增长迅速。随着公司业务的逐渐成熟和业绩的快速发展，2020年7月，理想汽车于美国纳斯达克上市。2021年7月26日，理想汽车通过香港证券交易所的聆讯。理想汽车成立以来迅速成为中国新能源汽车制造领域的领先者和佼佼者，交付量不断提升。截至2019年度、

2020 年度和 2021 年上半年，理想汽车累计汽车交付数量分别为 973 辆、19133 辆和 63751 辆，保持了良好的增长势头。

公司将加速新能源汽车行业的客户拓展和产品创新，有望在新能源汽车制造业 ToB 生产性供应链物流领域获得快速增长。

### （3）医疗器械制造业 ToB 生产性供应链物流业务

报告期内，公司医疗器械制造业 ToB 生产性供应链物流业务营业收入为 780 万元，同比增长 71.5%，占营业收入的 1.18%。公司的该项业务仍处于萌芽期，尚待开发和持续耕耘。

随着居民生活水平的不断提高以及医疗保健意识的增强，我国医疗器械行业近年来保持较快增长，全球疫情的爆发进一步促进了数字医疗、远程医疗、家用医疗的发展。根据灼识咨询报告，预计医药行业对一体化供应链物流服务的需求将由 2020 年的 380 亿元增至 2025 年 600 亿元，复合增长率 9.5%。公司关注到医疗器械行业的长足的发展机遇，将加大在医疗器械制造业 ToB 生产性供应链物流业务的投入及研发，以期在该领域内取得长足的发展。

## 3、公司 ToB 生产性供应链物流集成服务模式

公司为制造业客户提供 ToB 生产性供应链物流集成解决方案及服务，贯穿于企业生产前、生产中、生产后各个环节，公司在各供应链环节的服务模式如下：

### （1）生产前 ToB 生产性供应链物流集成服务

通过成熟的中港跨境运输和连接全国的干线网络，结合境外料件集结仓库，配套口岸通关服务，为电子元器件各类厂商提供安全、高效的门到门整车/零担运输及配套清关等增值服务。

### （2）生产中 ToB 生产性供应链物流集成服务

通过 VMI 仓储、入厂物流/Kitting to Line、Milk-Run 循环取货、成品下线管理等综合性仓储服务，配套特殊监管区关务服务、场站管理，为保税及非保税制造企业提供全方位一站式生产支持。

**VMI（供应商库存管理）：**制造企业指定 3PL 管理供应商寄存库存，降低企业自有库存成本，基于订单实际需求转移库存物权，缩短订单交付时间和最大限度满足订单需求。公司自主开发仓储管理系统(WMS)应用于各仓储站点，通过与客户业务系统的数据对接，并广泛应用智能装备、可视管理等技术，为客户提供 VMI 存储、生产物流订单配送上线服务。

**Milk-Run 循环取货：**根据需求方物流时间表规定的时间、路线对多家供应商（含中继地 Cross Dock）进行混合装载的运输，以实现多频次、小批量的平准化订单供货，保障按生产进度与需求准时、有序的供给，削减采购周期，降低现场库存，减少资金占用及物流成本。

**入厂物流/Kitting to Line（工单配料）：**基于标准化的生产计划和物流需求，投入入厂物流设备和人工，实现高效生产支持：零部件存储、工单齐套分拣、一站式上线服务。

**成品下线管理：**下线成品汇流线实现自动称重、贴标、二次包装操作，同时成品订单下线信息与 WMS 互通，大幅提高后段供应链服务的效率及精度，实现整体供应链效率的提升。

### （3）生产后 ToB 生产性供应链物流集成服务

**成品发货仓（出口集拼）：**为客户提供成品出口集拼解决方案，通过实时物流计划选择海陆空铁等运输方式，判定到库集结或直发口岸等不同物流路径，提前预定资源和防控风险，实现成本与时效的最优平衡、可视化节点跟踪等智能化、柔性化服务升级。

**成品运输配送：**结合多年构建的华东-华南-西南骨干运输网络和集拼运作模式，依托信息管理和仓配体系，提供快速、精准、安全的运输服务，掌握高品质、高效率、高性价比的核心竞争力。结合出口通关服务，将成品交付至上海、深圳、香港、成都等各大海空铁港口及国内客户端。

**售后备品备件仓管理：**通过在中央备件库集中使用自动化分拣，定制化系统，数据对接分享，实现海量 SKU 管理，复

杂包装类型管理，自动物流路径规划，自动订单管理分发，可视化节点跟踪管理等功能，满足客户对全球售后备件的集中、分发和管理需求。

#### （4）综合服务

**4PL 平台运营：**通过运营客户自建的全球供应链监控信息平台，提供多语种、全时段的 4PL 服务，监控全球物流节点数据，管理全球物流供应商运作表现。

**解决方案设计、系统集成：ToB 生产性供应链物流全流程解决方案设计、自动化集成解决方案设计服务。**

根据公司的发展规划，公司将致力于实现业务发展的三个均衡：消费电子、新能源汽车、医疗器械三个行业均衡发展；粤港澳大湾区、长三角一体化、成渝新高地三个区域均衡发展；三个产品生产前、生产中、生产后 ToB 供应链物流服务均衡发展。公司将高举高新技术应用旗帜，运用数智技术，实现制度管人、人管事，心无旁骛地聚焦于生产制造业大国向强国转移的核心 ToB 生产性供应链物流标准化建设；聚焦于高新技术应用和人机互动数智平台在 ToB 生产性供应链物流应用场景的连接；聚焦于数字孪生模式在 ToB 生产性物流计划生产中的运用，从而加速数智中台在经营中过程孪生管理的高度，实现服务业智能化。

## 二、核心竞争力分析

公司在消费电子及新能源汽车制造业等细分领域已走在端到端供应链服务的前列，是国内供应链综合管理服务的先行者，推动供应链信息技术及新装备应用的先行者，供应链服务国产替代的重要力量。

海晨股份以时代发展为己任，立足国内发展国际，实现与工业 4.0 的匹配发展，将数字供应链管理融入企业生产发展计划，实现协同、高效、安全、敏捷的供应链服务。

### 1、人力资源及核心管理团队

核心管理团队对 ToB 生产性供应链物流及所服务行业的深刻理解和管理能力是公司的核心竞争力之一。公司创始人梁晨女士及核心管理团队对数字化管理、信息系统建设和平台管理模式有深刻的理解，建立并笃行数字化管理的理念，致力于向平台化转型，并凝聚了一批优秀的管理人才、业务人才和技术人才。核心管理团队准确把握行业发展趋势和先进技术的集成应用，具有较强的决断力和执行力，能制定清晰的发展战略，从而带领公司沿着既定的战略方向持续稳健发展。

### 2、核心技术优势

**（1）智能装备投入，自动化解决方案。**公司注重智能装备的投入，其中 2012 年投入的合肥 SMT 自动化立库数字科技供应链解决方案，与制造业深度融合，报告期内入选为国家发改委“制造业和物流业深度融合创新”50 个典型案例之一。公司 IPO 募投项目吴江新建自动化仓库项目目前处于调试阶段，已与数家客户达成合作意向。合肥智慧物流基地一期建设项目已完成设计方案并启动主体工程建设。除此之外，报告期内继续推动合肥智慧仓、吴江备件仓的技改及深圳智能仓库建设规划，通过智能物流设施装备以及配套软件设施，进一步提升公司软硬件实力，满足市场和客户需求，实现机器换人和产业升级。

**（2）数字化高新技术应用。**公司在信息系统建设中坚持关键程序自行开发的原则，将现代信息技术与多年的行业经验结合，自主开发了综合物流系统，全面搭建下一代智能运输管理平台“神掌系统”，打造全套数字化分析工具。通过技术应用构建物流行业共生的生态系统；通过系统为客户提供一站式解决方案、可视化管理；集成自动化立库、搬运机器人、影像识别等自动化设备；融合网络、硬件、软件多领域技术实现执行过程自动化；充分利用生产过程中采集的数据，通过机器学习和科学算法来实现提前预测、实时调度、智能排线。

**（3）以中台为指导的集约化管理平台。**公司充分践行“小前台、大中台、轻后台”的管理理念，通过以中台为指导的集约化管理平台，履行条线管理和中台赋能的职责，实现管理扁平化、业财一体化、成本集约化的高效管理模式。其中仓储

管理中心负责主导仓储项目，流程优化、人力计划、成本管控及仓储知识体系；运输管理中心负责运输业务管理，建立运输中台、运力规划及项目支持工作；订单管理中心负责客服业务管理，建立客服、海关政策研究、流程梳理规划及项目支持。

运用平台集约管理的模式，公司通过标准化的流程及分工作业指导，将不同产品和服务的内容进行科学、合理的分工，塑造标准化的模块和流程输出，高效赋能于生产一线基站，极大的提高了公司业务人员的快速学习能力，提升了各项业务的执行能力、品质管控能力和运行效率，克服人力资源的同步增长瓶颈，实现了公司业务在定制化的不同项目、不同业务组合、不同行业中的快速复制能力。

### 3、行业优质客户群

经过多年的发展，公司积累了 2,200 余家优质客户，其中包含世界 500 强客户及其配套供应商，其中合作超过 5 年以上客户占比超 50%。公司服务的消费电子品牌企业包括联想、康宁、索尼、台达、光宝、深天马等企业；2017 年开始为造车新势力理想汽车提供入厂物流服务，并逐步扩大合作范围。公司为上述客户提供多维度、跨区域、多产品的综合物流服务和客制化解决方案，有效满足客户的业务发展需求并获得市场认可。在合作逐渐深入的过程中，公司稳固了自身的业务基础并积累了与制造业客户进行深入联动和良好互动的业务经验，推动公司与客户的共同成长。

### 4、敏捷服务优势

基于丰富的运作场景和经验积累，公司能快速理解客户业务需求，提供灵活、定制化解决方案，并通过 IT 信息系统及自动化设备运用，满足复杂场景下的 ToB 生产性供应链物流管理需求。尤其在与国际供应链服务公司的竞争中，公司的敏捷服务优势更为明显，大大提升了公司的核心竞争力。

### 5、成本优势

通过中台集约化管理、智慧仓储高效率运营、运输网络平台化运作及同一客户多产品跨区域服务，有效控制运营成本、摊薄管理费用及销售费用，高效助力客户降本增效，将客户物流费用支出由成本项转变为效率协同项，同时大大提升了公司的盈利能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	659,726,168.07	466,367,317.35	41.46%	主要系疫情得到有效控制，消费电子及新能源行业回暖，公司业务增长所致
营业成本	455,804,721.29	309,973,221.02	47.05%	主要系营业收入增加所致
销售费用	20,453,430.85	11,966,538.08	70.92%	主要系营业收入增加，销售人员的薪酬及业务宣传费增加所致
管理费用	36,411,057.10	29,723,838.68	22.50%	

财务费用	1,592,077.31	-2,609,263.28	161.02%	主要系受利率波动因素影响汇兑损失增加所致
所得税费用	31,471,279.85	19,567,312.48	60.84%	主要系利润增加所致
研发投入	7,017,279.14	5,779,887.09	21.41%	
经营活动产生的现金流量净额	172,744,030.58	103,704,223.51	66.57%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金及收到政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	90,702,665.13	-16,549,310.68	648.08%	主要系本期银行理财产品收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,813,905.37	-715,090.30	-2,950.51%	主要系本期分红所致
现金及现金等价物净增加额	238,867,984.00	89,349,773.56	167.34%	主要系经营活动及投资活动产生现金流净额增加所致
信用减值损失	-1,293,887.77	-158,521.72	716.22%	主要系其他应收款信用减值损失增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
运输服务	293,254,616.37	239,366,442.33	18.38%	31.25%	38.27%	-4.15%
仓储服务	283,200,668.31	177,279,417.56	37.40%	59.42%	62.94%	-1.35%
关务服务	56,699,525.76	20,841,261.38	63.24%	32.01%	36.96%	-1.33%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,775,946.82	5.28%	理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	5,079,505.12	2.49%	银行理财产品未到期确认公允价值变动损益	否
营业外收入	5,176,835.83	2.54%	主要为资本运作奖励 500	否



