



恒展远东

NEEQ : 837232

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司
Progressive Far East(Beijing) International SCM Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

证券代码：837232 证券简称：恒展远东 主办券商：东北证券

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

关于与长江三峡设备物资有限公司签订战略合作框架协议的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确和完整承担个别及连带责任。

一、协议的基本情况

近日，恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”）与长江三峡设备物资有限公司签订了《战略合作框架协议》。本着“优势互补、合作共赢、协同发展”的理念，为充分利用双方资源，发挥各自优势，经双方友好协商，就国际物流运输、国际贸易等方面达成以下战略合作框架协议。

二、协议合作方的基本情况

长江三峡设备物资有限公司是中国长江三峡集团公司全资子公司，是三峡集团物资设备集约化管理的共享服务中心和操作实施平台，现为中国物流与采购联合会常务理事单位、中国水利电力物资流通协会常务理事单位、中国电力设备管理协会会员单位和中央企业电子商务联盟会员单位，在众多领域拥有多项资质，为三峡集团工程建设、电力生产和枢纽运行提供专业化服务，获评“AAA级电力行业信用企业”。

援刚果（金）金沙萨中部
非洲国家文化艺术中心项目

集装箱货物运输代理协议

合同编号：GJ-WZ-2021-HD-GGJ（海运）-008（总第8号）

签订日期：2021年7月7日

签订地点：北京市海淀区

2021年7月公司与长江三峡设备物资有限公司签订战略合作框架协议，助理三峡设备将物资提供海外一带一路项目。

2021年7月与北京城建集团有限责任公司签订非洲刚果（金）签订非洲国家文化艺术中心项目。

援喀麦隆国民议会大楼项目

集装箱货物运输代理协议

合同编号：GJ-WZ-2021-HD-KML（海运）-005（总第5号）

签订日期：2021年7月7日

签订地点：北京市海淀区

俄罗斯红星造船综合体项目桩基设备物流服务合同

合同号：GM2021-HW-001W-F
签订地点：中国·北京
签订时间：2021年7月15日

甲方（发货人）：中铁建（北京）国际贸易有限公司
乙方（承运人）：恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

中铁建（北京）国际贸易有限公司作为甲方，恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司作为乙方，经双方协商一致，就乙方为甲方提供俄罗斯红星造船综合体项目桩基设备物流服务事宜，双方同意依据下列条款签署本合同。

1. 用语含义
发货人：提单持有人或甲方指定的其他人
货物：甲方委托乙方运输到目的地的设备物资等
装运港：天津港
目的港：海参崴港
目的地：俄罗斯红星造船综合体项目所在地。

2. 货物及服务范围
2.1 合同标的货物
本合同项下主要货物为从中国发运的桩基施工设备（附件1）。
2.2 合同服务范围
乙方负责以暂时进出口形式从接货地到红星造船综合体项目目的地的全程物流运输服务。
从指定装运港口天津港提货、卸车、装运港口堆存、港口操作及报关、报检、国际海运、海参崴港口卸船、港口堆存、俄罗斯清关、仓储、海参崴港口到目的地的运输、目的地现场卸货，以及各阶段的相关单据制作和审核的全程服务。
乙方负责全程运输中货物必要的绑扎和包装加固，以满足海洋运输安全的需要。运输中绑扎和包装加固的材料由乙方提供，绑扎和包装加固费用及其所需材料费用均由乙方自行承担。乙方还应负责全程运输中货物的装卸服务。

3. 时间要求

2021年7月与北京城建集团有限责任公司签订非洲项目援喀麦隆国民议会大楼项目进一步加强非洲市场的扩大。

2021年7月与中铁建（北京）国际贸易有限公司签订俄罗斯红星造船厂项目，市场范围扩大到俄罗斯全境。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	109

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。

公司负责人梁志达、主管会计工作负责人殷福新及会计机构负责人（会计主管人员）殷福新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
毛利率较低的风险	报告期内公司毛利率为 24.66%，较去年同期 33.12%的毛利率水平有所下降，主要原因是海运费基数随着疫情影响，各国及各口岸收紧防疫政策，那么船公司对运输的船只的发运减少，人员管理更加严格，导致成本大幅上升，还会出现集装箱爆仓现象，故毛利有所下降。另外在与各大央企开始合作的初期，公司采用放弃部分利润来获得合作机会的战略，致使公司毛利率降低。 应对措施：国家“一带一路”政策的大环境下，公司更要抓住国际工程物流市场的机遇，积极拓展新客户，与多家央企建立合作。随着公司市场占有率的扩大，公司要加强专业服务水平，并将与多家船东建立长期合作关系，同步提升公司的成本议价能力，进一步提升公司的毛利率。
规模较小的风险	由于受到有限运营资金的制约，公司的业务规模较小，营业收入 11454 万元，较去年上升 46.32%，营业收入有所上升，但是近年来公司的营业收入仍在一定范围内，无法取得较大突破，因此和一些资金雄厚大型国有竞争对手相比，抵御风险

