



# 华商物流

NEEQ : 837193

杭州华商物流股份有限公司  
Hangzhou Huashang Logistics Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021 年度，公司优质的物流服务获得客户的肯定。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人方贤军、主管会计工作负责人严溢平及会计机构负责人（会计主管人员）严溢平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	方贤军报告期末持有公司股份 10,528,800 股，占公司注册资本的 32.80%，担任公司的董事长和总经理、法定代表人，参与公司的实际经营，对公司的股东大会决议产生实质性影响，对董事、监事的提名及任免也起到重要作用，同时对公司经营决策、人事、财务管理上可施予重大影响。且公司其他股东持股比例较为分散，股东间不存在任何一致行动的协议或者情形。因此方贤军是股份公司的控股股东和实际控制人。虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着方贤军利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
市场竞争加剧的风险	公司主要从事浙江省内的第三方物流服务，虽然所处行业存在规模经济、客户认可、专业技术等壁垒，但经营模式的相对可

	<p>复制性和稳定增长的市场空间正不断吸引着新进者的加入；同时，从竞争格局上看，国有、外资等大型物流企业在市场整体中占据绝对优势，中小民营物流企业在细分行业和区域内具有相对优势，但随着市场规模逐渐趋于稳定、大型企业向细分领域延伸，中小物流企业面临的竞争压力加大。</p>
对特定行业相对依赖的风险	<p>家电企业是公司物流服务的重要客户，报告期内公司家电物流服务收入占比 57.09%，因此，公司业务对家电行业有一定的依赖性。近年来，随着我国经济增速放缓、房地产投资热度下降，家电企业的经营业绩也受到了不同程度的影响，未来家电行业的发展状况可能会在一定程度上影响公司相应部分的业绩表现。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>2021 年 1-12 月公司对前五大客户的销售额为 9,466.42 万元，占当期营业收入比例为 52.54%。其中杭州联华华商集团有限公司及其控股的浙江农华优质农副产品配送中心有限公司等子公司一直为公司的主要客户，在报告期内的营业收入占公司营业收入总额的比例就为 14.86%，公司存在客户相对集中的风险，若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定影响。</p>
安全事故风险	<p>公司从事仓配一体化的第三方物流业务，仓储和在途运输是公司业务重要的组成部分，虽然公司在仓储、调度、配送等各个业务环节均制定有详细严格的管理制度，通过各类规章对员工及公司的责任范围进行了详细界定，并为为仓库货品购买了财产综合险、为在途车辆购买了公路货运承运人责任保险，但受业务性质决定，公司经营过程中仍存在安全事故风险，而由于保险公司只在保险额度内支付赔偿款，所以导致公司存在保险额度外有可能要承担一定的赔偿责任。若出现较大的安全事故，不仅会使公司承担较高的赔偿成本，还会对公司声誉及未来经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	杭州华商物流股份有限公司
股东大会	指	杭州华商物流股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州华商物流股份有限公司董事会
监事会	指	杭州华商物流股份有限公司监事会
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经理、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	杭州华商物流股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	指人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州华商物流股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Huashang Logistics Co.,Ltd.
	HSWL
证券简称	华商物流
证券代码	837193
法定代表人	方贤军

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘浩
联系地址	杭州经济技术开发区财通中心 1101-1107 室
电话	0571-86727098
传真	0571-86727098
电子邮箱	liuhao@zjhswl.com
公司网址	www.hzhs56.com
办公地址	杭州经济技术开发区财通中心 1101-1107 室
邮政编码	310012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输-仓储和邮政业-54 道路运输业-5430 道路货物运输
主要业务	仓储物流
主要产品与服务项目	为家电、快消品、超市配送提供第三方物流服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（方贤军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方贤军），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301007595145928	否
注册地址	浙江省杭州市经济技术开发区财通中心 1101-1107 室	否
注册资本	32,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许松飞	倪禹凯
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	180,133,650.04	173,099,337.78	4.06%
毛利率%	11.66%	12.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,136,908.37	10,194,486.85	-10.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,756,147.50	9,595,932.43	-8.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.70%	12.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.25%	11.66%	-
基本每股收益	0.28	0.32	-12.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,167,870.00	103,719,561.56	22.61%
负债总计	39,335,248.10	18,597,046.00	111.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,832,621.90	85,122,515.56	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.65	3.40%
资产负债率%（母公司）	39.43%	29.39%	-
资产负债率%（合并）	30.93%	17.93%	-
流动比率	2.18	4.22	-
利息保障倍数	9.67	44.38	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,090,855.56	17,353,460.25	96.45%
应收账款周转率	8.31	8.39	-
存货周转率	0	0	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.61%	10.21%	-
营业收入增长率%	4.06%	-7.43%	-
净利润增长率%	-10.37%	-15.73%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,100,000	32,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,538.8
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,500.00
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	674,228.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,208.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>560,981.28</b>
所得税影响数	180,220.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>380,760.87</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	9,567,825.47	-8,217,205.66	1,350,619.81
其他流动资产	1,516,496.26	-1,504,609.89	11,886.37
使用权资产		68,766,597.96	68,766,597.96
一年内到期的非流动负债		26,524,931.14	26,524,931.14
租赁负债		32,519,851.27	32,519,851.27

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 2.88%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司专注于在浙江省内为客户提供面向销售端的仓配一体化的第三方物流服务。

首先，公司拥有百余辆多类型的自有车辆、近十五万平方米的租赁仓库、辐射全省的运输网络，通过整合上述资源，公司已建立起集仓储、配送等于一体的公共的物流平台，并通过合同形式为客户提供长期的第三方物流服务；

其次，公司不承接客户生产端物流及省外干线物流，仅负责客户销售端的物流业务，并通过“多品牌集拼集运”技术提供销售端物流解决方案，这使得公司的服务能更直接深刻的融入到客户所处行业的需求端，有利于公司业务精细化运作、增强客户粘性；此外，公司的业务扎根于浙江省，具有较为显著的区域优势。在公司搭建的物流平台上，数十个不同品牌的同一操作流程无缝兼容、不同量级的订单统一高效配送，对时常面临“小批量、多批次”的订单、无法兼顾成本和时效性的企业具有较高的吸引力，形成了“磁铁效应”，且随着更多客户的加入，公司的规模优势将日益明显。