			万	
营业外支出	1,576,736.09	0.77%	主要为对外捐赠支出 100 万	否
其他收益	48,866,087.03	23.93%	政府补助	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	682,544,761.40	28.87%	448,715,277.58	20.96%	7.91%	主要系本期销售回款增加以及理财产品到期赎回所致
应收账款	298,122,814.73	12.61%	276,638,758.69	12.92%	-0.31%	
存货	27,683,804.39	1.17%	23,032,417.92	1.08%	0.09%	
投资性房地产	43,790,742.03	1.85%	44,685,439.25	2.09%	-0.24%	
长期股权投资	4,303,931.05	0.18%	3,624,799.15	0.17%	0.01%	
固定资产	259,319,367.62	10.97%	268,606,829.00	12.55%	-1.58%	
在建工程	81,787,518.11	3.46%	57,898,990.42	2.70%	0.76%	
使用权资产	56,764,387.61	2.40%			2.40%	主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，对所租入资产确认使用权资产及租赁负债。
合同负债	10,932,779.84	0.46%	4,842,565.42	0.23%	0.23%	主要系本期预收客户款项增加所致
租赁负债	57,752,434.34	2.44%			2.44%	主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，对所租入资产确认使用权资产及租赁负债。
交易性金融资产	748,702,737.23	31.67%	863,623,232.11	40.34%	-8.67%	主要系本期理财产品到期赎回所致
无形资产	106,828,470.62	4.52%	108,580,493.46	5.07%	-0.55%	
其他非流动资产	10,000,000.00	0.42%	289,200.00	0.01%	0.41%	主要系本期预付长期资产款增加所致

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	863,623,232.10	5,079,505.12			430,000,000.00	550,000,000.00		748,702,737.20
金融资产小计	863,623,232.10	5,079,505.12			430,000,000.00	550,000,000.00		748,702,737.20
上述合计	863,623,232.10	5,079,505.12			430,000,000.00	550,000,000.00		748,702,737.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,497,552.19	银行承兑汇票及履约保函保证金
固定资产	5,734,080.69	借款及授信抵押
无形资产	3,707,392.00	借款及授信抵押
合计	14,939,024.88	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
430,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	863,623,232.10	5,079,505.12	0.00	430,000,000.00	550,000,000.00	10,775,946.82	748,702,737.20	闲置募集资金及自有资金
合计	863,623,232.10	5,079,505.12	0.00	430,000,000.00	550,000,000.00	10,775,946.82	748,702,737.20	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	92,775.31
报告期投入募集资金总额	1,924.53
已累计投入募集资金总额	22,948.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
本公司首次公开发行股票募集资金净额为 92,775.31 万元，超募资金为 27,189.00 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 22,948.69 万元，其中新建自动化仓库项目累计投入 5,750.95 万元，合肥智慧物流基地一期建设项目累	

计投入 1,041.74 万元，补充流动资金累计投入 8,000 万元，超募资金累计投入 8,156 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建自动化仓库项目	否	12,900	12,900	1,701.26	5,750.95	44.58%	不适用			不适用	否
合肥智慧物流基地一期建设项目	否	25,857.08	25,857.08	223.27	1,041.74	4.03%	不适用			不适用	否
深圳研发中心项目	否	14,829.23	14,829.23				不适用			不适用	否
补充流动资金	否	12,000	12,000		8,000	66.67%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	65,586.31	65,586.31	1,924.53	14,792.69	--	--			--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金					8,156					不适用	
超募资金投向小计	--				8,156	--	--			--	--
合计	--	65,586.31	65,586.31	1,924.53	22,948.69	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	上述募投项目建设期均为 2 年。截至 2021 年 6 月 30 日仍在建设期内，不存在未达到计划进度的情况，由于募投项目尚未建成，暂不能确定是否达到预计收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司首次公开发行股票募集资金净额为 92,775.31 万元，超募资金为 27,189.00 万元。公司于 2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，并于 2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 8,156 万元永久性补充公司流动资金；同意公司使用额度最高不超过 70,000 万元（含）的暂时闲置募集资金、最高额度不超过人民币 55,000 万元的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于包括但不限于结构性存款、大额存单、定额存款或购买保本型理财产品，使用期限自股东大会审议通过起 12 个月内，在不超过上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。截至报告期末，公司已使用超募资金 8,156 万元永久性补充流动资金，累计使用闲置超募资金循环购买结构性存款 38,200 万元，截至报告期末，未到期结构性存款 19,100 万元。</p>										

募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目实施主体及对子公司增资实施募投项目的议案》。同意将募投项目中的深圳研发中心项目实施主体由子公司深圳市海晨物流有限公司变更为子公司深圳市前海晨供应链管理有限公司；同意对合肥智慧物流基地一期建设项目实施主体安徽海晨综保物流有限公司增资 25,857.08 万元，对变更后的深圳研发中心项目实施主体深圳市前海晨供应链管理有限公司增资 14,829.23 万元。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	适用 截至 2020 年 8 月 25 日，本公司新建自动化仓库项目累计投入 2,678.33 万元；合肥智慧物流基地一期建设项目累计投入 650.12 万元。经公司第二届董事会第六次会议审议通过，公司以募集资金 3,328.45 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。该置换已经过众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众会字（2020）第 6934 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	适用 公司于 2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。截至报告期末，本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 22,140 万元。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	截至报告期末，公司尚未使用的募集资金为 486.05.85 万元，其中，存放在募集资金专户的银行活期存款及银行 7 天通知存款 605.85 万元，购买银行大额存单 4,000.00 万元，购买银行结构性存款 44,000 万元。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	138,000	58,000	0	0
银行理财产品	自有资金	45,200	16,100	0	0
合计		183,200	74,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业波动的风险

在5G、智能IOT、VR/AR技术应用等背景下，消费电子行业维持高景气度，行业保持增长态势。但电子信息产品行业和宏观经济周期具有较强的关联性，其景气状况会随着宏观经济周期出现波动，后疫情时代的影响、原材料紧缺等也可能对行业产生不利的影 响，进而可能影响公司的经营业绩。新能源汽车行业ToB生产性供应链物流服务是公司新拓展的业务领域，目前行业处于爆发增长的阶段，成为公司新的业务增长点。但由于新能源汽车行业及客户发展受政策、宏观经济、技术、原材料供应等多方面因素影 响，可能对公司的经营业务增长产生一定的影响。

### 2、客户相对集中的风险

公司与联想集团等主要客户长期合作，并在长期的合作过程中已经形成了稳定的合作伙伴关系，双方合作较为深入。但如果受行业、宏观经济周期波动、市场环境等因素影 响，或公司无法保持良好的竞争优势，则业务合作的稳定性和可持续性将受到不利影 响，从而对公司的经营业绩造成不利影 响。

公司拥有成熟的ToB生产性供应链物流综合服务经验和客户拓展经验，为减少客户集中的风险，在继续服务好原有客户的同时，公司积极拓展新客户以及其他相关高附加值制造行业相关业务，培育了一批快速增长的客户，并将服务的成功经验推广至新能源汽车、医疗器械等行业，致力于形成均衡发展态势，以有效降低客户及业务集中的风险。

### 3、安全运输的风险

公司为客户提供的货运代理业务中包括运输服务。该项服务主要为境内公路运输，易受天气、路况、车况、司机等多方面复杂因素影 响。由于运输过程环境复杂、影 响因素众多，公司可能在运输过程中发生交通事故等意外事件，导致延迟交付、货物损毁等情形的发生并因此遭到客户或第三方索赔，这将会给公司经营业绩及市场形象带来不利影 响。公司在做好自营运输服务安全质量管控的同时，确保保险覆盖，进一步加强对外部承运商运输安全性、交付及时性等服务质量的监督和管控。

### 4、汇率波动风险

报告期内，人民币汇率在合理均衡水平上保持了基本稳定，未来一段时间预计也将处于相对平稳区。但疫情仍在全球蔓延，世界经济不平衡复苏，加大了国际金融市场的不确定性，当市场汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定的影 响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影 响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司目前已加强现金管理，开展外汇套期保值等业务，提高应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月04日	电话会议	电话沟通	机构	东方证券、东方基金、新华资管、广发基金、宽远资产、申万宏源、华泰证券、长江证券、工银瑞信、安信证券、上海农商行、华夏未来、永皓资本、中欧基金、中信证券资管、中融基金、碧云投资	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	2021年3月5日巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-001） ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2021年03月22日	网络方式	其他	个人	2020年度业绩说明会参会投资者	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	2021年3月24日巨潮资讯网投资者关系活动记

						录表（2021-002） （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2021年04月23日	电话会议	电话沟通	机构	国金证券、新华资产、鹏华基金、泰达宏利、南方基金、凯石基金、瀚亚投资、宽远资产、嘉玉资本、前海聚丰	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	2021年4月26日巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-003） （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2021年04月24日	电话会议	电话沟通	机构	东方证券、新华资产、鹏华基金、泰达宏利、中金公司、嘉实基金、大成基金、平安基金、国信证券、中欧基金、宽远资产、中融基金、长江资管、景泰利丰、上海尚雅	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	2021年4月27日巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-005） （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2021年06月11日	吴江	实地调研	机构	国金证券、华夏久盈、中泰证券、东方证券、交银基金、光大保德信、朱雀基金	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	2021年6月13日巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-005） （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	65.22%	2021 年 03 月 23 日	2021 年 03 月 23 日	详见 2021 年 3 月 23 日潮资讯网《2020 年度股东大会决议的公告》 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁化勤	财务总监	解聘	2021 年 03 月 26 日	工作变动, 聘任为公司首席技术官
梁化勤	副总经理, 首席技术官	聘任	2021 年 03 月 26 日	
吴小卫	财务总监	聘任	2021 年 03 月 26 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

公司牢固树立和贯彻绿色发展理念，积极响应国家环保号召，履行社会责任。通过运用先进物流管理技术，降低车辆的空驶率和提供车辆的装载率，从而降低车辆的二氧化碳排放。加强内部管理，转换经营机制，注重信息化建设和管理，借助信息系统的力量，大大提升了工作效率，节约了人力成本，实现无纸化办公、远程视讯办公，节约社会资源。公司在建的新基建项目，立仓顶部运用光伏发电板，用于仓库自用、照明、机器用电、恒温恒湿等仓储要求，体现碳中和概念。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司认真遵守国家有关法律、法规及相关政策的要求，以“员工幸福，客户满意”为宗旨，诚信经营，依法纳税，积极承担社会责任，通过积极为股东创造回报、为客户提供优质的服务、与供应商共同成长和积极保护职工权益，实现经济效益与社会效益的统一。公司参与的2021年新春募捐，由吴江区统筹用于开展慈善大病救助、“手拉手 送温暖”、农村困难家庭危房改造、慈善助学等扶贫帮困项目，进一步帮扶弱势群体和解决困难群众最需要、最迫切的问题，为构建和谐社会作出贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
2018年4月8日,全球物流承接戴尔(成都)有限公司运输业务,并委托公司负责运输,货物在承运时发生交通事故导致货物受损。2020年6月,全球物流向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请书,向公司索赔。	1,463.82	公司已于2018年全额计提预计负债。	仲裁结案	2021年4月,仲裁判令公司承担赔偿责任1,463.82万元及仲裁费。公司已于事故发生后全额计提预计负债,仲裁结果不会对公司当期经营业绩产生影响。	公司已依仲裁结果执行,并准备材料拟向保险公司索赔。	2021年03月03日	详见巨潮资讯网《2020年年度报告》 (www.cninfo.com.cn)
2017年7月13日,公司在承运成都班列委托运输货物时发生事故导致货损。成都班列要求公司赔付货物损失等74.92万美元、集装箱损失4,596美元,集装箱租金800美元。此外,本批保税货物在境内受损,根据海关要求需补交税金等合计86.96万元人民币。公司已承担补交税金、集装箱损失等合计91.22万元,并于2021年3月针对该部分损失向法院提起诉讼,向保险公司及承运商索赔。	576.52	公司已于2017年全额计提预计负债。	一审结案	2021年3月,与供应商宏运达成和解协议,宏运达成承担赔偿责任8万元。2021年7月15日,一审判决众安保险承担赔偿责任69.56万元。公司已于事故发生后全额计提预计负债,仲裁结果不会对公司当期经营业绩产生影响。	供应商和解协议已执行完毕;针对一审判决,公司拟提出上诉。	2020年08月18日	详见巨潮资讯网《招股说明书》 (www.cninfo.com.cn)