	<p>的能力较弱，受现金流的影响较大，如果不能及时补充运营资金，可能会影响公司的同行业竞争力，以及公司的可持续发展。</p> <p>应对措施：随着国际国内整体经济下行压力增大，国家大型海外工程项目对成本控制、项目运输的安全性及准确性要求越来越高。首先，在大型海外输出项目的投标与中标后的实施环节，公司业务团队注重扬长避短，就项目执行期间货量分布及垫付账款金额做充分预判，据此出具财务控制计划取信客户，由于公司规模较小，相对于大型国有竞争对手具有运营成本较低的优势，在投标报价阶段以更高的性价比提高了公司的整体竞争实力。其次，由于大型国有竞争对手体量较大，货物运输的人工及操作成本也相对较高，同时，作为各家船东的强有力竞争对手，他们也较难从市场获取较低的船运价格，公司与之相比则拥有更强与下游供应商的议价能力。</p>
<p>海运市场景气变化造成成本波动的风险</p>	<p>从 2020 年至 2021 年，由于新冠疫情的影响，全球经济出现衰退，全国各地的防疫政策不同，导致海运市场价格波动较大，经常出现一票难求，难以订舱的现象，海运到港、停靠、检疫等时间大幅延长，导致整体交货时间较之前延长。</p> <p>应对措施：报告期内，公司密切跟踪 BDI（波罗的海综合运价指数）的变化，并跟据运价波动的变化趋势作出提前预判，并将航运市场的价格波动趋势提前与客户方沟通、就波动原因及后续发展作出充分解释，与客户进行议价。另一方面，报告期内公司继续保持对下游船东资源的挖掘，并基于对国际船运价格趋势的提前预判，通过在市场价格低位时与长期合作船东锁定价格的方式，一定程度上规避了市场价格波动的风险。</p>
<p>资深业务人员流失的风险</p>	<p>由于物流环节错综复杂，各国各目的港国家的政策环境、港口条件、道路情况等等都有较大差异，因此国际工程项目物流对业务人员的专业性提出了更高要求，且工程项目物流行业就业面较窄，从业人数有限，如果公司人力资源储备与公司发展速度不匹配，以及专业化人才流失，将对公司业绩的成长性与稳定性带来风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司先后引进多名专业性人才，其中包括专业的项目经理、业务操作人员、海外段现场人员等。通过在国内专业高等院校组织专场招聘活动，增加了公司人力资源储备，为公司的进一步规模扩张及业务拓展提供有力保障。同时，公司加强了业务部门的业务流程及制度化管理，对每个项目都成立了专门的项目组，并通过 FOS 货代运营系统软件的使用，将每一个项目的详细运作情况进行系统化管理，使项目组</p>

	<p>每一成员都能做到对项目具体信息、环节、技术要点等的了解，从而规避了某一业务人员的流失可能使业务脱节、给项目带来的操作风险，或可能给公司带来的其它损失。</p>
资金压力的风险	<p>公司所处的国际工程项目物流运输行业通常需要垫付大量海运费及其它费用，而参与国家大型海外输出项目的投标、合同履行，由于发货量大、项目运行周期长，也需要缴纳高额的投标保证金和履约保证金。这虽然是公司扩大市场份额、提高规模竞争力的必经阶段，但对公司的流动资金量提出了更高的要求。所以企业面临着资金压力。目前如果企业无法解决流动资金问题，有可能面临因资金压力而无法承接某些项目从而进一步制约公司规模提升的风险。</p> <p>应对措施：面对资金压力，公司主要采取了四个方面的措施。一是公司指定财务制度，财务与业务部分定期召开资金会议，核对应收账款，加强对客户应收账款的回收力度，尽量缩短账期，实现资金的利用率。二是公司每年向银行进行短期贷款用来支付下游公司货款，解决资金周转难题。三是公司与下游公司合作时尽量争取账期，与一些规模较大、合作时间较长、可以为项目进行部分垫资的下游公司进行合作，规避资金风险。四是进行定向发行，向股东吸收资金，缓解公司资金压力。五是积极寻求外部合格投资者。</p>
公司业务依赖于央企项目带来的收入和利润波动的风险	<p>公司运行以来，客户主要集中在央企，公司的收入几乎都来自于央企提供的对外承包项目，服务对象类型较为单一。国家大型央企项目来源，主要是国家“一带一路”政策的推动，一旦国家战略方向进行调整，有可能影响央企的海外工程项目，从而导致公司的收入产生波动。由于国家大量的援外建设注意是国家大型央企，因此报告期内，公司的收入，仍是主要来源于大型央企，虽然存在央企项目工程一般较为稳定，项目金额大等优势，但是央企付款周期一般都较长，且要在项目执行前缴纳项目执行保证金。受此影响，公司的资金压力一直存在，且项目成本无形中会增加。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家发展政策，长期跟踪国家和央企的最新政策动态，尤其是积极跟进央企海外工程项目的布局，与大量央企客户构建持续的战略合作伙伴关系。</p>
物流时间延误造成客户经济损失的风险	<p>由于在国际工程项目物流运输行业，服务水平的优劣，很大程度上决定于整体物流方案的设计、目的地陆运服务环节的组织协调、对各环节时间节点及业务衔接细节的管理把控上，对物流计划性要求严格。因对不可预期的物流影响因素估计不足造成损失，可能造成工程总承包客户的经济损失，从而影响公司在业内的声誉以及客户的满意度。</p> <p>应对措施：公司基于长期为中国大型海外输出项目提供物流服务所积累的经验，已经具备了很强的资源整合能力。报告期内，公司识别可能导致重大延误风险的关键业务环节、细化全程物流环节的各个方面，在项目运输开始之前就充分做好风险评估。并明确作业流程，根据时间延误的各种因素，采取针对性</p>