目前，公司的物流服务已涵盖家电、商超、快消品等多个领域，服务客户包括西门子、美的、海信、世纪联华、维达纸业、恒安纸业、青岛啤酒、张裕葡萄酒等数十家知名品牌。公司将不断拓展业务范围、实现更多品牌资源的吸纳整合。公司通过对物流平台的复制，更积极深入的开拓快消品 KA 配送业务，收入来源稳定，主营业务规模保持稳步上升，主要形式继续以仓储收入、装卸收入、运输收入为主。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，继续稳扎稳打，做实做精家电物流、商超物流、快消品物流，打造省内最具行业影响力的第三方物流企业。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,483,360.33	5.88%	23,246,945.31	22.41%	-67.81%
应收票据	503,012.78	0.40%	1,036,174.15	1.00%	-51.45%
应收账款	22,039,590.51	17.33%	21,305,802.34	20.54%	3.44%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,025,094.62	18.11%	23,686,129.34	22.84%	-2.79%
在建工程					
无形资产	833,594.64	0.66%	945,747.96	0.91%	-11.86%
商誉					
短期借款	3,004,400.00	2.36%	13,011,476.67	12.54%	-76.91%
长期借款					
使用权资产	45,217,206.64	35.56%	0	0%	-
一年内到期的非流动负债	19,563,830.08	15.38%	0	0%	-
租赁负债	12,956,021.19	10.19%	0	0%	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金减少原因为本期末向银行借款减少了1000万元。
- 2、报告期内，短期借款减少的原因是疫情基本结束，公司流动资金充足，归还银行贷款。
- 3、报告期内，本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则，新增使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	180,133,650.04	-	173,099,337.78	-	4.06%
营业成本	159,121,881.30	88.34%	152,241,684.24	87.95%	4.52%
毛利率	11.66%	-	12.05%	-	-
销售费用	0	0	0	0	0%
管理费用	6,885,028.85	3.82%	5,923,075.42	3.42%	16.24%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,438,157.20	0.80%	336,627.89	0.19%	327.22%
信用减值损失	-122,217.46	-0.07%	-102,183.94	-0.06%	-19.61%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	134,508.35	0.07%	1,095,975.00	0.63%	-87.73%
投资收益	674,228.13	0.37%	559,230.22	0.32%	20.56%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	-41,232.24	-0.02%	4,138.15	0.00%	-1,096.39%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,384,817.25	6.88%	15,393,828.11	8.89%	-19.55%
营业外收入	94,547.15	0.05%	9,043.62	0.01%	945.46%
营业外支出	174,061.76	0.10%	642,714.37	0.37%	-72.92%
净利润	9,136,908.37	5.07%	10,194,486.85	5.89%	-10.37%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内，财务费用增加的主要原因是受新租赁准则影响。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,327,745.88	173,099,337.78	3.60%
其他业务收入	805,904.16	0	-
主营业务成本	159,121,881.30	152,241,684.24	4.52%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
仓储收入	43,159,497.17	41,266,305.20	4.39%	0.29%	0.84%	-0.52%
装卸收入	14,803,408.09	12,040,650.10	18.66%	3.17%	4.65%	-1.15%
运输收入	121,364,840.62	105,814,926.00	12.81%	4.88%	6.01%	-0.93%
合计	179,327,745.88	159,121,881.30	11.27%	3.60%	4.52%	-0.78%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内，收入构成未发生较大变动。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州联华华商集团有限公司	26,773,588.13	14.86%	否
2	广东海信冰箱营销股份有限公司	23,534,610.14	13.06%	否
3	安得智联科技股份有限公司	21,654,722.45	12.02%	否

4	维达纸业（浙江）有限公司	13,093,787.75	7.27%	否
5	博西家用电器（中国）有限公司	9,607,449.32	5.33%	否
合计		94,664,157.79	52.54%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州拓成劳务服务有限公司	18,400,270.73	11.56%	否
2	浙江明诚实业有限公司	12,253,949.40	7.70%	否
3	江苏满运软件科技有限公司天津分公司	10,210,354.75	6.42%	否
4	中建运联（山西）供应链有限公司	10,169,812.77	6.39%	否
5	浙江伟晟控股有限公司	10,093,286.70	6.34%	否
合计		61,127,674.35	38.41%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,090,855.56	17,353,460.25	96.45%
投资活动产生的现金流量净额	-3,916,177.79	-2,126,273.78	-84.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,938,262.75	1,242,577.10	-3797.02%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因为：报告期内，公司缩短了对客户的账期时间，延长了支付供应商货款的账期时间。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出额增加的主要原因为：报告期内，公司根据日常资金需求量，调整理财产品的购买赎回周期，同时还增加了固定资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少较大的主要原因为：报告期内，因公司缩短了客户收账期，资金充足，减少了对银行贷款的需求，减少贷款 1000 万元，同时因为新租赁准则增加了租赁负债的支出。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否



### 三、 持续经营评价

公司 2019 年、2020 年和 2021 年主营业务收入分别为 18,699.84 万元、17,309.93 万元、18,013.65 万元，净利润分别为 1,209.72 万元、1,019.45 万元、9,136.91 万元。2020 年因疫情影响，国家出台了降低贷款利率、免收社保费用等扶持政策帮助企业渡过难关，公司虽然营收下降，但还能保持较稳定的利润水平。2021 年，这些利好政策已不再施行，公司直面经济下行的压力。2021 年公司营收虽然恢复至 1.8 亿元的规模，但是因为前两年的仓库搬迁、疫情爆发等因素的影响，仓库一直处于不饱和状态，而一次次的动迁也不可避免的让企业面临更高的租金压力。2021 年公司考虑越是困难的时候越不能让员工失去信心，从 2021 年初实行全员工资上调 5% 的决定，更于 2021 年 7 月起增加员工交通补贴福利，虽然增加了企业用工成本，但是企业的效益是靠全体员工创造的，企业有效益必要回馈员工，劳动创造价值，留住好员工才能为企业带来更大的收益。2021 年公司利润下降较大的主要原因除仓租压力、用工成本外，运输过程中路桥费、油费等成本的增加也是关键。报告期末，快销品业务经过几年的培育发展，客户的认可度和业务量持续增长，是公司 2021 年经营业绩的亮点。

报告期内，公司一如既往充份利用自身集拼集运优势，在浙江省内深耕细做，以吸引更多的品牌入驻。报告期内公司服务市场占有率稳定增长。经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司股权结构未发生重大变化，实际控制人未发生变更，董监高等管理人员未发生变化，“三会”议事规则清晰明确，并运作良好，保证公司经营独立性、合法性。

报告期内，公司根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，建立健全了法人治理结构，已建立了《公司章程》《董事会议事制度》《关联交易制度》《股东大会议事制度》等一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，控制经营风险，保证公司治理的规范性。

报告期内，华商物流在疫情的考验下，没有被大浪淘汰掉，能够生存下来，始终坚持着自己的生存法则：也就是资源整合，差异化的经营，求稳不求大，做精做专，在适合自己的业务特色定位下，静下心来踏踏实实做好销售端的差异化物流。尽自己所有的努力服务好上游每一位客户，也得到了客户的肯定。公司获得《2021 年度海信优秀物流承运商》荣誉称号。同时，随着公司不断围绕自身销售端物流服务的发展定位吸引更多客户、进行业务扩张及新模式探索，公司的持续经营能力将能得到良好的保证。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年5月5日		挂牌	其他承诺(关于遵守三会规则的承诺)	公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定,定期召开股东大会、董事会和监事会。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年5月5日		挂牌	其他承诺(关于劳务派遣用工的承诺)	若公司因劳务派遣用工的相关问题而被主管部门要求公司另行支付相关费用,包括但不限于滞纳金、罚款等,其本人将无条件按主管部门裁定的金额全额承担,负责支付。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年5月5日		挂牌	其他承诺(关于遵守公司内部管理制度的承诺)	公司管理层承诺将在今后的日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《对外担保制度》等有关规定,履行相应程序。	正在履行中
其他股东	2016年5月5日		挂牌	其他承诺(减少及避免关联交易的承诺)	尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来,对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。	正在履行中
董监高	2016年5月5日		挂牌	其他承诺(减少及避免关联交易的承诺)	尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来,对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

### 一、关于遵守三会规则的承诺

公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。

履行情况：报告期内公司严格按照《公司法》、公司章程及三会议事规则的规定，于2021年1月11日召开第二届董事会第十一次会议，于2021年3月26日召开第二届董事会第十二会议与第二届监事会第八次会议，于2021年4月15日召开了召开2020年年度股东大会。于2021年7月1日召开第二届董事会第十三次会议。于2021年8月18日召开第二届董事会第十四次会议与第二届监事会第九次会议。