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
成都空港	其他关联方	采购商品/接受劳务	场站使用费	市场定价	不适用	30.74	39.86%	200	否	年结	无	2021年03月03日	公告编号：2021-009
徽购佳选	联营企业	采购商品/接受劳务	销售平台服务费/场站服务	市场定价	不适用	336.12	15.59%	800	否	月结	无	2021年03月03日	公告编号：2021-009
徽购佳选	联营企业	商品销售	跨境电商产品销售	市场定价	不适用	25.34	1.46%	50	否	月结	无	2021年03月03日	公告编号：2021-009
合计				--	--	392.2	--	1,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截止至报告期末，公司在租仓库合计37.9万平方米。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,718,937	76.29%				-1,718,937	-1,718,937	100,000,000	75.00%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	13,031					-13,031	-13,031	0	
3、其他内资持股	81,228,341					-1,705,906	-1,705,906	79,522,435	
其中：境内法人持股								39,182,700	
境内自然人持股								40,342,300	
4、外资持股	20,477,565							20,475,000	
其中：境外法人持股								20,475,000	
境外自然人持股								0	
二、无限售条件股份	31,614,397	23.71%				1,718,937	1,718,937	33,333,334	25.00%
1、人民币普通股	31,614,397	23.71%				1,718,937	1,718,937	33,333,334	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,333,334	100.00%						133,333,334	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响



适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发前限售股份	100,000,000	0	0	100,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月或 36 个月	2021 年 8 月 24 日及 2023 年 8 月 24 日
网下配售股东	1,718,937	1,718,937	0	0	网下配售投资者获配股票数量的 10% 限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。	已于 2021 年 3 月 2 日解除限售
合计	101,718,937	1,718,937	0	100,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,818	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁晨	境内自然人	30.26%	40,342,300		40,342,300	0		
吴江兄弟投资中心	境内非国	19.36%	25,807,500		25,807,500	0		

(有限合伙)	有法人							
纽诺金通有限公司	境外法人	15.36%	20,475,000		20,475,000	0		
苏州亨通永鑫创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.14%	8,190,000		8,190,000	0	质押	3,600,000
深圳市前海鹏晨源拓投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.22%	2,963,000		2,963,000	0		
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.56%	2,081,878	2,081,394		0	2,081,878	
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 深	其他	1.27%	1,693,643	1,693,643		0	1,693,643	
上海鼎迎投资管理中心(有限合伙)一苏州钟鼎陇屿创业投资中心(有限合伙)	其他	1.11%	1,481,500		1,481,500	0		
新华人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品-018L-CT001 深	其他	0.79%	1,054,400	974,400		0	1,054,400	
天津庆喆创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	0.56%	740,700		740,700	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中吴江兄弟投资中心(有限合伙)为公司员工持股平台,其执行事务合伙人及实际控制人为梁晨。除此外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	2,081,878	人民币普通股	2,081,878
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 深	1,693,643	人民币普通股	1,693,643
新华人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品-018L-CT001 深	1,054,400	人民币普通股	1,054,400
中国工商银行股份有限公司一交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	486,900	人民币普通股	486,900
#耿建富	485,648	人民币普通股	485,648
上海浦东发展银行股份有限公司一广发研究精选股票型证券投资基金	452,940	人民币普通股	452,940
新华资管一民生银行一新华资产一智能汽车产业优选资产管理产品	399,966	人民币普通股	399,966
中国工商银行一融通蓝筹成长证券投资基金	393,215	人民币普通股	393,215
泰康人寿保险有限责任公司一投连一进取一019L-TL002 深	387,072	人民币普通股	387,072
中国建设银行股份有限公司一融通转型三动力灵活配置混合型证券投资基金	385,400	人民币普通股	385,400
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东与公司前 10 名股东中梁晨、吴江兄弟投资中心(有限合伙)之间不存在关联关系及一致行动关系,公司未知前 10 名无限售股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与公司其他前 10 名股东间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东耿建富通过投资者信用证券账户持有 284,267 股,通过普通证券账户持有 201,381 股,合计持有 485,648 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏海晨物流股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	682,544,761.40	448,715,277.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	748,702,737.23	863,623,232.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	298,122,814.73	276,638,758.69
应收款项融资	215,562.90	
预付款项	1,849,059.90	1,060,000.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,830,387.43	13,370,295.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,683,804.39	23,032,417.92

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,377,527.76	18,664,386.66
流动资产合计	1,793,326,655.74	1,645,104,369.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,303,931.05	3,624,799.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,790,742.03	44,685,439.25
固定资产	259,319,367.62	268,606,829.00
在建工程	81,787,518.11	57,898,990.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,764,387.61	
无形资产	106,828,470.62	108,580,493.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,216,627.15	6,461,080.63
递延所得税资产	3,507,663.94	5,538,097.67
其他非流动资产	10,000,000.00	289,200.00
非流动资产合计	570,518,708.13	495,684,929.58
资产总计	2,363,845,363.87	2,140,789,298.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,239,541.87	11,352,496.40



应付账款	200,424,468.79	195,765,936.22
预收款项	3,747,272.13	4,124,302.40
合同负债	10,932,779.84	4,842,565.42
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	23,763,932.95	25,239,130.78
应交税费	24,897,114.77	14,286,886.93
其他应付款	15,248,067.91	6,274,228.77
其中：应付利息		
应付股利		
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	123,240.23	311,625.73
其他流动负债	1,187,944.45	598,834.66
流动负债合计	290,564,362.94	262,796,007.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	57,752,434.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,498,166.98	20,770,975.65
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	14,611,100.42	12,557,899.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,861,701.74	38,328,874.95
负债合计	373,426,064.68	301,124,882.26
所有者权益：		

股本	133,333,334.00	133,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,083,115,639.28	1,083,115,639.28
减：库存股		
其他综合收益	-2,693,010.57	-1,205,963.49
专项储备		
盈余公积	21,094,216.45	21,094,216.45
一般风险准备		
未分配利润	673,502,424.02	527,663,841.78
归属于母公司所有者权益合计	1,908,352,603.18	1,764,001,068.02
少数股东权益	82,066,696.01	75,663,348.51
所有者权益合计	1,990,419,299.19	1,839,664,416.53
负债和所有者权益总计	2,363,845,363.87	2,140,789,298.79

法定代表人：梁晨

主管会计工作负责人：吴小卫

会计机构负责人：吴小卫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	343,209,533.85	239,862,792.74
交易性金融资产	496,404,634.77	563,040,563.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,971,209.22	99,443,395.93
应收款项融资	215,562.90	
预付款项	14,987,782.39	18,908,686.01
其他应收款	313,246,609.57	347,234,860.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,592,640.11	8,253,685.40
流动资产合计	1,296,627,972.81	1,276,743,984.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	233,383,577.60	232,704,445.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	45,020,589.04	46,601,737.16
在建工程	65,235,677.41	50,120,796.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,802,687.01	22,561,195.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	636,693.20	902,463.02
递延所得税资产	1,177,681.68	3,445,393.96
其他非流动资产	4,000,000.00	130,000.00
非流动资产合计	371,256,905.94	356,466,032.63
资产总计	1,667,884,878.75	1,633,210,016.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,239,541.87	11,352,496.40
应付账款	35,835,155.67	56,746,508.13
预收款项		
合同负债	9,089,863.99	4,555,673.58
应付职工薪酬	6,794,450.88	7,758,725.53
应交税费	3,052,042.04	2,237,714.07

其他应付款	177,223,868.14	140,985,977.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,179,776.19	590,532.60
流动负债合计	243,414,698.78	224,227,627.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,498,166.98	20,770,975.65
递延收益		
递延所得税负债	660,695.22	156,084.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,158,862.20	20,927,060.19
负债合计	249,573,560.98	245,154,688.10
所有者权益：		
股本	133,333,334.00	133,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,081,779,830.31	1,081,779,830.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,094,216.45	21,094,216.45
未分配利润	182,103,937.01	151,847,948.02
所有者权益合计	1,418,311,317.77	1,388,055,328.78
负债和所有者权益总计	1,667,884,878.75	1,633,210,016.88

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	659,726,168.07	466,367,317.35
其中：营业收入	659,726,168.07	466,367,317.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	524,100,935.62	357,558,334.47
其中：营业成本	455,804,721.29	309,973,221.02
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	2,822,369.93	2,724,112.88
销售费用	20,453,430.85	11,966,538.08
管理费用	36,411,057.10	29,723,838.68
研发费用	7,017,279.14	5,779,887.09
财务费用	1,592,077.31	-2,609,263.28
其中：利息费用	1,515,676.19	15,090.30
利息收入	2,745,759.83	1,210,512.64
加：其他收益	49,740,142.61	10,955,102.20
投资收益（损失以“-”号填列）	11,455,078.72	1,057,833.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,131.90	1,057,833.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	5,079,505.12	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,293,887.77	-158,521.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	200,606,071.13	120,663,396.68
加: 营业外收入	5,176,835.83	159,444.32
减: 营业外支出	1,576,736.09	2,336,702.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	204,206,170.87	118,486,138.98
减: 所得税费用	31,471,279.85	19,567,312.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	172,734,891.02	98,918,826.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	172,734,891.02	98,918,826.50
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	166,036,175.62	95,498,273.64
2.少数股东损益	6,698,715.40	3,420,552.86
六、其他综合收益的税后净额	-1,782,414.98	1,953,056.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,487,047.08	1,980,194.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,487,047.08	1,980,194.92

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	-1,487,047.08	1,980,194.92
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-295,367.90	-27,138.21
七、综合收益总额	170,952,476.04	100,871,883.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	164,549,128.54	97,478,468.56
归属于少数股东的综合收益总额	6,403,347.50	3,393,414.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.2453	0.9550
（二）稀释每股收益	1.2453	0.9550

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

法定代表人：梁晨

主管会计工作负责人：吴小卫

会计机构负责人：吴小卫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	101,977,997.53	86,824,672.25
减：营业成本	64,239,238.81	64,195,976.85
税金及附加	142,801.06	95,266.73
销售费用	5,161,924.02	3,763,378.98
管理费用	12,045,956.29	10,644,156.70
研发费用	4,385,413.05	3,904,783.59
财务费用	-1,470,346.05	-3,368,237.91
其中：利息费用		62,944.66
利息收入	2,470,340.73	2,411,649.73

加：其他收益	26,280,000.00	1,790,803.72
投资收益（损失以“-”号填列）	8,305,928.03	1,057,833.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,131.90	1,057,833.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,364,071.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-166,309.25	712,165.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,256,700.28	11,150,150.25
加：营业外收入	5,167,967.28	103,420.95
减：营业外支出	1,026,306.33	112,253.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,398,361.23	11,141,318.00
减：所得税费用	9,142,372.24	2,218,912.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,255,988.99	8,922,405.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,255,988.99	8,922,405.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		



价值变动		
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	50,255,988.99	8,922,405.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3769	0.0892
（二）稀释每股收益	0.3769	0.0892

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,796,786.62	479,160,433.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,209.92	8,558.74
收到其他与经营活动有关的现金	107,358,589.53	31,847,319.12
经营活动现金流入小计	776,166,586.07	511,016,311.54
购买商品、接受劳务支付的现金	406,232,195.74	256,053,794.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,559,807.89	75,558,885.61
支付的各项税费	24,461,952.77	35,173,034.97
支付其他与经营活动有关的现金	81,168,599.09	40,526,373.34
经营活动现金流出小计	603,422,555.49	407,312,088.03
经营活动产生的现金流量净额	172,744,030.58	103,704,223.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,091,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,775,946.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,101,775,946.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,073,281.69	16,549,310.68
投资支付的现金	971,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	1,011,073,281.69	16,549,310.68
投资活动产生的现金流量净额	90,702,665.13	-16,549,310.68

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00	
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	1,813,905.37	715,090.30
筹资活动现金流出小计	21,813,905.37	715,090.30
筹资活动产生的现金流量净额	-21,813,905.37	-715,090.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,764,806.34	2,909,951.03
五、现金及现金等价物净增加额	238,867,984.00	89,349,773.56
加：期初现金及现金等价物余额	438,179,225.21	230,226,320.38
六、期末现金及现金等价物余额	677,047,209.21	319,576,093.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,174,400.39	100,893,533.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	587,491,058.97	328,979,735.87
经营活动现金流入小计	678,665,459.36	429,873,269.03
购买商品、接受劳务支付的现金	80,011,995.21	89,520,735.62
支付给职工以及为职工支付的现金	21,855,970.55	18,822,048.32
支付的各项税费	5,659,746.06	7,607,070.23
支付其他与经营活动有关的现金	538,744,522.17	302,689,279.52
经营活动现金流出小计	646,272,233.99	418,639,133.69