	<p>措施,强化细节管理,并提前准备多种应对不同特殊情况的预案,以保证整个项目运输的顺利进行。对于过程可能造成的延误,严格按照运输时间监督海运的船期,严格禁止计划外挂港;对于目的港卸船的时间延误,要求协调港口作业队紧凑工作,同时提前预定目的港泊位,提前通知接货方做好接货安排等。同时,公司按运输货物货值的110%为客户投保一切险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司在股份制改造之前,公司管理层规范治理意识比较薄弱,法人治理结构不够完善。股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。</p> <p>但因股份公司成立时间较短,各项管理制度按照预期效果执行仍需经过一段时间的实践,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展,公司的经营规模扩大、业务范围增加,成立了海外公司和办事处,将对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理方式和水平不适应发展需要,而影响公司收入、净利润提升的风险。</p> <p>应对措施:公司自2015年12月股份公司成立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系;自2016年以来,公司聘请了行业内具有多年风险控制、团队建设经验的专业人才,在公司治理、人员结构调整、业务流程设计、风险控制等多个环节进行了整体改进。2016年5月,公司挂牌新三板市场,公司严格按照《公司法和非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。伴随企业的发展、规模的扩大,公司将持续完善自身的治理结构。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>由于公司规模较小,业务量不是特别大,公司近年来合作下游船东公司,较为集中,多个项目都与同一个下游供应商合作,虽然与同一个供应商合作,可以节约物流运输时间,但是有因一直与同一供应商合作,项目进程受供应商制约,若该供应商出现紧急情况,无法及时找出备选供应商接替,出现项目停滞,成本增加,或者项目无法完成的风险。</p> <p>应对措施:近年来公司已经意识到这种风险的存在,持续扩大客户范围。报告期内,公司一方面继续稳定维护既有客户,另一方面继续扩大客户范围及下游供应商。</p>
<p>货损、货短以及其他业务操作风险</p>	<p>因发货港装运、目的港卸船等过程造成货物损失风险;因包装、加固货物不当造成运输过程中的货物损失风险;货物实际数量没有达到订舱量的风险;因选择承运人、仓储保管人不慎,造成委托人货物损失;订舱估计不足造成甩货的风险;因未及时提供正确出口退税单据原件送达甲方造成甲方出口退税损失,而需要赔偿的风险;其他因单据延误而给客户造成损失的风险;因代办保险失误,漏保、错保、申报错误,造成委托人</p>