### 二、关于劳务派遣用工的承诺

公司实际控制人方贤军出具了承诺：若公司因劳务派遣用工的相关问题而被主管部门要求公司另行支付相关费用，包括但不限于滞纳金、罚款等，其本人将无条件按主管部门裁定的金额全额承担，负责支付。

履行情况：公司在报告期末已符合劳务派遣用工的要求，在报告期内，我公司无因不符合规定而受到相关部门的处罚。

### 三、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人方贤军出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜郑重承诺，愿意承担因违反承诺而给股份公司造成的全部损失。

履行情况：报告期内公司控股股东、实际控制人方贤军与其关系密切的家庭成员从未从事或者参与与公司存在同业竞争的业务。

### 四、关于遵守公司内部管理制度的承诺

公司管理层承诺将在今后的日常管理中严格遵守《公司章程》《关联交易管理制度》《对外投资与资产处置管理制度》《对外担保制度》等有关规定，履行相应程序。

履行情况：报告期内，公司管理层未出现过违反规定的情况，未受到过相关处罚。

### 五、减少及避免关联交易的承诺

公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

履行情况：报告期内，公司未发生过关联交易。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙(2021)杭州市不动产权证明第 0153326 、 0153327 、 0153338 、 0153340 、 0153342 、 0153344 、 0153345 、 0153346 、 0153347 、 0153350 、 0153351 、 0153352 、 0153355 、 0153361 号	固定资产	抵押	5,751,214.44	4.52%	为公司经营业务的发展扩大投入更多的运输设备及仓储设施设备,以及补充企业流动资金的正常需求。
总计	-	-	5,751,214.44	4.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

对公司经营发展不存在任何影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,352,425	57.17%	-240,750	18,111,675	56.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,632,200	8.20%		2,632,200	8.20%
	董事、监事、高管	4,582,525	14.28%	80,250	4,662,775	14.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,747,575	42.83%	240,750	13,988,325	43.58%
	其中：控股股东、实际控制人	7,896,600	24.60%		7,896,600	24.60%
	董事、监事、高管	13,747,575	42.83%	240,750	13,988,325	43.58%
	核心员工					
<b>总股本</b>		32,100,000	-	0	32,100,000	-
<b>普通股股东人数</b>						40

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方贤军	10,528,800	0	10,528,800	32.80%	7,896,600	2,632,200	0	0
2	吴梓敬	2,247,000	0	2,247,000	7.00%	1,685,250	561,750	0	0
3	刘浩	1,959,100	0	1,959,100	6.10%	1,469,325	489,775	0	0
4	李万江	1,605,000	0	1,605,000	5.00%	0	1,605,000	0	0
5	张建平	1,605,000	0	1,605,000	5.00%	0	1,605,000	0	0
6	孙娟	1,284,000	321,000	1,605,000	5.00%	1,203,750	401,250	0	0
7	李惠	1,284,000	0	1,284,000	4.00%	0	1,284,000	0	0
8	刘健松	1,155,600	0	1,155,600	3.60%	866,700	288,900	0	0
9	张婉珠	642,000	0	642,000	2.00%	0	642,000	0	0
10	钱伟珍	641,000	0	641,000	2.00%	0	641,000	0	0
<b>合计</b>		22,951,500	321,000	23,272,500	72.50%	13,121,625	10,150,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
各股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行建北支行	银行	3,000,000.00	2021年2月24日	2021年12月24日	浮动
2	抵押贷款	杭州联合农村商业银行股份有限公司下沙支行	银行	3,000,000.00	2021年9月28日	2022年9月27日	4.8%
合计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 22 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
方贤军	董事长、总经理	男	否	1963年9月	2019年1月18日	2022年1月17日
刘浩	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1976年9月	2019年1月18日	2022年1月17日
吴梓敬	董事	男	否	1953年11月	2019年1月18日	2022年1月17日
孙娴	董事	女	否	1982年3月	2019年1月18日	2022年1月17日
孙娴	副总经理	女	否	1982年3月	2021年1月8日	2022年1月17日
刘健松	董事	男	否	1978年7月	2019年1月18日	2022年1月17日
严溢平	财务负责人	女	否	1983年1月	2019年1月18日	2022年1月17日
柴佳佳	监事会主席	女	否	1982年7月	2019年1月18日	2022年1月17日
王绥军	职工监事	女	否	1968年7月	2019年1月18日	2022年1月17日
丰彩明	监事	男	否	1984年7月	2019年3月21日	2022年1月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系;与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙娴	董事、总经理助理	新任	董事、副总经理	公司经营管理需要

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙娴	董事、副总经理	1,284,000	321,000	1,605,000	5%	0	0
合计	-	1,284,000	-	1,605,000	5%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙娴，女，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年3月至2003年9月于青岛海信电器股份有限公司杭州分公司任业务部主任；2003年9月至2004年3月于杭州联华华商集团任储运部客服；2004年3月至2010年12月任有限公司客服部经理；2011年1月至2015年12月于有限公司任总经理助理；2015年12月至今于股份公司任董事、总经理助理；2019年1月18日至2019年3月1日于股份公司任财务负责人。2021年1月至今于股份公司任董事、副总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18			18
财务人员	4			4
技术人员	1			1
项目人员	37	2		39
仓储人员	95	3		98
运输人员	125	11		136
员工总计	280	16		296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	22
专科	32	38
专科以下	228	236
员工总计	280	296

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工薪酬增长 5%；培训计划未发生重大变化。截止报告期末，本公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司于 2022 年 1 月 17 日召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议及 2022 年第一次职工代表大会、于 2022 年 2 月 7 日召开了 2022 年第一次临时股东大会、第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议审议并通过董监高换届选举的相关议案，完成新一届董监高换届选举工作。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，公司已建立了《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《公司章程》《承诺管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》，健全了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利及义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，已建立了《投资者关系管理制度》，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司未发生过重要的人事变动，投、融资决策、关联交易、担保等事项。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均依规定严格执行，并严格按照信息披露的有关规定予以公开披露，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司组织机构和相关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会建立时间较短，其作用的发挥尚需时间检验，需要进一步的提高其监督作用，以履行其对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司的经营范围为：货运：普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）；站场：货运站（场）经营（仓

储理货），具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力。

公司专业从事货物运输及货运站（场）经营，业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务和经营对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖或控制。公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立

公司对其所有的土地使用权、房产、生产设备、办公设备、商标、专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期末，公司房屋及建筑物主要系位于杭州下沙金沙大道与高沙路交汇处的财通中心11楼的办公楼；公司运输设备主要系为实现货物运输而购入的冷藏车、货车等共计194辆运输工具。仓储管理设备主要系为叉车、夹包机、电瓶输送车等共计61辆仓储设备。其他设备主要系办公用电脑、空调、打印机等设备。公司无形资产包含的2个商标及域名所有人已由“杭州华商物流有限公司”变更为“杭州华商物流股份有限公司”。公司网站备案号为浙ICP备16007211号-1。浙公网安备33011802000411号。

股份公司设立以来，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

#### （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东违背公司章程干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情形，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也未有以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自股份公司设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了完善的内部管理制度，保证了公司内部控制符合现代企业运行管理要求。	
1、会计核算体系	
报告期内，公司严格按照《公司法》《企业会计准则》等法律法规进行会计核算，结合自身业务特点制定了权责明晰的会计核算制度，确保了公司的会计核算工作顺利开展。	

## 2、 财务管理体系

报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，财务岗位设置权责明确，相互牵制，有效地防范了财务风险的发生，公司将持续巩固并完善财务管理体系。