经营活动产生的现金流量净额	32,393,225.37	11,234,135.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	842,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,626,796.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	67,200,000.00	35,256,480.47
投资活动现金流入小计	916,826,796.13	35,256,480.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,538,267.00	13,857,684.80
投资支付的现金	772,000,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	31,800,000.00	28,291,234.91
投资活动现金流出小计	817,338,267.00	42,248,919.71
投资活动产生的现金流量净额	99,488,529.13	-6,992,439.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计	21,800,000.00	700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,800,000.00	-700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,698,113.21	1,461,731.74
五、现金及现金等价物净增加额	108,383,641.29	5,003,427.84
加：期初现金及现金等价物余额	229,631,915.45	141,737,150.03
六、期末现金及现金等价物余额	338,015,556.74	146,740,577.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,333,334.00			1,083,115,639.28		-1,205,963.49		21,094,216.45		527,663,841.78		1,764,001,068.02	75,663,348.51	1,839,664,416.53	
加：会计政策变更										-197,593.38		-197,593.38		-197,593.38	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	133,333,334.00			1,083,115,639.28		-1,205,963.49		21,094,216.45		527,466,248.40		1,763,803,474.64	75,663,348.51	1,839,466,823.15	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-1,487,047.08				146,036,175.62		144,549,128.54	6,403,347.50	150,952,476.04	
（一）综合收益总额						-1,487,047.08				166,036,175.62		164,549,128.54	6,403,347.50	170,952,476.04	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三)利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	133,333,334.00			1,083,115,639.28		-2,693,010.57		21,094,216.45		673,502,424.02		1,908,352,603.18	82,066,696.01	1,990,419,299.19

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				188,695,919.16		6,584,804.06		17,735,717.91		336,265,902.82		649,282,343.95	68,055,633.95	717,337,977.90
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	100,000,000.00				188,695,919.16		6,584,804.06		17,735,717.91		336,265,902.82		649,282,343.95	68,055,633.95	717,337,977.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,953,056.71				95,498,273.64		97,451,330.35	3,393,414.65	100,844,745.00
（一）综合收益总额							1,953,056.71				95,498,273.64		97,451,330.35	3,393,414.65	100,844,745.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00			188,695,919.16		8,537,860.77		17,735,717.91		431,764,176.46		746,733,674.30	71,449,048.60	818,182,722.90

## 8、母公司所有者权益变动表



本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,333,334.00				1,081,779,830.31				21,094,216.45	151,847,948.02		1,388,055,328.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,333,334.00				1,081,779,830.31				21,094,216.45	151,847,948.02		1,388,055,328.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										30,255,988.99		30,255,988.99
（一）综合收益总额										50,255,988.99		50,255,988.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,333,334.00				1,081,779,830.31				21,094,216.45	182,103,937.01		1,418,311,317.77

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				187,360,110.19				17,735,717.91	121,621,461.20		426,717,289.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				187,360,110.19				17,735,717.91	121,621,461.20		426,717,289.30

额	0,000.				,110.19			717.91	61.20		9.30
	00										
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									8,922,405.11		8,922,405.11
(一)综合收益总额									8,922,405.11		8,922,405.11
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				187,360,110.19				17,735,717.91	130,543,866.31		435,639,694.41

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：江苏海晨物流股份有限公司（以下简称“海晨股份”、“公司”或“本公司”）

注册及总部地址：吴江经济技术开发区泉海路111号

组织形式：股份有限公司（外商投资、上市）

注册资本：13,333.3334万元

统一社会信用代码：913205095810498801

法定代表人：梁晨

#### 2、历史沿革

江苏海晨物流股份有限公司由江苏海晨物流有限公司（以下简称“海晨有限”）整体变更设立。2016年5月，海晨有限全体股东共同签署了《江苏海晨物流股份有限公司（筹）发起人协议》，并经吴江经济开发技术开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流有限公司依法整体变更为江苏海晨物流股份有限公司的批复》（吴开审[2016]103号）批准，同意将海晨有限整体变更设立为股份有限公司。本次变更后，海晨有限名称变更为江苏海晨物流股份有限公司，注册资本为8,190万元人民币，普通股总数为8,190万股。

2019年4月10日，本公司股东大会作出决议，并于2020年8月3日取得中国证券监督管理委员会印发的“证监许可[2020]1645号”文《关于同意江苏海晨物流股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司申请向社会公开发行人民币普通股（A股）33,333,334股（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币133,333,334.00元，普通股总数为133,333,334股。本次发行人民币普通股（A股）33,333,334股，募集资金总额1,024,000,020.48元，扣除各项发行费用96,246,966.36元，实际募集资金净额927,753,054.12元。其中新增注册资本33,333,334.00元，增加资本公积894,419,720.12元。本次向社会公众公开发行的股票33,333,334股，于2020年8月24日在深圳证券交易所挂牌上市。

#### 3、公司所属行业性质和经营范围

公司所属行业为交通运输、仓储和邮政业（G）中的“道路运输业”（G54）、“装卸搬运和运输代理业”（G58）和“仓储业”（G59）。

公司经营范围：普通货运、货物专用运输（集装箱）；仓储服务：包括装卸、储存、库内货物的分级、分装、挑选、贴商标、制标签、简单加工、维修检测等；承办海运、空运、陆运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；货运代办；从事各类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；物流信息咨询；计算机软硬件、电子元器件的研发、销售并提供相关技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（外资比例小于25%）

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子及孙公司共计34家，详见“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定进行列报和披露，在此基础上编制财务报表。

根据财政部发布的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），本公司自2020年1月1日起执行前述准则。

根据财政部发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），本公司自2021年1月1日起执行前述准则。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

就本报告而言，除特别指明以外，下文中“本公司”、“公司”、“海晨股份”指江苏海晨物流股份有限公司与合并范围内分子公司合并后的整体；“江苏海晨”指江苏海晨物流股份有限公司与其分公司合并后的整体；“成都综保合并”指成都综保与其直接控制子公司合并后的整体；“安徽综保合并”指安徽综保与其直接控制子公司合并后的整体；“香港海晨合并”指香港海晨与其直接控制子公司合并后的整体；“海晨供应链合并”指海晨供应链与其直接控制子公司合并后的整体。

就本报告而言，除特别指明以外，下文中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异，均为四舍五入所致。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利项目下以“少数股东损益项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总项目下以“归属于少数股东的综合收益总额项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该

子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。



## 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下项目，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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;

3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

## 10.2 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 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, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

(1) 本公司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。

(2) 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。

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

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

## 10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

## 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 10.6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10.7 金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

### （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

#### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

#### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
组合1	合并范围内往来款
组合2	银行承兑汇票
组合3	账龄组合

经过测试，上述组合1和组合2不计提预期信用损失。

#### 5) 其他应收款减值

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据自初始确认后信用风险并未显著增加、自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值和已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的三阶段，计算预期信用损失。

### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

本公司报告期内执行的应收票据政策详见附注“五.10金融工具”。

## 12、应收账款

本公司报告期内执行的应收款项政策详见附注“五.10金融工具”。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司报告期内执行的其他应收款政策详见附注“五.10金融工具”。

### 15、存货

#### 15.1 存货类别

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 15.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法核算。

#### 15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司报告期内执行的合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五.10金融工具”。

## 17、合同成本

### 17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；  
该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 18、持有待售资产

### 18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

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

### 18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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



的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则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，以及适用准则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准则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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 22.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

## 22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 22.3 后续计量及损益确认方法

### 22.3.1 成本法后续计量

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

### 22.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 22.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增

投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 22.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 22.3.6 处置长期股权投资的处理

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧（摊销）方法	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5	3.167-4.750
土地使用权	年限平均法	40-50年	-	2.000-2.500

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.167-4.750
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.500-19.000
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.000-31.667
行政用车	年限平均法	4-8	5	11.875-23.750
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.000-31.667

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1 无形资产的计价方法

##### 1.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

##### 1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
软 件	3-5	预计资产使用受益期
土地使用权	40-50	土地使用权剩余年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。



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

## 37、股份支付

### 37.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

### 37.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值以同期市场上第三方愿意为该股份支付的价格确定。

### 37.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

### 37.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 39.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，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。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 39.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 39.3 收入确认的具体方法

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

#### （1）物流服务业务

本公司综合物流服务在服务提供完成并经服务接受方确认时，依据物流服务合同约定的价格确认收入。

#### （2）仓储服务业务

本公司仓储服务业务在仓储服务提供完成并经客户确认时，依据约定的结算价格、仓储天数和业务量等因素确认收入。

#### （3）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品的基础上，以商品完成交付并经客户确认时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无

## 40、政府补助

### 40.1政府补助类型

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

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

### 40.2政府补助确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

### 40.3政府补助会计处理方法

#### 40.3.1与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

#### 40.3.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 40.3.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 40.3.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 40.3.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40.3.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 4 月 22 日第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过	变动如下

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年度合并及公司财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
使用权资产	75,730,732.49		-	
递延所得税负债	12,557,899.30		12,571,641.72	
租赁负债	75,914,583.45		-	
未分配利润	527,466,248.40		527,663,841.78	

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	448,715,277.58	448,715,277.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	863,623,232.11	863,623,232.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	276,638,758.69	276,638,758.69	
应收款项融资			
预付款项	1,060,000.36	1,060,000.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,370,295.89	13,370,295.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	23,032,417.92	23,032,417.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,664,386.66	18,664,386.66	
流动资产合计	1,645,104,369.21	1,645,104,369.21	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,624,799.15	3,624,799.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,685,439.25	44,685,439.25	
固定资产	268,606,829.00	268,606,829.00	
在建工程	57,898,990.42	57,898,990.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		75,730,732.49	75,730,732.49
无形资产	108,580,493.46	108,580,493.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,461,080.63	6,461,080.63	
递延所得税资产	5,538,097.67	5,538,097.67	
其他非流动资产	289,200.00	289,200.00	
非流动资产合计	495,684,929.58	571,401,919.65	75,730,732.49
资产总计	2,140,789,298.79	2,216,520,031.28	75,730,732.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,352,496.40	11,352,496.40	
应付账款	195,765,936.22	195,765,936.22	
预收款项	4,124,302.40	4,124,302.40	
合同负债	4,842,565.42	4,842,565.42	
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	25,239,130.78	25,239,130.78	
应交税费	14,286,886.93	14,286,886.93	
其他应付款	6,274,228.77	6,274,228.77	
其中：应付利息			
应付股利			
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	311,625.73	311,625.73	
其他流动负债	598,834.66	598,834.66	
流动负债合计	262,796,007.31	262,796,007.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		75,914,583.45	75,914,583.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	20,770,975.65	20,770,975.65	
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延所得税负债	12,557,899.30	12,571,641.72	13,742.42
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,328,874.95	114,257,200.82	75,928,325.87
负债合计	301,124,882.26	377,053,208.13	75,928,325.87
所有者权益：			
股本	133,333,334.00	133,333,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	1,083,115,639.28	1,083,115,639.28	
减：库存股			
其他综合收益	-1,205,963.49	-1,205,963.49	
专项储备			
盈余公积	21,094,216.45	21,094,216.45	
一般风险准备			
未分配利润	527,663,841.78	527,466,248.40	-197,593.38
归属于母公司所有者权益合计	1,764,001,068.02	1,763,803,474.64	-197,593.38
少数股东权益	75,663,348.51	75,663,348.51	
所有者权益合计	1,839,664,416.53	1,839,466,823.15	-197,593.38
负债和所有者权益总计	2,140,789,298.79	2,216,520,031.28	75,730,732.49