	<p>能或难以获得保险公司赔偿的风险等。应对措施：公司所从事的国际工程项目物流行业，一般从货物上船直至货物运到目的地验收为止，都会由保险公司为货物承保全程货物运输险，这在最大程度上使货主规避了海上运输阶段的风险；此外，公司也在承运人及仓库的选择上，充分考虑了风险因素，选择正确的合作伙伴也是提升公司服务水平的重要基础。在公司内控方面，公司在不断的加强业务流程风控管理。从招投标环节，公司就成立专门的项目组，讨论、分析货物从国内工厂至目的地国家项目营地全程的风险点、做好前期现场路勘工作，并在制订运输计划方案期间，就提前做好风险评估，并制订相应的应急预案。并在集港及装船监装环节，派驻多名专业性人员，在现场严格控制货物适运性、监督装卸作业过程、及时制止违规操作；在港口堆场检查监督分包方港口安全措施的落实情况，及时以书面方式指出未执行的安全措施；加强对运输的唛头、标志进行检查，指导装卸工人严格按照标志执行等；对于吊装环节，严格按照吊装数值执行，严格审核吊装设备证书等。这些风险控制措施，都很好的保证了承运货物的运输安全。</p>
<p>全球宏观经济、贸易和政治波动的风险</p>	<p>随着国家“一带一路”政策的全面展开，亚洲及非洲地区的经济也实现了较快增长，公司的服务范围主要在非洲、中东、东南亚、俄罗斯等地区，报告期内，存在政治冲突、战争、疾病等问题，项目执行中也会受此影响，可能会产生公司项目执行中成本增加，毛利率因此降低的风险。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家发展政策，大力承接国家发展战略中展现积极友好项目的物流运输服务，在政局不稳定的情况下，以此来尽可能的保证公司利益。此外，在业务模式上，公司认真分析了国际工程物流目的地陆运服务的各个环节特点，在原有的业务模式上做了突破，向更加有利润潜力的海外段运输进行了业务拓展。</p>
<p>外汇汇率波动影响收入、利润并造成汇兑损失的风险</p>	<p>国际工程项目物流企业承接国际范围内的物流业务，因此在成本支出和业务收入等多个收支环节均可能涉及外币业务。公司目前实行外币统账制，收支涉及的主要外币是美元。公司的收入按照美元计算单价，按照给客户开立发票时的汇率换算成人民币，公司收入可能因汇率的变化而受到影响。公司在支出方面，海运费、目的港港口包干费、目的港海关清关费、目的港至指定卸货地点运费需用美元支付，起运港港口包干费、保险费用主要用人民币支付。公司可能因收支采用的货币类型不同，以及收支时间差距较大而导致汇率风险；由于公司收付款周期存在的差异性、以及流动资金的不足，为垫付海运费及保证公司正常运营而形成的结、购汇损失风险依然存在。随着近期世界前所未有的新的格局，外汇汇率存在很大的不稳定性。</p> <p>应对措施：为应对汇率波动和外汇管制带来的各种风险，公司加强了与上游客户、及下游船东就收支结算货币的沟通工作，力争做到收付使用同一币种且为人民币结算；并尽可能通过与</p>

	长期合作船东或代理商定付款账期、应收款催收等方式缩短收付时间差，以避免因外汇结、购汇所造成的汇率损失。但由于公司现阶段的主要货币为仍为美元，报告期内受国家外汇管制的影响，可能导致公司业务开展或业务发展进度受到影响，外汇政策存在一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒展远东、股份公司	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙
供应链管理	指	对供应链涉及的所有活动进行计划、组织、协调和控制
物流	指	是供应链流程的一部分,是为了满足客户需求而对商品、服务及相关信息从原产地到消费地的高效率、高效益的正向和反向流动及储存进行的计划、实施与控制过程(美国供应链管理协议)
工程项目物流(project Logistics)	指	为中大型建设施工项目提供的设备材料的整体运输和管理服务,又称工程物流。
吉布提孙公司、吉布提 PMT	指	Project Miles Transportation Limited SARL
巴基斯坦孙公司、巴基斯坦 PMT	指	Project Miles Transportation (Private) Limited
香港子公司	指	恒展远东(香港)船务集团有限公司
本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初、期末	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	Progressive Far East(Beijing) International SCM Co.,Ltd
证券简称	恒展远东
证券代码	837232
法定代表人	梁志达

二、 联系方式

董事会秘书	梁志伟
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
电话	010-65814190
传真	010-65814217
电子邮箱	hzyd@centuryeast.com
公司网址	www.centuryeast.com
办公地址	北京市朝阳区胜古中路 2 号院 8 号楼企发大厦 F 座 901
邮政编码	100029
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	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	2007 年 4 月 23 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输-仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）
主要业务	通过整合全球范围内的海运、陆运和仓储等协作网络资源,为工程总承包企业提供定制化的物流解决方案与服务,以满足特殊规格货物的特殊运输需求
主要产品与服务项目	通过整合全球范围内的海运、陆运和仓储等协作网络资源,为工程总承包企业提供定制化的物流解决方案与服务,以满足特殊规格货物的特殊运输需求。
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁志达）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁志达），一致行动人为（梁志伟）

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	91110105661582079Y	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京西城区三里河东路5号中商大厦4层东北证券			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松	舒宁		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，为进一步完善公司治理制度，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律对《公司章程》及各项治理制度进行了修订。

2022年4月21日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了相关议案，具体情况详见公司于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的有关公告。

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	114,538,169.05	78,276,698.96	46.32%
毛利率%	24.66%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,739,293.78	9,259,655.26	5.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,715,945.27	7,946,619.81	22.27%
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）	30.88%	39.19%	-
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）	30.80%	33.63%	-
基本每股收益	0.51	0.53	-3.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	110,490,772.10	58,606,594.72	88.53%
负债总计	72,986,379.08	30,478,439.72	139.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,019,877.83	27,067,436.92	33.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.35	33.08%
资产负债率%（母公司）	61.82%	42.29%	-
资产负债率%（合并）	66.06%	52.01%	-
流动比率	1.42	1.72	-
利息保障倍数	149.28	-136.49	-

(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	626,574.14	1,281,493.73	-51.11%
应收账款周转率	0.66	0.52	-
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%	88.53%	13.68%	-
营业收入增长率%	46.32%	19.06%	-
净利润增长率%	-3.01%	198.04%	-