## 3、 风险控制体系

报告期内，公司不断完善风险控制制度，定期对公司经营过程中可能出现的市场、政策、经营、财务、安全等风险进行分析，强化各层员工的风险意识，切实做到事前防范，切实规避风险因素。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，公司信息披露负责人及管理层严格依照《公司法》《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，严格遵守相关规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实保证公司股东的知情权。报告期内，公司严格安排该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2022〕526号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2022年3月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许松飞	倪禹凯
	2年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	20万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕526号

杭州华商物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州华商物流股份有限公司（以下简称华商物流公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计



师职业道德守则，我们独立于华商物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

华商物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

华商物流公司治理层（以下简称治理层）负责监督华商物流公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：许松飞

中国·杭州 中国注册会计师：倪禹凯

二〇二二年三月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	7,483,360.33	23,246,945.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	15,000,000.00	14,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	503,012.78	1,036,174.15
应收账款	五（一）4	22,039,590.51	21,305,802.34
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	1,743,605.27	9,567,825.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	7,884,232.17	7,122,809.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	2,937,210.16	1,516,496.26
<b>流动资产合计</b>		<b>57,591,011.22</b>	<b>78,496,053.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（一）8	23,025,094.62	23,686,129.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	45,217,206.64	
无形资产	五（一）10	833,594.64	945,747.96

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	168,574.16	143,096.34
递延所得税资产	五（一）12	332,388.72	303,534.86
其他非流动资产	五（一）13		145,000.00
<b>非流动资产合计</b>		69,576,858.78	25,223,508.50
<b>资产总计</b>		127,167,870.00	103,719,561.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	3,004,400.00	13,011,476.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	262,062.22	1,248,730.16
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	528,980.78	1,774,396.46
应交税费	五（一）17	2,639,656.53	1,944,273.50
其他应付款	五（一）18	380,297.30	618,169.21
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	五（一）19	19,563,830.08	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,379,226.91	18,597,046.00
<b>非流动负债：</b>			
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	五（一）20	12,956,021.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,956,021.19	
<b>负债合计</b>		39,335,248.10	18,597,046.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	32,100,000.00	32,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	9,902,955.10	9,902,955.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）23		6,802.03
盈余公积	五（一）24	8,921,497.40	8,047,474.61
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	36,908,169.40	35,065,283.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,832,621.90	85,122,515.56
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		87,832,621.90	85,122,515.56
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		127,167,870.00	103,719,561.56

法定代表人：方贤军

主管会计工作负责人：严溢平

会计机构负责人：严溢平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,537,755.09	18,853,660.11
交易性金融资产		12,000,000.00	14,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据		503,012.78	1,036,174.15
应收账款	十三（一）1	18,359,779.11	17,685,573.78
应收款项融资			
预付款项		1,238,159.38	851,887.47
其他应收款	十三（一）2	7,849,818.25	7,109,308.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		2,846,223.49	1,514,518.15
<b>流动资产合计</b>		49,334,748.10	61,751,121.79
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	20,000,000.00	20,000,000.00
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		20,844,894.39	22,120,094.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,186,863.20	
无形资产		833,594.64	945,747.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,574.16	143,096.34
递延所得税资产		282,968.01	255,722.62
其他非流动资产			145,000.00
<b>非流动资产合计</b>		77,316,894.40	43,609,661.21
<b>资产总计</b>		126,651,642.50	105,360,783.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,004,400.00	13,011,476.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		250,052.22	1,207,401.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		442,980.86	1,464,753.51
应交税费		2,155,948.13	1,486,976.39
其他应付款		13,432,707.72	13,795,672.10
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,701,603.38	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		36,987,692.31	30,966,279.83
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,956,021.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,956,021.19	
<b>负债合计</b>		49,943,713.50	30,966,279.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,100,000.00	32,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,902,955.10	9,902,955.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			6,802.03
盈余公积		8,921,497.40	8,047,474.61
一般风险准备			
未分配利润		25,783,476.50	24,337,271.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		76,707,929.00	74,394,503.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		126,651,642.50	105,360,783.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		180,133,650.04	173,099,337.78
其中：营业收入	五（二）1	180,133,650.04	173,099,337.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		168,394,119.57	159,262,669.10
其中：营业成本	五（二）1	159,121,881.30	152,241,684.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	949,052.22	761,281.55
销售费用		0	0
管理费用	五(二)3	6,885,028.85	5,923,075.42
研发费用			
财务费用	五(二)4	1,438,157.20	336,627.89
其中：利息费用		1,419,934.31	340,282.90
利息收入		14,876.83	14,491.75
加：其他收益	五(二)5	134,508.35	1,095,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)6	674,228.13	559,230.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)7	-122,217.46	-102,183.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-41,232.24	4,138.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,384,817.25	15,393,828.11
加：营业外收入	五(二)9	94,547.15	9,043.62
减：营业外支出	五(二)10	174,061.76	642,714.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,305,302.64	14,760,157.36
减：所得税费用	五(二)11	3,168,394.27	4,565,670.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,136,908.37	10,194,486.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,136,908.37	10,194,486.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,136,908.37	10,194,486.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,136,908.37	10,194,486.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,136,908.37	10,194,486.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.32

法定代表人：方贤军

主管会计工作负责人：严溢平

会计机构负责人：严溢平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三(二)1	149,025,676.92	143,702,667.09
减：营业成本	十三(二)1	136,214,386.89	130,946,852.32
税金及附加		793,127.90	653,522.69
销售费用			
管理费用	十三(二)2	6,788,601.19	5,829,591.64
研发费用			
财务费用		1,128,806.92	338,497.88
其中：利息费用		1,107,665.24	340,282.90
利息收入		10,359.13	9,793.67
加：其他收益		2,758.23	906,828.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)3	6,033,878.02	6,446,247.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-115,783.61	-96,625.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,232.24	4,138.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,980,374.42	13,194,792.36
加：营业外收入		92,585.52	9,039.35
减：营业外支出		143,690.96	634,420.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,929,268.98	12,569,411.44
减：所得税费用		1,189,041.12	2,513,151.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,740,227.86	10,056,259.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,740,227.86	10,056,259.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,740,227.86	10,056,259.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,193,738.27	185,808,459.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,494,858.27	3,522,670.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		195,688,596.54	189,331,130.00
购买商品、接受劳务支付的现金		114,653,257.72	128,508,991.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,452,785.49	28,860,094.63
支付的各项税费		9,710,566.52	9,865,232.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,781,131.25	4,743,351.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		161,597,740.98	171,977,669.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		34,090,855.56	17,353,460.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		83,416,724.38	87,300,000.00
取得投资收益收到的现金		674,228.13	559,230.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,649.00	109,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		84,190,601.51	87,968,450.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,390,054.92	3,094,724.00
投资支付的现金		83,716,724.38	87,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		88,106,779.30	90,094,724.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,916,177.79	-2,126,273.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,000,000.00	13,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,771,268.75	6,757,422.90
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	五（三）3	29,166,994.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,938,262.75	11,757,422.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,938,262.75	1,242,577.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,763,584.98	16,469,763.57
加：期初现金及现金等价物余额		23,246,945.31	6,777,181.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,483,360.33	23,246,945.31