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，根据新准则及相关衔接规定，所租入资产确认使用权资产及租赁负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	239,862,792.74	239,862,792.74	
交易性金融资产	563,040,563.62	563,040,563.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	99,443,395.93	99,443,395.93	
应收款项融资			
预付款项	18,908,686.01	18,908,686.01	
其他应收款	347,234,860.55	347,234,860.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	8,253,685.40	8,253,685.40	
流动资产合计	1,276,743,984.25	1,276,743,984.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	232,704,445.70	232,704,445.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	46,601,737.16	46,601,737.16	
在建工程	50,120,796.88	50,120,796.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,561,195.91	22,561,195.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	902,463.02	902,463.02	
递延所得税资产	3,445,393.96	3,445,393.96	
其他非流动资产	130,000.00	130,000.00	
非流动资产合计	356,466,032.63	356,466,032.63	
资产总计	1,633,210,016.88	1,633,210,016.88	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,352,496.40	11,352,496.40	
应付账款	56,746,508.13	56,746,508.13	
预收款项			
合同负债	4,555,673.58	4,555,673.58	
应付职工薪酬	7,758,725.53	7,758,725.53	
应交税费	2,237,714.07	2,237,714.07	
其他应付款	140,985,977.60	140,985,977.60	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	590,532.60	590,532.60	
流动负债合计	224,227,627.91	224,227,627.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	20,770,975.65	20,770,975.65	
递延收益			
递延所得税负债	156,084.54	156,084.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,927,060.19	20,927,060.19	
负债合计	245,154,688.10	245,154,688.10	
所有者权益：			
股本	133,333,334.00	133,333,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,081,779,830.31	1,081,779,830.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,094,216.45	21,094,216.45	
未分配利润	151,847,948.02	151,847,948.02	
所有者权益合计	1,388,055,328.78	1,388,055,328.78	
负债和所有者权益总计	1,633,210,016.88	1,633,210,016.88	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他**

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税道路运输服务业务、仓储服务业务、物流辅助服务业务、租赁服务业务、商品销售	0、3%、5%、6%、7%、9%、10%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及营业税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、25%、31.575%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计征	2%、3%
城镇土地使用税	城镇土地使用面积	4、5、6、8 元/平方米/年
房产税	出租房产收入	12%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏海晨物流股份有限公司	15%
海晨物流（香港）有限公司	16.50%
成都汇晨物流有限公司	15%
成都双流综保货运代理有限公司	15%
合肥汇晨仓储有限公司	15%
深圳市前海赛联物流科技有限公司	15%
安必达运输有限公司	16.50%
汇晨物流代理（香港）有限公司	16.50%
Hichain Logistics（Thailand）Co., Ltd.	20%
Hichain Logistics（Germany）GmbH	31.575%
Hichain Logistics Viet Nam Co., Ltd.	20%

## 2、税收优惠

### (1) 江苏海晨物流股份有限公司、合肥海晨仓储有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）的规定，高新技术企业享受15%的企业所得税税率。江苏海晨于2020年12月2日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202032001281），有效期三年，江苏海晨报告期内所得税减按15%税率计缴。合肥海晨于2016年12月5日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201634000943），并于2020年1月7日通过了高新技术企业资格复审，再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201934002337），有效期三年，在有效期内享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。报告期内，合肥海晨所得税减按15%税率计缴。

### (2) 成都双流综保物流有限公司、成都汇晨物流有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局2011年7月27日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局2012年4月6日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、中华人民共和国国家发展和改革委员会于2014年8月20日下发的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令2014年第15号），成都综保、成都汇晨符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，报告期内所得税减按15%税率计缴。

### (3) 深圳市前海晨供应链管理有限公司、深圳市前海赛联物流科技有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区 深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），以及深圳市前海管理局关于《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定操作指引（试行）》续期的通知，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。海晨供应链、前海赛联符合上述企业所得税优惠政策规定，报告期内所得税按15%计缴。

### (4) 小微企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税；

又据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）（2018年12月31日失效），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

另据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）（2021年12月31日失效），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

同时根据《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。

报告期内，苏州海晨、常州亨通、昆山海晨、吴江海晨、上海诚创、深圳海晨、武汉海晨、芜湖汇晨、岳阳海晨、苏州汇晨、常州汇晨预计符合小型微利企业认定条件，其所得不超过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；所得超过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、其他

(1) 道路运输服务业务、仓储服务业务、物流辅助服务业务涉及的增值税适用0%、3%、6%、7%、9%、19%不等的税率（详见下表）。其中，提供境外服务业务适用免税政策；国际货运代理服务业务适用0%税率；海关监管场站相关服务业务提供定额发票的，适用3%或6%税率；泰国海晨增值税应税业务适用7%税率；德国海晨增值税应税业务适用19%税率；越南海晨增值税应税业务适用10%税率。

(2) 自2016年5月1日起成都综保纳入“营改增”范围，经营租赁收入按应税收入的5%计征；本报告期内，江苏海晨、合肥海晨提供有形动产租赁服务，适用13%税率。

(3) 本报告期内，商品销售业务涉及的增值税适用0%、9%、13%不等的税率；其中，境外商品销售业务适用0%税率。

#### (4) 公司增值税的适用税率变动说明

根据财政部、国家税务总局2013年12月12日联合下发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）（2014年1月1日生效）以及财政部、国家税务总局2016年3月23日下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）（2016年5月1日生效），报告期内执行营改增政策的各主体公司提供的主要服务类型所适用的主要增值税税率情况如下：

主要劳务类型	税率(%)	备注
有承运工具承运业务	9	交通运输服务
无承运工具承运业务	9	交通运输服务
仓储服务	6	现代服务-物流辅助服务
关务服务	6	现代服务-商务辅助服务（财税[2016]36号）/现代服务-物流辅助服务（财税[2013]106号）
海关监管场站服务	6	现代服务-物流辅助服务
国际货运代理服务	0	-
境外服务	免税	-

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,686.69	187,268.62
银行存款	676,935,522.52	437,993,556.59
其他货币资金	5,497,552.19	10,534,452.37
合计	682,544,761.40	448,715,277.58
其中：存放在境外的款项总额	107,627,813.23	86,177,668.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,497,552.19	10,536,052.37

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系本公司向银行申请开具银行承兑汇票及履约保函所存入的保

证金存款。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	748,702,737.23	863,623,232.11
其中：		
债务工具投资	748,702,737.23	863,623,232.11
其中：		
合计	748,702,737.23	863,623,232.11

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	299,093,145.24	100.00%	970,330.51	0.32%	298,122,814.73	277,491,985.55	100.00%	853,226.86	0.31%	276,638,758.69
其中：										
无合同纠纷组合	299,093,145.24	100.00%	970,330.51	0.32%	298,122,814.73	277,491,985.55	100.00%	853,226.86	0.31%	276,638,758.69
合计	299,093,145.24	100.00%	970,330.51	0.99%	298,122,814.73	277,491,985.55	100.00%	853,226.86	0.31%	276,638,758.69

按组合计提坏账准备：无合同纠纷组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	298,925,881.96	889,125.61	0.30%
1-2年（含2年）	167,263.28	81,204.89	48.55%
合计	299,093,145.24	970,330.51	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	298,925,881.96
1至2年	167,263.28
合计	299,093,145.24

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	853,226.86	602,808.36	242,932.09	235,141.41	-7,631.21	970,330.51
合计	853,226.86	602,808.36	242,932.09	235,141.41	-7,631.21	970,330.51



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,141.41

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	125,609,505.75	42.00%	95,164.06
第二名	17,640,689.32	5.90%	51,480.88
第三名	11,446,910.20	3.83%	34,227.36
第四名	8,698,040.16	2.91%	7,746.84
第五名	8,007,379.98	2.68%	6,569.89
合计	171,402,525.41	57.32%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,562.90	
合计	215,562.90	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,849,059.90	100.00%	1,060,000.36	100.00%
合计	1,849,059.90	--	1,060,000.36	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例 (%)
第一名	340,761.00	18.43
第二名	130,000.00	7.03
第三名	122,339.75	6.62
第四名	106,300.68	5.75
第五名	92,637.11	5.01
合计	792,038.54	42.84

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,830,387.43	13,370,295.89
合计	14,830,387.43	13,370,295.89

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、存出保证金及押金	18,246,954.64	17,322,472.97
2、代垫款	5,324,295.64	4,884,363.70
3、备用金	1,498,902.79	807,897.36
4、其他	234,259.36	127,925.53
减：坏账准备	-10,474,025.00	-9,772,363.67
合计	14,830,387.43	13,370,295.89

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,772,363.67			9,772,363.67
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,220,948.33			
本期转回	286,936.83			
其他变动	-65,956.28			
2021 年 6 月 30 日余额	10,640,418.89			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,921,967.09
1 至 2 年	1,499,550.35
2 至 3 年	1,043,301.62
3 年以上	9,839,593.37
3 至 4 年	3,501,771.66
4 至 5 年	837,793.76
5 年以上	5,500,027.95
合计	25,304,412.43

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无合同纠纷组合	9,772,363.67	1,220,948.33	286,936.83		-65,956.28	10,640,418.89
合计	9,772,363.67	1,220,948.33	286,936.83		-65,956.28	10,640,418.89

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫费用	4,004,088.21	1 年以内（含 1 年）	15.82%	40,040.88
第二名	押金及保证金	2,745,864.00	3 年以上	10.85%	2,745,864.00
第三名	押金及保证金	3,843.72	2-3 年（含 3 年）	0.02%	1,921.86
第三名	押金及保证金	1,926,581.88	3 年以上	7.61%	1,926,581.88
第四名	押金及保证金	1,507,247.01	3 年以上	5.96%	1,507,247.01
第五名	押金及保证金	527,989.80	1 年以内（含 1 年）	2.09%	5,279.90
第五名	押金及保证金	282,840.00	2-3 年（含 3 年）	1.12%	28,284.00
第五名	押金及保证金	555,915.00	3 年以上	2.20%	555,915.00

合计	--	11,554,369.62	--	45.66%	6,811,134.53
----	----	---------------	----	--------	--------------

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	7,970,360.15		7,970,360.15	5,111,594.92		5,111,594.92
合同履约成本	19,713,444.24		19,713,444.24	17,920,823.00		17,920,823.00
合计	27,683,804.39		27,683,804.39	23,032,417.92		23,032,417.92

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	16,286,459.49	14,782,116.58
预缴税费	159,298.08	324,242.61
待摊费用	2,931,770.19	3,558,027.47
合计	19,377,527.76	18,664,386.66

#### 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	3,624,799.15			679,131.90						4,303,931.05	
小计	3,624,799.15			679,131.90						4,303,931.05	
合计	3,624,799.15			679,131.90						4,303,931.05	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,187,757.25	11,047,340.07		58,235,097.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	47,187,757.25	11,047,340.07		58,235,097.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,878,172.46	1,671,485.61		13,549,658.07
2.本期增加金额	748,580.00	146,117.22		894,697.22
(1) 计提或摊销	748,580.00	146,117.22		894,697.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,626,752.46	1,817,602.83		14,444,355.29
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,561,004.79	9,229,737.24		43,790,742.03
2.期初账面价值	35,309,584.79	9,375,854.46		44,685,439.25

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-成都综保综合楼	34,561,004.79	审批手续办理中



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,319,367.62	268,606,829.00
合计	259,319,367.62	268,606,829.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	行政用车	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	327,347,240.85	52,143,194.19	31,991,943.69	5,223,731.37	22,105,274.45	438,811,384.55
2.本期增加金额	65,662.37	741,542.64	-584,682.50	0.00	703,738.57	926,261.08
(1) 购置	87,400.00	510,105.44	168,187.59		770,474.96	1,536,167.99
(2) 在建工程转入		341,978.86				341,978.86
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算项目	-21,737.63	-110,541.66	-752,870.09		-66,736.39	-951,885.77
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	327,412,903.22	52,884,736.83	31,407,261.19	5,223,731.37	22,809,013.02	439,737,645.63
二、累计折旧						
1.期初余额	85,562,327.44	35,776,406.29	29,113,536.29	3,865,783.36	15,886,502.17	170,204,555.55
2.本期增加金额	6,687,028.54	2,162,914.67	-360,753.94	343,776.33	1,380,756.86	10,213,722.46
(1) 计提	6,694,225.71	2,305,947.82	407,176.75	343,776.33	1,426,022.83	11,177,149.44
(2) 外币折算项目	-7,197.17	-143,033.15	-767,930.69		-45,265.97	-963,426.98
3.本期减少金额						
(1) 处置或						