(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	20,000,000	20,000,000	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
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）	31,831.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0
非经常性损益合计	31,131.35
所得税影响数	7,782.84
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	23,348.51

(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 **请填写具体原因** 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

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

执行新租赁准则对本公司期初列报无影响。

(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

公司专注于全球国际工程物流，是正在实施的“一带一路”上大型海外工程项目的主要物流服务商。基于自身所具备的大型项目操作经验、行业专业知识与高素质核心业务人员储备，借助成熟的国际物流服务机构协作网络，公司致力于打造端到端的国际工程项目物流体系平台，整合全球运输网络、多联式运输资源，完成特种货物在全球范围内国与国、地区与地区之间的高质量全天候交付。公司为包括北京城建集团有限责任公司、中国葛洲坝集团股份有限公司、中国水电建设集团国际工程有限公司、中铁建（北京）国际贸易有限公司、中交一公局集团有限公司等央企及下属子公司在内的重要客户，提供专业化的物流服务。公司根据客户对外承包工程中项目物资预算、周期、安全可控的供应链管理需求，通过方案沟通设计、谈判议价和招投标方式获得货运代理服务总包合同。合同执行当中，公司以信息化操作管理数据为支持，通过整合资源管理、操作工厂发运、港口仓储中转、吊装、集装箱拼装拆箱、海运租船订舱、报关报检、保险、国内外陆运或驳船运输等各区段集成化供应链管理服务，通过向客户收取全程或若干环节总包服务代理运费而获取收入；公司同时采购船公司、陆运公司、港埠公司、报关行及其他货运代理企业等提供的运输服务、港口地面服务和报关报检等服务；收入与采购各项服务等成本的差额构成公司的利润来源。

近年来，公司在业务模式上不断有阶段性的突破，一方面，为进一步促进吉布提陆运段业务的开展，公司在吉布提设立的海外控股孙公司 ProjectMiles Transportation Limited SARL（以下简称为“孙公司 PMT”）。报告期内，孙公司 PMT 已经取得了部分利润，为公司发展陆运业务提供了好的开端。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,419,416.25	2.19%	1,889,233.36	3.22%	28.06%
应收票据	0		0		
应收账款	96,857,158.89	87.66%	44,601,939.34	76.10%	117.16%
存货	0		0		
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	3,171,014.36	2.87%	5,347,959.93	9.13%	-40.71%
在建工程					
无形资产	0		0		
商誉	0		0		
短期借款	1,074,442.28	0.97%	2,366,754.11	4.04%	-54.60%
长期借款					
应付账款	46,148,435.32	41.77%	10,585,087.27	18.06%	335.98%
负债总额	72,986,379.08	66.06%	30,478,439.72	52.01%	139.47%
所有者权益	37,504,393.02	33.94%	28,128,155.00	47.99%	33.33%
资产总额	110,490,772.10	100.00%	58,606,594.72	100.00%	88.53%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本年末应收账款较上年末增加 117.16%，变动原因：海运费基数上升，应收账款增加，另外本年增加的新项目主要集中在下半年，应收账款在未收回。
2. 本年末应付账款较上年末增加 335.98%，变动原因：海运费基数上升，船运运力少，爆仓现象等影响成本增加，导致应付账款增加。
3. 本年末负债总额比上年末增加 139.47%，变动原因：受应付账款影响，下游成本增加，导致本年负债增加。
4. 本年末股东权益总额比上年末增加 33.33%，变动原因：主要是 2021 年海运费上涨，基数增加，利润增加。
5. 本年末资产总额比上年末资产总额增加 88.53%，变动原因：2021 年海运整体基数较以前都有大幅增加，导致应收账款增加，资产总额增加。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	114,538,169.05	-	78,276,698.96	-	46.32%
营业成本	86,297,821.83	75.34%	52,354,370.06	66.88%	64.83%
毛利率	24.66%	-	33.12%	-	-
销售费用	291,693.03	0.25%	298,828.80	0.38%	-2.39%
管理费用	10,069,863.97	8.79%	11,043,780.78	14.11%	-8.82%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	573,014.26	0.50%	-77,155.93	-0.10%	842.67%
信用减值损失	-4,824,539.44	-4.21%	-775,304.91	-0.99%	-522.28%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	31,831.35	0.03%	1,389.26	0.00%	2,191.24%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	-13,005.00	-0.01%	51,408.00	0.07%	-125.30%
资产处置收益	0	0%	16,618.51	0.02%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,393,305.99	10.82%	13,930,284.69	17.80%	-11.35%
营业外收入	0	0%	49,374.99	0.06%	-100.0%
营业外支出	700.00	0.00%	360.00	0.00%	94.44%
净利润	10,289,049.62	8.98%	10,608,425.06	13.55%	-3.01%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本年度较上年上涨 46.32%，成本上涨 64.83%。主要受疫情影响，海运费在 2021 年暴涨，价格升高，由于项目各地都采取防疫政策，所以航线受到影响，船公司发运的少，故成本升高。
- 2、财务费用本年度较上年上涨 842.67%，受外汇汇率影响，波动较大，本公司的主要外币为巴基斯坦的卢比、美元、吉布提的比尔等币种。
- 3、信用减值损失本年度较上年减少-522.28%，本公司对以前款项进行催收，导致有所下降。
- 4、其他收益本年度较上年上涨 2,191.24%，主要是个税返还和职工岗位培训补贴。
- 5、公允价值变动本年度较上年减少 125.30%，主要是公司所持的股票金额下降导致。