法定代表人：方贤军

主管会计工作负责人：严溢平

会计机构负责人：严溢平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,915,846.58	154,434,740.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,482,394.59	3,507,610.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,398,241.17	157,942,351.09
购买商品、接受劳务支付的现金		105,423,442.97	111,322,813.84
支付给职工以及为职工支付的现金		30,599,642.22	25,336,972.17
支付的各项税费		6,521,982.60	6,953,943.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,830,750.19	4,574,808.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,375,817.98	148,188,537.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,022,423.19	9,753,813.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		68,216,724.38	73,800,000.00
取得投资收益收到的现金		6,033,878.02	6,446,247.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,649.00	109,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		74,350,251.40	80,355,467.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,144,727.49	2,274,031.95
投资支付的现金		65,516,724.38	74,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		68,661,451.87	76,774,031.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,688,799.53	3,581,436.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,771,268.75	6,757,422.90
支付其他与筹资活动有关的现金		18,255,858.99	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,027,127.74	11,757,422.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,027,127.74	1,242,577.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,315,905.02	14,577,826.99
加：期初现金及现金等价物余额		18,853,660.11	4,275,833.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,537,755.09	18,853,660.11

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积			一 般 风 险 准 备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,100,000.00				9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61		35,065,283.82		85,122,515.56
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	32,100,000.00				9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61		35,065,283.82		85,122,515.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-6,802.03	874,022.79		1,842,885.58		2,710,106.34
(一) 综合收益总额											9,136,908.37		9,136,908.37
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							874,022.79	-7,294,022.79				-6,420,000.00
1. 提取盈余公积							874,022.79	-874,022.79				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,420,000.00			-6,420,000.00
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							-6,802.03					-6,802.03
1. 本期提取							1,157,163.24					1,157,163.24
2. 本期使用							1,163,965.27					1,163,965.27
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	32,100,000.00				9,902,955.10			8,921,497.40	36,908,169.40			87,832,621.90

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积			一 般 风 险 准 备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,100,000.00				9,902,955.10			154,122.33	7,041,848.63		32,296,422.95		81,495,349.01
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	32,100,000.00				9,902,955.10			154,122.33	7,041,848.63		32,296,422.95		81,495,349.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-147,320.30	1,005,625.98		2,768,860.87		3,627,166.55
(一) 综合收益总额											10,194,486.85		10,194,486.85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													



权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,005,625.98	-7,425,625.98			-6,420,000.00
1. 提取盈余公积								1,005,625.98	-1,005,625.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,420,000.00		-6,420,000.00
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								-147,320.30				-147,320.30
1. 本期提取								1,214,165.45				1,214,165.45
2. 本期使用								1,361,485.75				1,361,485.75
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,100,000.00				9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61	35,065,283.82		85,122,515.56

法定代表人：方贤军

主管会计工作负责人：严溢平

会计机构负责人：严溢平

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,100,000.00				9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61		24,337,271.43	74,394,503.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,100,000.00				9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61		24,337,271.43	74,394,503.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-6,802.03	874,022.79		1,446,205.07	2,313,425.83
(一) 综合收益总额											8,740,227.86	8,740,227.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								874,022.79		-7,294,022.79		-6,420,000.00
1. 提取盈余公积								874,022.79		-874,022.79		
2. 提取一般风险准备										-6,420,000.00		-6,420,000.00
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									-6,802.03			-6,802.03
1. 本期提取									1,040,316.98			1,040,316.98
2. 本期使用									1,047,119.01			1,047,119.01
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,100,000.00				9,902,955.10				8,921,497.40		25,783,476.50	76,707,929.00

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,100,000.00				9,902,955.10			154,122.33	7,041,848.63		21,706,637.63	70,905,563.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,100,000.00				9,902,955.10			154,122.33	7,041,848.63		21,706,637.63	70,905,563.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-147,320.30	1,005,625.98		2,630,633.80	3,488,939.48
(一) 综合收益总额											10,056,259.78	10,056,259.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,005,625.98		-7,425,625.98	-6,420,000.00
1. 提取盈余公积									1,005,625.98		-1,005,625.98	
2. 提取一般风险准备											-6,420,000.00	-6,420,000.00

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							-147,320.30				-147,320.30
1. 本期提取							1,085,485.97				1,085,485.97
2. 本期使用							1,232,806.27				1,232,806.27
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	32,100,000.00			9,902,955.10			6,802.03	8,047,474.61		24,337,271.43	74,394,503.17

### 三、 财务报表附注

## 杭州华商物流股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

杭州华商物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州华商物流有限公司，系由方贤军等 32 位自然人共同出资设立，于 2004 年 3 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册。杭州华商物流有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 3 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007595145928 的营业执照，注册资本人民币 3,210.00 万元，股份总数 3,210 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属物流仓储行业。主要经营范围：货运：普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）；站场：货运站（场）经营（仓储理货）。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 24 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将浙江华商物流有限公司和杭州华商速达物流有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二） 持续经营能力评价

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

#### 三、 重要会计政策及会计估计

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### **(2) 金融资产的后续计量方法**

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### **(3) 金融负债的后续计量方法**

#### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。



## **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**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

## **3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## **4) 以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### **5. 金融工具减值**

##### **(1) 金融工具减值计量和会计处理**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	债务方性质	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失
其他应收款——存出保证金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产**

**1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	债务方性质	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

**6. 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **(九) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### **2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

### **3. 存货可变现净值的确定依据**

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

### **4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

#### **(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

#### **(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

## **(十) 合同成本**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

## **(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组**

### **1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### **2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

#### **(1) 初始计量和后续计量**

初始计量和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，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。除企业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。

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。

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。

## **(2) 资产减值损失转回的会计处理**

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。

## **(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理**

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。

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。

# **(十二) 长期股权投资**

## **1. 共同控制、重大影响的判断**

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

## **2. 投资成本的确定**

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### **3. 后续计量及损益确认方法**

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

### **4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法**

#### **(1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### **(2) 合并财务报表**

##### **1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的**

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

**2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的**

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

**(十三) 投资性房地产**

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**(十四) 固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

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

**2. 各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

**(十五) 在建工程**

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

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

**(十六) 无形资产**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项 目	摊销年限（年）
办公软件	10

### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十八) 长期待摊费用

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

### (十九) 职工薪酬

#### 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### **4. 辞退福利的会计处理方法**

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

#### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 收入**

### **1. 收入确认原则**

于合同开始日，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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) 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) 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) 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) 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。

### **2. 收入计量原则**

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### **3. 收入确认的具体方法**

#### **(1) 境内运输及装卸业务**

公司境内运输业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司根据合同约定已提供服务、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### **(2) 仓储业务**

公司仓储业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据有关合同或协议约定的仓储服务的期间，确定提供服务的履约进度，并按有关合同或协议约定的收费时间和方法确认收入。

## **(二十一) 政府补助**

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

#### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

#### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

## **(二十二) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

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

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

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

## **(二十四) 租赁**

### **1. 公司作为承租人**

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **(1) 使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## **(2) 租赁负债**

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## **2. 公司作为出租人**

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁**

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **(2) 融资租赁**

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **3. 售后租回**

### **(1) 公司作为承租人**

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十六) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
预付款项	9,567,825.47	-8,217,205.66	1,350,619.81
其他流动资产	1,516,496.26	-1,504,609.89	11,886.37
使用权资产		68,766,597.96	68,766,597.96
一年内到期的非流动负债		26,524,931.14	26,524,931.14
租赁负债		32,519,851.27	32,519,851.27

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为2.88%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第

14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
浙江华商物流有限公司	20%
杭州华商速达物流有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

#### 2. 企业所得税

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条、第六条规定，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。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。



根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,409.27	14,942.89
银行存款	7,467,951.06	23,232,002.42
合 计	7,483,360.33	23,246,945.31