报废						
4.期末余额	92,249,355.98	37,939,320.96	28,752,782.35	4,209,559.69	17,267,259.03	180,418,278.01
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						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	235,163,547.24	14,945,415.87	2,654,478.84	1,014,171.68	5,541,753.99	259,319,367.62
2.期初账面价值	241,784,913.41	16,366,787.90	2,878,407.40	6,218,772.28	1,357,948.01	268,606,829.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,787,518.11	57,898,990.42
合计	81,787,518.11	57,898,990.42

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海晨物流立库项目	57,375,548.45		57,375,548.45	42,727,075.00		42,727,075.00
合肥智慧物流园项目	9,332,461.43		9,332,461.43	3,237,287.96		3,237,287.96
管理信息系统（一期）	7,860,128.96		7,860,128.96	7,393,721.88		7,393,721.88
合肥 kitting to line 系统项目	4,271,526.72		4,271,526.72	4,271,526.72		4,271,526.72
合肥二期盟立自动化设备工程	2,601,769.91		2,601,769.91			
合肥海晨仓储 1# 库改造	346,082.64		346,082.64			
上海屹恒 RPA 关务与联宝对接项目				269,378.86		269,378.86
合计	81,787,518.11		81,787,518.11	57,898,990.42		57,898,990.42

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
海晨物流立库项目		42,727,075.00	14,648,473.45			57,375,548.45						募股资金
合肥海晨 kitting to line 系统项目		4,271,526.72				4,271,526.72						其他
管理信息系统（一期）		7,393,721.88	466,407.08			7,860,128.96						其他
合肥智慧物		3,237,287.96	6,095,17			9,332,46						募股资

流园项目		7.96	3.47			1.43						金
合肥二期盟 立自动化设 备工程			2,601,76 9.91			2,601,76 9.91						其他
合计		57,629,6 11.56	23,811,8 23.91			81,441,4 35.47	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	仓库租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	123,229,228.73	123,229,228.73
4.期末余额	123,229,228.73	123,229,228.73
二、累计折旧		
1.期初余额	47,498,496.24	47,498,496.24
2.本期增加金额	18,966,344.88	18,966,344.88
(1) 计提	18,966,344.88	18,966,344.88
4.期末余额	66,464,841.12	66,464,841.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,764,387.61	56,764,387.61

2.期初账面价值	75,730,732.49	75,730,732.49
----------	---------------	---------------

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	125,406,098.45			7,561,974.84	132,968,073.29
2.本期增加金额				11,089.10	11,089.10
(1) 购置				11,089.10	11,089.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算项目				-4,823.15	-4,823.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	125,406,098.45			7,568,240.79	132,974,339.24
二、累计摊销					
1.期初余额	18,226,742.01			6,160,837.82	24,387,579.83
2.本期增加金额	1,333,958.78	0.00	0.00	424,330.01	1,758,288.79
(1) 计提	1,333,958.78			429,131.90	1,763,090.68
(2) 外币折算项目				-4,801.89	-4,801.89
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	19,560,700.79	0.00	0.00	6,585,167.83	26,145,868.62
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					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,845,397.66			983,072.96	106,828,470.62
2.期初账面价值	107,179,356.44			1,401,137.02	108,580,493.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

### (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,461,080.63	481,788.48	2,726,241.96		4,216,627.15
合计	6,461,080.63	481,788.48	2,726,241.96		4,216,627.15

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	872,437.77	92,771.33	1,272,163.01	132,743.86
信用减值损失	11,610,749.40	1,685,510.97	10,625,590.53	1,539,707.46

预提项目	5,498,166.98	824,725.05	20,770,975.65	3,115,646.35
递延收益	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
使用权资产	988,046.73	154,656.59		
合计	23,969,400.88	3,507,663.94	37,668,729.19	5,538,097.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	7,702,737.23	1,335,910.58	2,623,232.11	540,484.81
境外公司未分回利润	159,262,700.25	13,275,189.84	144,465,343.19	12,017,414.49
使用权资产			183,850.96	13,742.42
合计	166,965,437.48	14,611,100.42	147,272,426.26	12,571,641.72

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,507,663.94		5,538,097.67
递延所得税负债		14,611,100.42		12,571,641.72

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,498.88	42,016.10
合计	41,498.88	42,016.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	3,142.98	4,189.67	
合计	3,142.98	4,189.67	--

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,000,000.00		10,000,000.00	289,200.00		289,200.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	289,200.00		289,200.00

**32、短期借款****(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,239,541.87	11,352,496.40
合计	10,239,541.87	11,352,496.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商	200,424,468.79	195,765,936.22
合计	200,424,468.79	195,765,936.22



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收仓库租金	3,747,272.13	4,124,302.40
合计	3,747,272.13	4,124,302.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,870,146.21	311,248.62
预收自动化项目设备款	9,062,633.63	4,531,316.80
合计	10,932,779.84	4,842,565.42

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,239,130.78	86,819,520.77	88,294,718.60	23,763,932.95
二、离职后福利-设定提存计划		4,231,445.32	4,231,445.32	
三、辞退福利		140,241.86	140,241.86	
合计	25,239,130.78	91,191,207.95	92,666,405.78	23,763,932.95

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,239,130.78	79,754,433.66	81,229,631.49	23,763,932.95
2、职工福利费		3,262,862.31	3,262,862.31	

3、社会保险费		2,127,698.49	2,127,698.49	
其中：医疗保险费		1,945,066.54	1,945,066.54	
工伤保险费		82,888.41	82,888.41	
生育保险费		99,743.54	99,743.54	
4、住房公积金		1,485,432.20	1,485,432.20	
5、工会经费和职工教育经费		189,094.11	189,094.11	
合计	25,239,130.78	86,819,520.77	88,294,718.60	23,763,932.95

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,104,836.07	4,104,836.07	
2、失业保险费		126,609.25	126,609.25	
合计		4,231,445.32	4,231,445.32	

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,691,514.95	2,945,542.89
企业所得税	20,404,271.16	10,081,676.22
个人所得税	370,555.68	438,653.49
城市维护建设税	32,867.29	51,533.59
房产税	175,215.92	208,071.00
教育费附加及地方教育费附加	23,886.74	37,765.96
土地使用税	82,029.42	163,951.80
印花税	84,090.88	294,084.16
其他税费	32,682.73	65,607.82
合计	24,897,114.77	14,286,886.93

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,248,067.91	6,274,228.77

合计	15,248,067.91	6,274,228.77
----	---------------	--------------

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,070,302.68	4,184,887.80
代垫费	8,998,572.12	206,861.21
应付关联方往来款		21,016.18
预提费用	969,304.28	802,076.64
代扣代缴项目	1,087,461.96	1,037,255.68
其他	122,426.87	22,131.26
合计	15,248,067.91	6,274,228.77

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	123,240.23	311,625.73
合计	123,240.23	311,625.73

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项中的销项税	1,187,944.45	598,834.66
合计	1,187,944.45	598,834.66

**45、长期借款****(1) 长期借款分类****46、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
长期租赁项目	57,752,434.34	75,914,583.45
合计	57,752,434.34	75,914,583.45

**48、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款****(2) 专项应付款****49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
物流责任赔偿-全球物流		15,217,230.32	物流事故致货损
物流责任赔偿-成都班列	4,797,561.38	4,846,112.10	物流事故致货损
物流责任赔偿-索尼公司	700,605.60	707,633.23	物流事故致货损
合计	5,498,166.98	20,770,975.65	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 1、物流责任赔偿-全球物流

全球物流（成都）有限公司（以下简称“全球物流”）与江苏海晨于2017年11月1日签署《报关报检代理及公路运输服务协议》，约定本公司向全球物流提供报关报检代理及公路运输服务，合同有效期一年。

2018年4月8日，全球物流承接戴尔（成都）有限公司（以下简称戴尔公司）运输业务，并委托江苏海晨运输，江苏海晨外包给实际承运人承运，货物于2018年4月9日在承运时发生交通事故，并引发大火，导致车辆及货物受损。全球物流据此向江苏海晨索赔2,332,178.32美元。

根据《报关报检代理及公路运输服务协议》5.1条约定，服务商在接收货物后至货物交付收货人的期间内对货物的安全负责，并应对在此期间发生的货物毁损、灭失、盗抢或其他问题承担全部赔偿责任。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人深圳东方赤子物流有限公司签订的《承运协议》的有关条款约定（三、货物安全事宜之2），如其在承运期间发生的被盗、丢失、淋湿、残损、交货不清、短件事故造成甲方损失的，由乙方承担赔偿责任。赔偿责任以甲方货物实际损失计算。甲方有权在结算运费时从中扣除，如赔偿超过运费，则乙方应在确定差额后的10天内付清该款项。由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨本期已赔付金额14,923,811.16元，截至2021年06月30日，预计负债折算后余额为0元。

### 2、物流责任赔偿-成都班列

成都国际铁路班列有限公司（以下简称“成都班列”）与成都汇晨于2016年5月26日签署《物流运输服务协议》，约定成都汇晨向成都班列提供物流运输服务，合同有效期一年，江苏海晨签署了加入协议。合同到期后经双方确认，顺延一年。

2017年7月10日，成都班列委托江苏海晨运输一批货物，柜号为TCNU6525202，从深圳发往成都，该批货物于2017年7月13日在承运时发生交通事故，导致该集装箱货物焚毁。成都班列向江苏海晨索赔749,239.39美元以及相关税费损失869,561.26元人民币。

根据《物流运输服务协议》有关条款约定，因江苏海晨重大过失或严重违约造成成都班列货物毁损灭失的，江苏海晨应据实赔偿成都班列相关损失。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人深圳市宏运达物流有限公司签订的《承运协议》的有关条款约定（三、货物安全事宜之2），如其在承运期间发生的被盗、丢失、淋湿、残损、交货不清、短件事故造成甲方损失的，由乙方承担赔偿责任。赔偿责任以甲方货物实际损失计算。甲方有权在结算运费时从中扣除，如赔偿超过运费，则乙方应在确定差额后的10天内付清该款项。由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨本期已赔付金额0.00元，截至2021年06月30日，预计负债折算后余额为4,797,561.38元。

### 3、物流责任赔偿-索尼公司

索尼物流贸易（中国）有限公司（以下简称索尼公司）与江苏海晨于2015年4月1日签署《仓储及国内运输服务协议》，约定江苏海晨向索尼公司提供门到门的国内货物运输服务及相关服务，合同有效期一年，合同到期后签订《合同期限延长之补充协议》，将原合同有效期延长至2017年3月31日。

2016年10月，索尼公司委托江苏海晨运输一批货物，货物为12个托盘的镭射机芯。货物到达指定仓库后，因卸货过程操作不当，致使2个托盘的货物受损。索尼公司委托律师于2017年7月13日向江苏海晨寄送律师函，说明货损金额为108,451.20美元，并说明江苏海晨负有赔偿义务，应当承担全部的赔偿责任。

根据《国内运输服务协议》有关条款约定，因江苏海晨重大过失或严重违约造成索尼公司货物毁损灭失的，江苏海晨应据实赔偿索尼公司相关损失。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人形成的事实上的运输合同关系，如其在承运过程中驾驶车辆发生事故，导致了货物毁损，理应承担赔偿责任，由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨本期已赔付金额0.00元，截至2021年06月30日，预计负债折算后余额为707,633.23元。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服务业发展引导资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,333,334.00						133,333,334.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,070,116,253.37			1,070,116,253.37
其他资本公积	12,999,385.91			12,999,385.91

合计	1,083,115,639.28			1,083,115,639.28
----	------------------	--	--	------------------

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,205,963.49	-1,782,414.98				-1,487,047.08	-295,367.90	-2,693,010.57
外币财务报表折算差额	-1,205,963.49	-1,782,414.98				-1,487,047.08	-295,367.90	-2,693,010.57
其他综合收益合计	-1,205,963.49	-1,782,414.98				-1,487,047.08	-295,367.90	-2,693,010.57

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,094,216.45			21,094,216.45
合计	21,094,216.45			21,094,216.45

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	527,663,841.78	336,265,902.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-197,593.38	
调整后期初未分配利润	527,466,248.40	336,265,902.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,036,175.62	95,498,273.64
应付普通股股利	20,000,000.00	
期末未分配利润	673,502,424.02	431,764,176.46

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-197,593.38 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,355,177.16	439,569,301.73	446,598,598.88	299,621,727.54
其他业务	24,370,990.91	16,235,419.56	19,768,718.47	10,351,493.48
合计	659,726,168.07	455,804,721.29	466,367,317.35	309,973,221.02