(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	114,538,169.05	78,276,698.96	46.32%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	86,297,821.83	52,354,370.06	64.83%
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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
工程项目物 流	114,538,169.05	86,297,821.83	24.66%	46.32%	64.83%	-25.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	20,147,471.84	17.59%	否
2	SIEMENSGAMESA	15,848,236.88	13.84%	否
3	中铁建（北京）国际贸易有限公司	14,812,678.39	12.93%	否
4	北京城建集团有限责任公司	10,450,925.71	9.12%	否
5	中工国际工程股份有限公司	5,652,284.03	4.93%	否
合计		66,911,596.85	58.41%	-

(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	中工国际物流有限公司	8,293,561.96	9.61%	否
2	中特国际物流有限公司	8,024,954.80	9.30%	是
3	华贸恒展（上海）国际供应链管理有 限公司	6,218,532.79	7.21%	是
4	CHINA SPECIAL ARTICLE ARTICLEARTICLE LOGISTICS (HK) CO. LTD	4,285,503.96	4.97%	否
5	港中旅华贸工程有限公司	1,891,240.01	2.19%	是
合计		28,713,793.52	33.28%	-

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	626,574.14	1,281,493.73	-51.11%
投资活动产生的现金流量净额	-31,251.88	8,443.91	-470.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-165,772.1	-768,884.83	-78.44%

现金流量分析:

- 1.报告期内经营活动的现金流量 626,574.14 元,较上期下降 51.11%,主要原因是海运费上涨,资金全部投入到业务使用中,另外由于报告期的下半年发货量大幅上涨,可应收账款根据账期并未收回,导致现金流量下降,资金紧张。
- 2.投资活动现金流量,公司将资金投入到业务中,减少了投资活动,故投资活动现金流量较上年下降。
- 3.筹资活动的现金流量,公司采取去负债,减少贷款融资,导致融资活动比去年减少。

(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

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒展远东(香港)船务集团有限公司	控股子公司	国际货运代理、供应链管理	3,539,750.00	4,918,528.01	850,280.96	3,390,343.03	130,347.23
Project Miles Transportation LimitedSARL	控股子公司	陆路运输服务	482,140.18	35,612,360.75	2,019,771.27	26,224,457.06	20,455.90
PROJECT MILES TRANSPORTATION(PVT) LTD	控股子公司	陆路运输服务	50.00	15,467,465.89	8,312,007.21	23,557,132	4,197,420.43

- 1、公司于 2016 年 11 月 11 日召开第一届董事会第五次会议,审议通过了关于成立控股子公司 Project Miles Transportation Limited SARL(以下简称为“吉布提子公司”)的议案,并于 2016 年 11 月 15 日发布《恒展远东:对外投资公告》(2016-008),公布公司拟与 Nawara Marine Co.,Ltd 公司共同

出资设立控股子公司 Project Miles Transportation Limited SARL，注册地为吉布提。该事项于 2016 年 11 月 30 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过。吉布提子公司已于 2017 年 04 月 02 日取得当地税务局进口证书及营业许可。证书编号 PATENTE6214328。另外，2017 年 12 月 12 日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于全资子公司收购控股子公司股权的议案》，议案内容：恒展远东持有吉布提子公司 80%股权及香港子公司 100%的股权，现恒展远东拟将持有的吉布提子公司 80%的股权无偿转让给香港子公司。本次交易完成之后，香港子公司将持有吉布提子公司 80%的股权，吉布提子公司将成为恒展远东的孙公司（以下简称“吉布提孙公司”）。吉布提孙公司的主营业务为陆运运输服务，报告期内，吉布提孙公司取得营业收入 26,224,457.06 元，净利润-1662.43 元