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	15,000,000.00	14,700,000.00
其中：理财产品	15,000,000.00	14,700,000.00
合 计	15,000,000.00	14,700,000.00

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	503,012.78	100.00			503,012.78
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	503,012.78	100.00			503,012.78
合 计	503,012.78	100.00			503,012.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,036,174.15	100.00			1,036,174.15
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,036,174.15	100.00			1,036,174.15
合 计	1,036,174.15	100.00			1,036,174.15

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	503,012.78		
小 计	503,012.78		

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,269,464.08	100.00	1,229,873.57	5.29	22,039,590.51
合计	23,269,464.08	100.00	1,229,873.57	5.29	22,039,590.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,471,733.95	100.00	1,165,931.61	5.19	21,305,802.34
合计	22,471,733.95	100.00	1,165,931.61	5.19	21,305,802.34

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,094,253.74	1,154,712.68	5.00
1-2年	29,310.68	2,931.07	10.00
2-3年	3,600.06	1,080.02	30.00
3-5年	142,299.60	71,149.80	50.00
小计	23,269,464.08	1,229,873.57	5.29

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,165,931.61	63,941.96					1,229,873.57	
合计	1,165,931.61	63,941.96					1,229,873.57	

## (3) 本期无实际核销的应收账款。

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
维达纸业(浙江)有限公司	3,697,673.42	15.89	184,883.67
海信集团控股股份有限公司	2,980,561.43	12.81	149,028.07

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳神彩物流有限公司	2,085,216.18	8.96	104,260.81
博西家用电器(中国)有限公司	1,809,171.12	7.77	90,458.56
杭州联华华商集团有限公司	1,709,846.68	7.35	85,492.33
小 计	12,282,468.83	52.78	614,123.44

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,743,605.27	100.00		1,743,605.27	1,350,619.81	100.00		1,350,619.81
合 计	1,743,605.27	100.00		1,743,605.27	1,350,619.81	100.00		1,350,619.81

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)

之说明

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	785,279.40	45.04
浙江伟晟控股有限公司	505,445.89	28.99
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	391,852.06	22.47
ETC 专户	20,421.68	1.17
汽车保险费	14,836.49	0.85
小 计	1,717,835.52	98.52

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,983,913.44	100.00	99,681.27	1.25	7,884,232.17

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	7,983,913.44	100.00	99,681.27	1.25	7,884,232.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,164,215.30	100.00	41,405.77	0.58	7,122,809.53
合 计	7,164,215.30	100.00	41,405.77	0.58	7,122,809.53

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存出保证金组合	6,473,500.00		
账龄组合	1,510,413.44	99,681.27	6.60
其中：1年以内	1,027,201.44	51,360.07	5.00
1-2年	483,212.00	48,321.20	10.00
小 计	7,983,913.44	99,681.27	1.25

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,524,601.44
1-2年	1,403,412.00
2-3年	2,413,300.00
3-5年	2,066,600.00
5年以上	576,000.00
合 计	7,983,913.44

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	41,405.77			41,405.77

项 目	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)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,275.50			58,275.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	99,681.27			99,681.27

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,473,500.00	6,336,100.00
应收暂付款	1,510,413.44	828,115.30
合 计	7,983,913.44	7,164,215.3

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
浙江明诚实业有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	25.05	
浙江伟晟控股有限公司	押金保证金	1,500,000.00	4-5 年	18.79	
安得智联科技股份有限公司	押金保证金	985,000.00	[注 1]	12.34	
浙江沈氏省心物流科技有限公司	应收暂付款	714,907.27	1 年以内	8.95	35,745.36
福建恒安集团厦门商贸有限公司上虞经营部	押金保证金	380,600.00	[注 2]	4.77	
小 计		5,580,507.27		69.90	35,745.36

[注 1] 250,000.00 元 1 年以内,495,000.00 元 1-2 年,70,000.00 元 2-3 年,170,000.00 元 3-4 年;

[注 2] 200,000.00 元 1 年以内, 170,600.00 元 1-2 年, 10,000.00 元 2-3 年。

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	2,568,486.93		2,568,486.93	9,908.26		9,908.26
待抵扣进项税	368,723.23		368,723.23	1,978.11		1,978.11
合 计	2,937,210.16		2,937,210.16	11,886.37		11,886.37

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

## 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	16,531,722.74	29,533,024.27	4,876,860.29	50,941,607.30
本期增加金额		4,130,955.76	164,953.98	4,295,909.74
其中:购置		4,130,955.76	164,953.98	4,295,909.74
本期减少金额		885,649.13		885,649.13
其中:处置或报废		885,649.13		885,649.13
期末数	16,531,722.74	32,778,330.90	5,041,814.27	54,351,867.91
累计折旧				
期初数	4,711,536.00	19,788,157.34	2,755,784.62	27,255,477.96
本期增加金额	785,256.00	3,318,311.05	720,451.42	4,824,018.47
其中:计提	785,256.00	3,318,311.05	720,451.42	4,824,018.47
本期减少金额		752,723.14		752,723.14
其中:处置或报废		752,723.14		752,723.14
期末数	5,496,792.00	22,353,745.25	3,476,236.04	31,326,773.29
账面价值				
期末账面价值	11,034,930.74	10,424,585.65	1,565,578.23	23,025,094.62

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
期初账面价值	11,820,186.74	9,744,866.93	2,121,075.67	23,686,129.34

### 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	68,766,597.96	68,766,597.96
本期增加金额		
其中：租入		
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	68,766,597.96	68,766,597.96
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	23,549,391.32	23,549,391.32
其中：计提	23,549,391.32	23,549,391.32
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	23,549,391.32	23,549,391.32
账面价值		
期末账面价值	45,217,206.64	45,217,206.64
期初账面价值	68,766,597.96	68,766,597.96

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

### 10. 无形资产

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	1,120,333.09	1,120,333.09
本期增加金额		



项 目	办公软件	合 计
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	1,120,333.09	1,120,333.09
累计摊销		
期初数	174,585.13	174,585.13
本期增加金额	112,153.32	112,153.32
其中：计提	112,153.32	112,153.32
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	286,738.45	286,738.45
账面价值		
期末账面价值	833,594.64	833,594.64
期初账面价值	945,747.96	945,747.96

### 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
仓库办公室装修	143,096.34	65,000.00	39,522.18	168,574.16
合 计	143,096.34	65,000.00	39,522.18	168,574.16

### 12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,329,554.84	332,388.72	1,207,337.38	301,834.35
预提费用			6,802.03	1,700.51
合 计	1,329,554.84	332,388.72	1,214,139.41	303,534.86

### 13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				145,000.00		145,000.00
合 计				145,000.00		145,000.00

#### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,004,400.00	10,008,066.67
保证借款		3,003,410.00
合 计	3,004,400.00	13,011,476.67

#### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
物流费	12,915.00	1,008,154.42
设备款	187,096.33	187,096.33
其他	62,050.89	53,479.41
合 计	262,062.22	1,248,730.16

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,774,396.46	29,832,461.70	31,131,660.40	475,197.76
离职后福利—设定提存计划		3,374,908.11	3,321,125.09	53,783.02
合 计	1,774,396.46	33,207,369.81	34,452,785.49	528,980.78

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,574,649.00	23,522,272.12	25,010,921.20	85,999.92
职工福利费		1,463,707.21	1,463,707.21	
社会保险费	191,089.71	2,398,444.24	2,207,954.12	381,579.83
其中：医疗保险费	191,089.71	2,307,210.56	2,124,506.89	373,793.38
工伤保险费		91,233.68	83,447.23	7,786.45