与履约义务相关的信息:

无

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	221,564.47	339,998.97
教育费附加	160,478.30	248,458.88
房产税	1,425,300.21	1,385,771.88
土地使用税	445,430.06	445,536.35
印花税	352,413.62	240,223.69
残保金	78,296.02	2,540.06
其他	138,887.25	61,583.05
合计	2,822,369.93	2,724,112.88

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,173,105.85	6,490,722.69



折旧与摊销	236,714.13	344,351.44
业务招待费	4,374,276.10	2,087,074.68
差旅费	247,656.49	162,581.95
办公费	300,445.50	333,322.40
业务宣传费	4,739,146.29	1,799,816.05
其 他	382,086.49	748,668.87
合计	20,453,430.85	11,966,538.08

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,156,556.84	17,484,075.00
折旧与摊销	2,439,326.43	2,659,122.98
差旅费	1,081,745.95	889,339.20
业务招待费	1,879,751.58	770,017.03
通讯费	1,228,543.67	1,340,447.52
办公费	1,986,375.81	1,664,514.17
汽车费	679,560.68	506,330.80
保险费	448,533.16	362,811.00
咨询服务费	2,258,493.62	1,274,256.98
租赁费	347,038.09	688,596.63
其 他	1,905,131.27	2,084,327.37
合计	36,411,057.10	29,723,838.68

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,065,027.18	4,217,645.30
折旧与摊销	1,300,925.62	1,302,125.37
其他投入	651,326.34	260,116.42
合计	7,017,279.14	5,779,887.09

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,592,077.31	15,090.30
减:利息收入	2,745,759.83	1,210,512.64
利息净支出	-1,153,682.52	-1,195,422.34
汇兑净损失	2,467,456.91	-1,765,546.27
银行手续费及其他	278,302.92	351,705.33
合计	1,592,077.31	-2,609,263.28

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,809,979.21	10,534,284.45
进项税加计扣除	874,055.58	301,485.33
个税手续费	56,107.82	119,332.42

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	679,131.90	1,057,833.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,775,946.82	
合计	11,455,078.72	1,057,833.32

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	5,079,505.12	
合计	5,079,505.12	

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-934,011.50	-96,368.42

应收账款坏账损失	-359,876.27	-62,153.30
合计	-1,293,887.77	-158,521.72

## 72、资产减值损失

## 73、资产处置收益

## 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
收到保险理赔款	94,119.38	53,965.06	94,119.38
收到经营赔偿款	34,251.14	13,433.60	34,251.14
往来款清理收益	30,470.91	69,365.20	30,470.91
其 他	17,994.40	22,680.46	17,994.40
合计	5,176,835.83	159,444.32	5,176,835.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
资本运作奖 励	吴江经济发 展局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	5,000,000.00		与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
赔偿支出	401,468.85	2,209,115.67	401,468.85
罚款支出	81,801.11	3,000.00	81,801.11
滞纳金	3,199.00	40,238.51	3,199.00
其 他	90,267.14	84,347.84	90,267.14
合计	1,576,736.09	2,336,702.02	1,576,736.09

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,423,804.09	18,717,561.44
递延所得税费用	4,047,475.76	849,751.04
合计	31,471,279.85	19,567,312.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	204,206,170.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,630,925.63
子公司适用不同税率的影响	942,109.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	490,484.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157.00
税法规定的额外可扣除费用	-592,082.93
所得税费用	31,471,279.85

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,745,759.83	1,210,512.64
与经营活动有关的保函及承兑汇票保证金到期收回	5,038,500.18	2,736,414.05
收到保证金及押金	4,863,930.08	2,389,942.80
收到政府补助	53,866,087.03	10,534,284.45
收到保险理赔款	94,119.38	53,965.06

收到经营赔偿款	34,251.14	13,433.60
收到代垫款	40,090,940.38	13,146,659.58
收回备用金	594,348.11	1,620,094.06
其他	30,653.40	142,012.88
合计	107,358,589.53	31,847,319.12

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	278,302.92	351,705.33
存出与经营活动有关的保函及承兑汇票保证金		2,304,354.57
支付保证金及押金	7,546,735.24	5,788,355.05
赔偿支出	15,527,314.50	180,955.64
罚款支出	81,801.11	3,000.00
滞纳金	3,199.00	40,238.51
捐赠支出	1,000,000.00	
支付其他营业外支出	90,267.14	84,347.84
支付代垫款	33,714,184.84	15,762,359.78
支付关联方往来款	21,016.18	25,424.69
支付备用金	2,875,034.66	2,505,533.52
研发投入（不含薪酬及折旧摊销）	651,326.34	260,116.42
经营性付现费用	19,379,417.16	13,219,981.99
合计	81,168,599.09	40,526,373.34

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款购买资产利息	13,905.37	15,090.30
支付上市费用	1,800,000.00	700,000.00

合计	1,813,905.37	715,090.30
----	--------------	------------

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	172,734,891.02	98,918,826.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,177,149.44	11,513,213.39
使用权资产折旧	18,966,344.88	
无形资产摊销	1,763,090.68	1,722,265.78
长期待摊费用摊销	2,726,241.96	1,463,341.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,079,505.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,059,534.22	-1,750,455.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,455,078.72	-1,057,833.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,185,090.32	-457,339.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,053,201.12	1,293,864.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,651,386.47	-345,259.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,709,866.09	-11,627,875.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,785,738.35	2,977,969.76
其他	2,188,584.99	1,053,507.04
经营活动产生的现金流量净额	172,744,030.58	103,704,223.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	677,047,209.21	319,576,093.94
减：现金的期初余额	438,179,225.21	230,226,320.38
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	238,867,984.00	89,349,773.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	677,047,209.21	438,179,225.21
其中：库存现金	111,686.69	187,268.62
可随时用于支付的银行存款	676,935,522.52	437,993,556.59
三、期末现金及现金等价物余额	677,047,209.21	438,179,225.21

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,497,552.19	银行承兑汇票及履约保函保证金
固定资产	5,734,080.69	借款及授信抵押
无形资产	3,707,392.00	借款及授信抵押
合计	14,939,024.88	--

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	467,195,585.83
其中：美元	69,440,733.08	6.4601	448,594,079.77
欧元	108,159.56	7.6862	831,336.01
港币	12,971,053.96	0.83208	10,792,954.58
泰铢	34,578,322.31	0.2015	6,967,531.95
越南盾	34,460,942.00	0.000281	9,683.52
应收账款	--	--	119,125,736.81
其中：美元	15,818,186.56	6.4601	102,185,168.50
欧元	15,348.00	7.6862	119,765.27
港币	14,523,355.65	0.83208	12,084,593.76
泰铢	16,850,850.89	0.2015	4,736,209.28
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币金额
<b>其他应收款</b>			<b>11,498,039.77</b>
港元	12,776,290.83	0.83208	10,630,896.07
泰铢	3,876,444.02	0.2015	781,103.47
欧元	11,139.28	7.6862	85,618.73
越南盾	1,500,000.00	0.000281	421.50
<b>应付账款</b>			<b>19,182,523.19</b>
其中：美元	329,324.94	6.4601	2,127,472.73
港元	18,757,203.89	0.83208	15,607,494.21
泰铢	6,887,126.71	0.2015	1,387,756.03
印尼盾	132,354,256.5	0.000445	59,800.22
<b>其他应付款</b>			<b>10,573,919.25</b>
港元	2,090,210.42	0.83208	1,739,222.28
泰铢	33,168.30	0.2015	7227.37
美元	1,366,460.21	6.4601	8,827,469.60
<b>长期应付款</b>			<b>123,240.23</b>
港元	148,111.04	0.8416	123,240.23



预计负债			5,540,766.98
其中：美元	857,690.59	6.46	5,540,766.98

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展扶持奖励	26,080,000.00	其他收益	26,080,000.00
企业发展扶持奖励	12,029,900.00	其他收益	12,029,900.00
资本运作奖励资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
企业发展扶持奖励	3,520,600.00	其他收益	3,520,600.00
疫情期间航空经济稳增长措施	3,021,000.00	其他收益	3,021,000.00
外贸促进政策资金	2,466,000.00	其他收益	2,466,000.00
外贸促进政策资金	779,620.00	其他收益	779,620.00
外贸促进政策资金	466,259.00	其他收益	466,259.00
仓库租金补贴	241,400.00	其他收益	241,400.00
科技创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
职业技能提升行动专项资金	87,500.00	其他收益	87,500.00
2020 年技能提升培训奖励	43,500.00	其他收益	43,500.00
样本仓储企业补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
先进集体奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他零星补助	21,609.45	其他收益	21,609.45

**(2) 政府补助退回情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
保就业补助	16,640.57	计划人数不足退回部分补助
保就业补助	160,768.67	计划人数不足退回部分补助

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

**2、同一控制下企业合并**

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

**3、反向购买****4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期共新设以下子公司：

宁波海晨供应链管理有限公司，经宁波保税区市场监督管理局核准成立2021年01月26日，统一社会信用代码为91330201MA2J4ME84M；注册资本100万元人民币；注册地：浙江省宁波保税区曹娥江路3号A3-1F-U3仓库；法定代表人：徐迪；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例100%；截至2021年6月30日已收到注册资本金0.00元。

武汉海晨仓储有限公司，经武汉市新洲区市场监督管理局核准成立2021年02月09日，统一社会信用代码为91420117MA49POUA1C；注册资本100万元人民币；注册地：湖北省武汉市新洲区阳逻街道平江路266号-1-069；法定代表人：何锋；股东：武汉海晨物流有限公司，持股比例100%；截至2021年6月30日已收到注册资本金0.00元。

Hichain Logistics (singapore) pte.Ltd.，新加坡海晨注册登记于2020年12月31日，由香港海晨出资设立，注册资本1万元新加坡币，持股比例100.00%；截至2021年06月30日，已收到注册资本金0.00元新加坡币。

重庆汇晨物流有限公司，经重庆高新区市场监督管理局核准成立2021年04月22日，统一社会信用代码为91500107MAABNXYN59；注册资本500万元人民币；注册地：重庆高新区虎溪街道景和路34号13-5；法定代表人：钱立平；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例100%；截至2021年6月30日已收到注册资本金0.00元。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		同一控制下企业合并
苏州汇晨	江苏苏州	江苏苏州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
吴江海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储	100.00%		同一控制下企业

			和邮政业			合并
常州海晨	江苏常州	江苏常州	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		同一控制下企业合并
昆山海晨	江苏昆山	江苏昆山	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		同一控制下企业合并
上海诚创	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳海晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		同一控制下企业合并
海晨供应链	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
深圳汇晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
深圳赛联	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
北海汇晨	广西北海	广西北海	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
广西海晨	广西凭祥	广西凭祥	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立
岳阳海晨	湖南岳阳	湖南岳阳	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立
常州汇晨	江苏常州	江苏常州	道路运输业	100.00%		投资设立
香港海晨	中国香港	中国香港	Logistics	100.00%		投资设立
泰国海晨	泰国北揽府	泰国北揽府	Transportation, Warehouse		49.00%	投资设立
安必达	中国香港	中国香港	Transportation		100.00%	同一控制下企业合并
香港汇晨	中国香港	中国香港	Transport Agent		100.00%	同一控制下企业合并
德国海晨	德国巴尔格特海德	德国巴尔格特海德	Warehouse management, transportation service, online distribution, Importation, Exportation of electronics products		100.00%	投资设立

越南海晨	越南永福省	越南永福省	Transportation, Warehouse		100.00%	投资设立
成都综保	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	60.00%		同一控制下企业合并
成都货代	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业		60.00%	同一控制下企业合并
成都汇晨	四川成都	四川成都	装卸搬运和运输代理业	100.00%		投资设立
芜湖汇晨	安徽芜湖	安徽芜湖	租赁和商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并
武汉海晨	湖北武汉	湖北武汉	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立
安徽综保	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立
合肥海晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
合肥汇晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
合肥供应链	安徽合肥	安徽合肥	装卸搬运和仓储业		100.00%	投资设立
汇晨国际	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	100.00%		投资设立
宁波海晨	浙江宁波	浙江宁波	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立
武汉海晨	湖北武汉	湖北武汉	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
新加坡海晨	新加坡	新加坡	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	投资设立
重庆汇晨	重庆高新区	庆高新区	交通运输、仓储和邮政业	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
成都综保合并	40.00%	5,986,986.82		78,118,805.86