- 2、公司于 2017 年 3 月 21 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了关于成立全资子公司恒展远东（香港）船务集团有限公司（拟定）（以下简称为“香港子公司”）并于 2017 年 3 月 23 日发布《恒展远东：对外投资公告》，拟设立香港全资子公司。该项对外投资，已于 2017 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）进行披露，公告编号 2017-009。该事项于 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。香港子公司于 2017 年 4 月，取得北京商务委员会和北京发展和改革委员会的批复文件，于 2017 年 5 月取得公司注册证明书。2018 年 1 月银行账户也已开立完成。报告期内，香港子公司取得营业收入 54786180.48 元，净利润 4279320.47 元（含合并范围内吉布提孙公司和巴基斯坦公司）。
3. 公司于 2020 年 9 月 14 日召开第二届董事会第八次会议，审议全资子公司恒展远东（香港）船务集团有限公司与本公司董事长、
- 3、实际控制人梁志达及董事、总经理梁志伟拟签订股权转让协议，出资人民币 991,149.60 元购买 Project Miles Transportation (Private) Limited 公司 100%的股权（以下简称为“巴基斯坦 PMT”）。报告期内：巴基斯坦 PMT 公司取的营业收入 23557132.00 元，净利润 4140398.84 元。

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

公司内部控制体系运行良好，会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；业务、财务、机构等完全独立、经营管理团队和核心业务人员稳定，客户资源稳定增长；公司资产、负债结构合理。

公司内部控制体系运行良好，会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；业务、财务、机构等完全独立、经营管理团队和核心业务人员稳定，客户资源稳定增长；公司资产、负债结构合理。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2021 年 12 月 30 日为关联方北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）提供借款 3,237.00 元。北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 1 月 5 日以现金形式归还公司。

（三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用	占用	期初	本期新	本期	期末余	单日最	是否	是否	是否	是否

主体	性质	余额	增	减少	额	高占用 余额	履行 审议 程序	因违 规已 被采 取行 政监 管措 施	因违 规已 被采 取自 律监 管措 施	归还 占用 资金
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	借款	0	3,237.00	0	3,237.00	3,237.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	3,237.00	0	3,237.00	3,237.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

<p>公司于 2021 年 12 月 30 日为关联方北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）提供借款 3,237.00 元。上述关联交易事项未经事前审议并构成资金占用事项。</p> <p>北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 1 月 5 日以现金形式归还公司。</p> <p>2022 年 4 月 21 日，恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司第二届董事会第十六次会议审议了《关于补充确认资金占用事项》的议案，因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议。</p> <p>上述议案尚待公司 2021 年年度股东大会审议通过。</p>
--

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	16,909,202.20
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	125,163.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	2,500,000.00

1、报告期内，中皓承远（北京）国际工程设备有限公司委托恒展远东进行海运工作，恒展远东收到其支付海运费 125,163.48 元。

2、由于 2021 年海运费大幅上涨，公司向关联方港中旅华贸工程有限公司采购海运服务 2,648,811.26 元、向华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司采购海运服务 6,218,532.79 元，向中特国际物流有限公司采购海运服务 8,024,954.80 元，向中皓承远（北京）国际工程设备有限公司采购海运服务 16,903.35 元，上述关联方均为本公司的承运商，公司 2021 年度共向关联方采购海运服务 16,909,202.20 元。2022 年 4 月 21 日，恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司第二届董事会第十六次会议审议了《关于追认 2021 年度超额关联交易事项》的议案，因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议。上述议案尚待公司 2021 年年度股东大会审议通过。

3、2021 年 3 月公司向北京银行股份有限公司互联网金融中心支行申请了人民币 50 万元的综合授信额度，本次授信由北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供最高额不可撤销担保，公司控股股东、

董事长梁志达和公司控股股东、总经理梁志伟为其提供反担保。

2021年9月公司向交通银行股份有限公司北京市分行申请了人民币200万元的综合授信额度，本次授信由北京亦庄国际融资担保有限公司为公司提供最高额不可撤销担保，公司控股股东、董事长梁志达和控股股东、总经理梁志伟为其提供反担保。

综上所述，总计发生日常性关联交易的金额19,534,365.68元。除超额关联交易事项尚待公司2021年年度股东大会审议追认外，公司本年度关联交易符合《公司法》、《公司章程》及《公司关联交易管理制度》等规定，属于正常商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，不存在显失公平的情况。关联价格参照市场定价协商制度，定价公允合理，不存在利用关联方关系损害挂牌公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联方输送利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月20日		挂牌	无违法违规	无违法违规	正在履行中
董监高	2015年11月20日		挂牌	诚信状况	没有欺诈或其他不诚实行为	正在履行中
其他股东	2015年11月20日		挂牌	减少或规范关联交易	承诺将尽力减少与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月20日		挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月20日		挂牌	资金占用承诺	不占用资金承诺	正在履行中

1、2015年11月20日，公司的董监高及核心人员做出无违法违规承诺。

2、公司董监高于2015年11月20日出具书面声明，郑重承诺：“1.本人2013年至今没有违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2.本人并不在因因涉嫌违法违规行为正处于调查中尚无定论的情况；3.本人2013年至今未对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；4.本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；5.本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

3、为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，持有公司5%以上股份的股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《减少或规范关联交易的承诺函》，作出以下承诺：承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务往来或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，不损害公司的合法权益。