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		1,803,956.00	1,803,956.00	
工会经费和职工教育经费	6,897.30	405,396.68	404,675.97	7,618.01
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
残疾人保障金	1,760.45	238,685.45	240,445.90	
小 计	1,774,396.46	29,832,461.70	31,131,660.40	475,197.76

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,261,382.54	3,216,758.69	44,623.85
失业保险费		113,525.57	104,366.40	9,159.17
小 计		3,374,908.11	3,321,125.09	53,783.02

### 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	900,053.21	606,147.37
企业所得税	1,615,323.36	1,248,995.37
城市维护建设税	62,470.56	42,984.86
房产税	6,511.60	
教育费附加	26,856.13	18,422.08
地方教育附加	17,765.71	12,281.39
印花税	10,675.96	15,442.43
合 计	2,639,656.53	1,944,273.50

### 18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	213,900.00	221,300.00
应付暂收款	164,878.83	395,326.21
其他	1,518.47	1,543.00
合 计	380,297.30	618,169.21

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	19,563,830.08	26,524,931.14
合 计	19,563,830.08	26,524,931.14

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

## 20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	34,609,479.64	62,210,153.01
未确认的融资费用	-2,089,628.37	-3,165,370.60
重分类至一年内到期的非流动负债	-19,563,830.08	-26,524,931.14
租赁负债净额	12,956,021.19	32,519,851.27

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,100,000						32,100,000

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,902,955.10			9,902,955.10
合 计	9,902,955.10			9,902,955.10

## 23. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,802.03	1,157,163.24	1,163,965.27	
合 计	6,802.03	1,157,163.24	1,163,965.27	

### (2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号),公司对货运业务按照收入的1.00%提取安全费用,并按规定将安全费用用于安全设备设施购置建设费用、安全技术措施费用、安全教育培训、现场安全管理和隐患整治、劳动防护用品等支出。

专项储备本期增加系按2020年运输收入的1%计提的安全生产费;本期减少系实际用于安全费用的支出。

## 24. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,047,474.61	874,022.79		8,921,497.40
合计	8,047,474.61	874,022.79		8,921,497.40

### (2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	35,065,283.82	32,296,422.95
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,136,908.37	10,194,486.85
减:提取法定盈余公积	874,022.79	1,005,625.98
应付普通股股利[注]	6,420,000.00	6,420,000.00
期末未分配利润	36,908,169.40	35,065,283.82

[注] 2021年4月15日召开的股东大会审议通过2020年年度权益分派方案,以权益分派实施时股权登记日公司总股本32,100,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2元人民币(含税),本次权益分派共计派发现金红利6,420,000.00元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	179,327,745.88	159,121,881.30	173,099,337.78	152,241,684.24

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	805,904.16			
合 计	180,133,650.04	159,121,881.30	173,099,337.78	152,241,684.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	179,327,745.88	159,121,881.30	173,099,337.78	152,241,684.24

**(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**

**1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	121,364,840.62	159,121,881.30	115,716,323.83	152,241,684.24
仓储服务	43,159,497.17		43,034,800.75	
装卸服务	14,803,408.09		14,348,213.20	
小 计	179,327,745.88	159,121,881.30	173,099,337.78	152,241,684.24

**2) 收入按商品或服务转让时间分解**

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	136,168,248.71	130,064,537.03
在某一时段内确认收入	43,159,497.17	43,034,800.75
小 计	179,327,745.88	173,099,337.78

**2. 税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	428,495.94	335,755.77
教育费附加	183,641.16	143,895.34
地方教育附加	122,427.42	95,930.21
印花税	128,199.63	110,748.43
房产税	66,454.01	55,317.79
车船税	19,834.06	19,634.01
合 计	949,052.22	761,281.55

**3. 管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	4,656,580.05	3,789,795.51
折旧和摊销	914,523.41	1,056,559.25
业务招待费	188,901.97	160,591.12
办公差旅费	349,120.20	284,112.57
低值易耗品	10,705.31	
修理费	54,995.79	46,284.05
中介服务费	425,262.64	442,395.30
其他	284,939.48	143,337.62
合 计	6,885,028.85	5,923,075.42

#### 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,419,934.31	340,282.90
减：利息收入	14,876.83	14,491.75
手续费	33,099.72	10,836.74
合 计	1,438,157.20	336,627.89

#### 5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	7,500.00	902,336.11	7,500.00
代扣个人所得税手续费返还	3,003.03	11,739.02	
增值税加计抵减	124,005.32	181,899.87	
合 计	134,508.35	1,095,975.00	7,500.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	674,228.13	559,230.22
合 计	674,228.13	559,230.22

## 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-122,217.46	-102,183.94
合 计	-122,217.46	-102,183.94

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-41,232.24	4,138.15	-41,232.24
合 计	-41,232.24	4,138.15	-41,232.24

## 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	48,995.97	43.62	48,995.97
违约金收入	36,000.00		36,000.00
其他	9,551.18	9,000.00	9,551.18
合 计	94,547.15	9,043.62	94,547.15

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,306.56	8,322.60	8,306.56
罚款、滞纳金支出	154,995.41	90,985.04	154,995.41
事故损失与赔偿	4,270.43	522,508.25	4,270.43
公益捐赠		10,000.00	
其他	6,489.36	10,898.48	6,489.36
合 计	174,061.76	642,714.37	174,061.76

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,197,248.13	4,593,420.97



项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-28,853.86	-27,750.46
合 计	3,168,394.27	4,565,670.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,305,302.64	14,760,157.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,076,325.67	3,690,039.34
子公司适用不同税率的影响	-200.05	967.94
调整以前期间所得税的影响	0.01	849,434.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,268.64	32,419.65
加计扣除的影响		-7,191.38
所得税费用	3,168,394.27	4,565,670.51

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	624,624.04	778,680.87
政府补助	7,500.00	902,336.11
保证金及押金	808,854.37	1,822,200.00
利息收入	14,876.83	14,491.75
其他	39,003.03	4,961.36
合 计	1,494,858.27	3,522,670.09

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的管理费用	1,313,925.39	1,183,508.11
保证金及押金	953,654.37	2,266,400.00
往来款	321,185.93	1,290,614.29
其它	192,365.56	2,829.40
合 计	2,781,131.25	4,743,351.80

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	29,166,994.00	
合 计	29,166,994.00	

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,136,908.37	10,194,486.85
加: 资产减值准备	122,217.46	102,183.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,824,018.47	5,211,976.89
使用权资产折旧	23,549,391.32	
无形资产摊销	112,153.32	111,488.66
长期待摊费用摊销	39,522.18	156,014.64
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)	41,232.24	-4,138.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,306.56	8,322.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,419,934.31	328,806.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-674,228.13	-559,230.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,853.86	-27,750.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,448,248.22	3,556,891.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,696.43	-1,578,271.81
其他	-6,802.03	-147,320.30
经营活动产生的现金流量净额	34,090,855.56	17,353,460.25
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期数	上年同期数
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	7,483,360.33	23,246,945.31
减: 现金的期初余额	23,246,945.31	6,777,181.74
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	-15,763,584.98	16,469,763.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,483,360.33	23,246,945.31
其中: 库存现金	15,409.27	14,942.89
可随时用于支付的银行存款	7,467,951.06	23,232,002.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,483,360.33	23,246,945.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,751,214.44	借款抵押
合 计	5,751,214.44	