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都综保合并	13,196,564.33	220,166,890.82	233,363,455.15	38,066,440.51		38,066,440.51	8,598,517.17	225,734,977.53	234,333,494.70	54,003,947.10		54,003,947.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都综保合并	33,075,151.43	14,967,467.04	14,967,467.04	18,379,456.05	20,289,404.42	7,393,358.74	7,393,358.74	8,488,252.69

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徽购佳选	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司本期在合营企业或联营企业中的持股比率与表决权比率一致。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,961,361.16	8,456,505.52
非流动资产	148,172.29	124,205.95
资产合计	9,109,533.45	8,580,711.47
流动负债	326,000.69	1,183,162.17
负债合计	326,000.69	1,183,162.17
归属于母公司股东权益	8,783,532.76	7,397,549.30
按持股比例计算的净资产份额	4,303,931.05	3,624,799.15
对联营企业权益投资的账面价值	4,303,931.05	3,624,799.15
营业收入	7,893,599.82	4,681,131.84
净利润	1,385,983.46	2,158,843.51
综合收益总额	1,385,983.46	2,158,843.51

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的不利影响降至最低水平，以使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

##### 10.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 10.1.2 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经评估认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经评估认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司前5名客户的应收账款余额占应收账款总额的57.94%（2020年12月31日为57.94%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司报告期无已逾期未减值的金融资产。

本公司报告期末未发生单项减值的金融资产。

#### 10.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值处置金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截至2021年06月30日，本公司期末流动比例为6.26（2020年12月31日为6.26），由此可见，本公司流动性持续向好，流动性短缺的风险较小。

本公司报告期金融负债按剩余到期日分类



项 目	期末余额			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
长期应付款	123,240.23	123,240.23		-
小 计	123,240.23	123,240.23		-

### 10.3 市场风险

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

#### 10.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年06月30日，本公司以浮动利率计算的银行借款人民币0.00元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 10.3.2 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用美元、港币、泰铢、欧元或越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并在政策条件允许的情况下，适当使用对冲工具对冲汇率风险。

#### 10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司除对子公司、联营企业投资外，未发生其他权益性投资。因此，本公司没有因其他价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		748,702,737.23		748,702,737.23
（1）债务工具投资		748,702,737.23		748,702,737.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、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
- 6、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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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

本公司以摊余成本作为后续计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付款项和长期应付款等。

## 9、其他

截至2021年06月30日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司已经评估了应收票据，因剩余期限不长，其公允价值与账面价值相若。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁晨。

其他说明：

本公司的控股股东为梁晨女士，梁晨女士及其子杨曦先生为本公司共同实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都空港现代服务业发展有限公司	持有成都综保 40% 股权的股东

其他说明

- 1、上表仅披露了报告期内与公司存在关联交易的其他关联方，以及报告期各期末与公司存在关联往来余额的其他关联方。
- 2、成都空港现代服务业发展有限公司曾用名成都市双流区现代服务业发展投资有限公司，于2019年8月15日完成名称变更。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都空港	场站使用费	307,415.10	2,000,000.00	否	294,362.37
徽购佳选	销售平台服务费	112,751.24	8,000,000.00	否	101,939.85
徽购佳选	场站服务费	3,248,493.41	8,000,000.00	否	1,537,328.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徽购佳选	商品销售	253,443.66	26,329.65

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (3) 关联租赁情况

#### (4) 关联担保情况

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,326,128.82	2,772,274.02

**(8) 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
徽购佳选	本公司代徽购佳选收服务费		34,652.88

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徽购佳选			323.30	0.43

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都空港现代服务业发展有限公司	1,029,177.11	675,524.68
应付账款	徽购佳选	1,623,984.74	1,760,512.07
其他应付款	徽购佳选		21,016.18

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司资本性支出承诺情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
已签约但未拨付（注）	66,095,802.62	55,192,140.52
合 计	66,095,802.62	55,192,140.52

注：涉及以外币拨付的承诺支出，本公司以各期末即期汇率进行折算

### 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。公司分别对华东区、华中区、西南区、华南区、境外区的经营业绩进行考核。公司与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间进行分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华东区	华中区	西南区	华南区	境外区	分部间抵销	合计
营业收入	131,487,413.46	109,798,254.42	48,360,593.96	247,456,505.26	186,747,365.21	-64,123,964.24	659,726,168.07
营业成本	106,832,646.18	90,617,494.27	26,072,342.95	165,491,843.60	129,702,457.40	-62,912,063.11	455,804,721.29
资产总额	1,915,331,123.08	323,877,860.60	266,622,637.18	596,290,682.42	99,202,107.88	-837,479,047.29	2,363,845,363.87
负债总额	282,792,416.52	174,831,416.26	47,753,889.93	386,858,487.96	74,957,477.02	-593,767,623.01	373,426,064.68

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

7.1、截至2021年06月30日，本公司与银行未结清承兑汇票情况如下：

业务主体	银行名称	业务品种	金 额	发放日	到期日
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	800,000.00	2021.1.7	2021/7/5
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	800,000.00	2021.1.7	2021/7/5
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	789,735.75	2021.1.7	2021/7/5
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	2,200,000.00	2021.3.23	2021/9/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	1,000,000.00	2021.3.23	2021/9/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	1,020,550.40	2021.3.23	2021/9/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	2,081,313.57	2021.5.20	2021/11/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	176,819.03	2021.5.20	2021/11/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	243,918.94	2021.5.20	2021/11/18
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	273,307.56	2021.6.25	2021/12/23
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	357,265.27	2021.6.25	2021/12/23

	示范区分行				
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	307,698.78	2021.6.25	2021/12/23
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	银行承兑汇票	188,932.57	2021.6.25	2021/12/23

7.2、截至2021年06月30日，本公司与银行未结清保函情况如下：

业务主体	银行名称	类型	金额	发放日
安徽综保	中国农业银行合肥创新产业园支行	履约保函	303,575.08	2020/10/21
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	履约保函	129,202.00	2021/1/15
江苏海晨	中国银行苏州长三角一体化示范区分行	履约保函	387,606.00	2021/1/15

7.3、截至2021年06月30日，本公司与银行未结清理理财产品情况如下：

业务主体	银行名称	产品类型	金额（本金）	购买时间	赎回时间
安徽综保	中国农业银行股份有限公司合肥创新产业园支行	银行结构性存款	50,000,000.00	2021/4/9	2021/7/2
安徽综保	中国农业银行股份有限公司合肥创新产业园支行	银行结构性存款	50,000,000.00	2020/9/23	2021/9/10
江苏海晨	兴业银行股份有限公司深圳科技支行	银行结构性存款	131,000,000.00	2021/3/26	2021/9/10
江苏海晨	兴业银行股份有限公司深圳科技支行	银行结构性存款	100,000,000.00	2021/3/26	2021/9/10
江苏海晨	兴业银行股份有限公司深圳科技支行	银行结构性存款	191,000,000.00	2021/4/1	2021/9/10
江苏海晨	招商银行股份有限公司苏州分行吴江支行	银行大额存单	40,000,000.00	2020/9/16	2021/9/15
江苏海晨	招商银行股份有限公司苏州分行吴江支行	银行大额存单	30,000,000.00	2020/10/12	2021/10/11
海晨供应链	兴业银行股份有限公司深圳科技支行	银行结构性存款	149,000,000.00	2021/3/26	2021/9/10



## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,138,833.37	100.00%	167,624.15	0.13%	124,971,209.22	99,585,748.27	100.00%	142,352.34	0.14%	99,443,395.93
其中：										
合并关联方组合	84,254,894.49	67.33%			84,254,894.49	67,361,171.26	67.64%			67,361,171.26
无合同纠纷组合	40,883,938.88	32.67%	167,624.15	0.41%	40,716,314.73	32,224,577.01	32.36%	142,352.34	0.44%	32,082,224.67
合计	125,138,833.37	100.00%	167,624.15	0.13%	124,971,209.22	99,585,748.27	100.00%	142,352.34	0.14%	99,443,395.93

按组合计提坏账准备：无合同纠纷组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	40,883,938.88	407,817.50	1.00%
合计	40,883,938.88	407,817.50	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	125,138,833.37
合计	125,138,833.37

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无合同纠纷组合	142,352.34	27,000.76		1,728.95		167,624.15
合计	142,352.34	27,000.76		1,728.95		167,624.15

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,728.95

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	69,142,422.84	55.25%	
第二名	7,730,563.47	6.18%	77,305.63
第三名	6,890,765.02	5.51%	68,907.65
第四名	5,021,733.04	4.01%	50,217.33
第五名	4,512,500.00	3.61%	
合计	93,297,984.37	74.56%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	313,246,609.57	347,234,860.55
合计	313,246,609.57	347,234,860.55

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、存出保证金及押金	3,958,113.79	4,177,022.45
2、代垫款	579,959.40	252,725.47
3、代扣代缴项目		
4、合并范围内往来款	310,785,555.04	344,832,646.46
5、其他	108,401.44	18,577.78
减：坏账准备	-2,185,420.10	-2,046,111.61
合计	313,246,609.57	347,234,860.55

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,046,111.61			2,046,111.61

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	139,308.49			139,308.49
2021年6月30日余额	2,185,420.10			2,185,420.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	312,682,175.43
1至2年	648,014.25
2至3年	375.00
3年以上	2,101,464.99
3至4年	264,497.01
4至5年	213,220.97
5年以上	1,623,747.01
合计	315,432,029.67

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无合同纠纷组合	2,046,111.61	139,308.49				2,185,420.10
合计	2,046,111.61	139,308.49				2,185,420.10

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方 往来款	158,211,029.70	1年以内（含1年）	50.16%	
第二名	合并范围内关联方 往来款	108,597,728.42	1年以内（含1年）	34.43%	

第三名	合并范围内关联方往来款	24,271,527.90	1 年以内 (含 1 年)	7.69%	
第四名	合并范围内关联方往来款	7,829,200.42	1 年以内 (含 1 年)	2.48%	
第五名	合并范围内关联方往来款	7,602,864.30	1 年以内 (含 1 年)	2.41%	
合计	--	306,512,350.74	--	97.17%	

## 6)涉及政府补助的应收款项

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,079,646.55		229,079,646.55	229,079,646.55		229,079,646.55
对联营、合营企业投资	4,303,931.05		4,303,931.05	3,624,799.15		3,624,799.15
合计	233,383,577.60		233,383,577.60	232,704,445.70		232,704,445.70

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽海晨综保物流有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
芜湖汇晨物流有限公司	2,737,171.22					2,737,171.22	
深圳市海晨物流有限公司	5,265,479.72					5,265,479.72	
深圳市前海晨供应链管理有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海晨物流(香港)有限公司	7,281,760.00					7,281,760.00	

苏州市海晨物流有限公司	4,652,434.47									4,652,434.47	
吴江海晨仓储有限公司	4,103,458.13									4,103,458.13	
昆山海晨仓储有限公司	4,984,314.42									4,984,314.42	
常州亨通海晨物流有限公司	1,963,228.45									1,963,228.45	
武汉海晨物流有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
成都双流综保物流有限公司	57,651,137.87									57,651,137.87	
成都汇晨物流有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
上海诚创货运代理有限公司	4,830,662.27									4,830,662.27	
安徽汇晨国际贸易有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
常州汇晨物流有限公司	500,000.00									500,000.00	
苏州汇晨物流科技有限公司	10,000.00									10,000.00	
岳阳海晨仓储有限公司	100,000.00									100,000.00	
合计	229,079,646.55									229,079,646.55	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
徽购佳选	3,624,799.15			679,131.90							4,303,931.05	
小计	3,624,799			679,131.9							4,303,931	

	.15			0					.05
合计	3,624,799			679,131.9					4,303,931
	.15			0					.05

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,977,997.53	64,239,238.81	86,824,672.25	64,195,976.85
合计	101,977,997.53	64,239,238.81	86,824,672.25	64,195,976.85

与履约义务相关的信息：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	679,131.90	1,057,833.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,626,796.13	
合计	8,305,928.03	1,057,833.32

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	53,866,087.03	
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	15,855,451.94	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,399,900.26	
减：所得税影响额	11,853,922.15	
少数股东权益影响额	165,679.97	
合计	56,302,036.59	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.99%	1.2453	1.2453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.8230	0.8230

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他