### 2. 政府补助

#### (1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年安全生产四级标准化补助	5,000.00	其他收益	
2020年政策兑现款	2,500.00	其他收益	
小计	7,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,500.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
浙江华商物流有限公司	浙江省	浙江海宁	物流运输业	100.00		设立
杭州华商速达物流有限公司	浙江省	浙江杭州	物流运输业	100.00		设立

## 七、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和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；  
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## **(2) 违约和已发生信用减值资产的定义**

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## **2. 预期信用损失的计量**

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。**

## **4. 信用风险敞口及信用风险集中度**

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### **(1) 货币资金**

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### **(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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.78%（2020 年 12 月 31 日：53.41%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## **(二) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；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，本公司综合运用票据结算、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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,004,400.00	3,113,200.00	3,113,200.00		
应付账款	262,062.22	262,062.22	262,062.22		
其他应付款	380,297.30	380,297.30	380,297.30		
一年内到期的非流动负债	19,563,830.08	20,461,439.27	20,461,439.27		
租赁负债	12,956,021.19	14,148,040.37		6,290,230.63	7,857,809.74
小 计	36,166,610.79	38,365,039.16	24,216,998.79	6,290,230.63	7,857,809.74

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,011,476.67	13,129,593.11	13,129,593.11		
应付账款	1,248,730.16	1,248,730.16	1,248,730.16		
其他应付款	618,169.21	618,169.21	618,169.21		
一年内到期的非流动负债	26,524,931.14	27,600,673.37	27,600,673.37		
租赁负债	32,519,851.27	34,609,479.64		24,239,669.90	10,369,809.74
小 计	73,923,158.45	77,206,645.49	42,597,165.85	24,239,669.90	10,369,809.74

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
其中：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			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,000,000.00	15,000,000.00

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

对于持有的理财产品，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一)关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司控股方为自然人，无母公司。

本公司现有股东中方贤军持股 32.80%，为第一大股东，系公司董事长兼总经理、实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	213.73 万元	202.27 万元

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

公司第三届董事会第二次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元人民币(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为运输、仓储和装卸服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按服务分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 租赁

#### 公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9 之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	7,925,950.92
合 计	7,925,950.92

#### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,075,742.23
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,364,160.00
与租赁相关的总现金流出	39,170,440.49

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况



### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,394,529.14	100.00	1,034,750.03	5.34	18,359,779.11
合 计	19,394,529.14	100.00	1,034,750.03	5.34	18,359,779.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,660,967.04	100.00	975,393.26	5.23	17,685,573.78
合 计	18,660,967.04	100.00	975,393.26	5.23	17,685,573.78

### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,246,854.70	962,342.73	5.00
1-2年	1,774.78	177.48	10.00
2-3年	3,600.06	1,080.02	30.00
3-5年	142,299.60	71,149.80	50.00
小 计	19,394,529.14	1,034,750.03	5.34

### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	975,393.26	59,356.77					1,034,750.03	
合 计	975,393.26	59,356.77					1,034,750.03	

### (3) 本期无实际核销的应收账款。

### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

维达纸业（浙江）有限公司	3,697,673.42	19.07	184,883.67
海信集团控股股份有限公司	2,980,561.43	15.37	149,028.07
深圳神彩物流有限公司	2,085,216.18	10.75	104,260.81
杭州联华华商集团有限公司	1,709,846.68	8.82	90,458.56
芜湖安得智联科技有限公司	1,137,541.19	5.87	56,877.06
小 计	11,610,838.90	59.88	585,508.17

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,946,940.26	100.00	97,122.01	1.22	7,849,818.25
合 计	7,946,940.26	100.00	97,122.01	1.22	7,849,818.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,150,003.30	100.00	40,695.17	0.57	7,109,308.13
合 计	7,150,003.30	100.00	40,695.17	0.57	7,109,308.13

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存出保证金组合	6,473,500.00		
账龄组合	1,473,440.26	97,122.01	6.59
其中：1年以内	1,004,440.26	50,222.01	5.00
1-2年	469,000.00	46,900.00	10.00
小 计	7,946,940.26	97,122.01	1.22

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,501,840.26
1-2 年	1,389,200.00
2-3 年	2,413,300.00
3-5 年	2,066,600.00
5 年以上	576,000.00
合 计	7,946,940.26

**(3) 坏账准备变动情况**

项 目	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)	
期初数	40,695.17			40,695.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,426.84			56,426.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	97,122.01			97,122.01

**(4) 本期无实际核销的其他应收款。****(5) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,473,500.00	6,336,100.00
应收暂付款	1,473,440.26	813,903.30
合 计	7,946,940.26	7,150,003.30

### (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江明诚实业有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	25.17	
浙江伟晟控股有限公司	押金保证金	1,500,000.00	4-5 年	18.88	
安得智联科技股份有限公司	押金保证金	985,000.00	[注 1]	12.39	
浙江沈氏省心物流科技有限公司	应收暂付款	714,907.27	1 年以内	9.00	35,745.36
福建恒安集团厦门商贸有限公司上虞经营部	押金保证金	380,600.00	[注 2]	4.79	
小 计		5,580,507.27		70.22	35,745.36

[注 1] 250,000.00 元 1 年以内, 495,000.00 元 1-2 年, 70,000.00 元 2-3 年, 170,000.00 元 3-4 年;

[注 2] 200,000.00 元 1 年以内, 170,600.00 元 1-2 年, 10,000.00 元 2-3 年。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江华商物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州华商速达物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	20,000,000.00			20,000,000.00		

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	148,219,772.76	136,214,386.89	143,702,667.09	130,946,852.32
其他业务收入	805,904.16			
合计	149,025,676.92	136,214,386.89	143,702,667.09	130,946,852.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	148,219,772.76	136,214,386.89	143,702,667.09	130,946,852.32

**(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**

**1) 收入按商品或服务类型分解**

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	109,087,308.81	136,214,386.89	104,031,697.82	130,946,852.32
仓储服务	29,001,568.84		29,616,106.30	
装卸服务	10,130,895.11		10,054,862.97	
小计	148,219,772.76	136,214,386.89	143,702,667.09	130,946,852.32

**2) 收入按商品或服务转让时间分解**

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	119,218,203.92	114,086,560.79
在某一时段内确认收入	29,001,568.84	29,616,106.30
小计	148,219,772.76	143,702,667.09

**2. 管理费用**

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	4,602,885.22	3,740,179.66
折旧和摊销	914,523.41	1,056,559.25
业务招待费	188,901.97	160,591.12
办公差旅费	348,840.20	284,112.57
低值易耗品	10,705.31	
修理费	54,995.79	46,284.05
中介服务费	382,809.81	398,527.37
其他	284,939.48	143,337.62
合计	6,788,601.19	5,829,591.64

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,500,000.00	6,000,000.00
理财产品投资收益	533,878.02	446,247.96
合 计	6,033,878.02	6,446,247.96

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,538.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	674,228.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,208.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	560,981.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	180,220.41	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	380,760.87	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.70	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.27	0.27

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,136,908.37	
非经常性损益	B	380,760.87	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,756,147.50	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,122,515.56	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,420,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	专项储备的计提和使用，影响归属于公司普通股股东的净资产	I	-6,802.03
	变动净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	85,407,568.73	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.70%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.25%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,136,908.37
非经常性损益	B	380,760.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,756,147.50
期初股份总数	D	32,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	32,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州华商物流股份有限公司

二〇二二年三月二十四日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

杭州经济技术开发区财通中心 1101-1107 室