4、2015年11月20日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份有限公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经营组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、股份公司成立后，公司在《公司章程》、《关联方交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度中明确了关联交易的决策权限和程序。为进一步加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司实际控制人梁志达出具了《不占用资金承诺函》。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员的承诺均正常履行，不存在违反承诺的情形。

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

无

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	7,775,000	38.88%	2,002,200	9,777,200	48.886%
	其中：控股股东、实际控制人	859,400	4.297%	-859,400	0	
	董事、监事、高管	1,335,399	6.68%	1,291,400	433,999	2.17%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,225,000	61.12%	-2,002,200	10,222,800	51.114%
	其中：控股股东、实际控制人	10,755,000	53.78%	-2,044,200	8,710,800	43.554%
	董事、监事、高管	12,225,000	61.12%	1,822,200	10,012,800	50.064%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						15

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 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	梁志达	11,614,400	2,903,600	8,710,800	43.55%	8,710,800	0	3,000,000	0
2	华贸恒展（上	0		4,203,600	21.02%	0	4,203,600	0	0

	海) 供应链管理有限责任公司								
3	梁志伟	1,735,999		1,735,999	8.68%	1,302,000	433,999	0	0
4	赵卫明	1,440,800		1,440,800	7.20%	0	1,440,800	0	0
5	宋阳	1,300,000		1,300,000	6.50%	0	1,300,000	0	0
6	许涌	657,000		657,000	3.29%	0	657,000	0	0
7	刘杰	599,401		599,401	3.00%	0	599,401	0	0
8	郎葳志	400,000		400,000	2.00%	0	400,000	0	0
9	喻大发	400,000		400,000	2.00%	0	400,000	0	0
10	徐久刚	210,000		210,000	1.05%	210,000	0	0	0
	合计	18,357,600	2,903,600	19,657,600	98.29%	10,222,800	9,434,800	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 通股前十名股东间相互关系说明：梁志达、梁志伟系兄弟关系。

2. 根据 2021 年 08 月 12 日设立华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司的合资协议：

梁志达持有华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司出资额的 40.4472%，梁志伟持有华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司出资额的 6.0458%。

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	银行贷款	北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	银行	500,000	2022年3月30日	2022年3月29日	4.2%
2	银行贷款	交通银行股份有限公司北京市分行	银行	573,245.89	2021年1月8日	2022年1月7日	3.85%
合计	-	-	-	1,073,245.89	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
梁志达	董事长	男	否	1968年10月	2018年11月9日	2021年11月9日
梁志伟	董事、总经理	男	否	1971年2月	2018年11月9日	2021年11月9日
张颖心	董事	女	否	1974年3月	2018年11月9日	2021年11月9日
赵颖	董事	女	否	1984年11月	2019年8月16日	2021年11月9日
徐久刚	董事	男	否	1969年3月	2018年11月9日	2021年6月14日
王建平	董事	男	否	1954年11月	2019年9月3日	2021年1月28日
陈岩	董事	男	否	1982年2月	2018年11月9日	2021年4月12日
王龙	董事	男	否	1988年10月	2021年6月14日	2021年11月9日
王龙	职工代表监事	男	否	1989年10月	2018年10月23日	2021年5月24日
王龙	监事会主席	男	否	1989年10月	2019年8月16日	2021年5月17日
武佳瑶	监事	女	否	1989年3月	2021年5月7日	2021年11月9日
武佳瑶	监事会主席	女	否	1989年3月	2021年5月24日	2021年11月9日
王楠	职工代表监事	男	否	1982年3月	2020年6月12日	2021年11月9日
王德伟	职工代表监事	男	否	1993年6月	2021年5月24日	2021年11月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

报告期内，公司第二届董事会、监事会任期已届满。因换届提名人选未定，公司暂未开展换届选举工作。报告期后，公司已着手开展换届选举工作，尽快进行董事会、监事会换届选举

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事长梁志达与董事兼总经理梁志伟系兄弟关系，董事张颖心与董事长梁志达的配偶系姐妹关系，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
王龙	职工代表监事、监事会主席	新任	董事	工作职责调整
武佳瑶	监事	新任	监事、监事会主席	工作职责调整
王德伟	无	新任	职工代表监事	工作职责调整
徐久刚	董事	离任	无	个人原因
王建平	董事	离任	无	个人原因
陈岩	董事	离任	无	工作职责调整

(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

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:

王龙先生，汉族，党员，1988年10月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至2012年任北京富洋国际货运代理有限公司，机场部报关员；2012年-2013年任北京富洋国际物流有限公司，租船部租船助理；2013年-2014年任北京五星远洋船舶管理，市场部操作及业务员；2015年至今任恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司业务主管。

王德伟，男，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2019年毕业于大连海事大学，2019年7月至至今，任职于恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司业务部。

(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》第一百四十条规定的情形	否	无
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	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交	否	无

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		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	符合规定
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	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无

(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
管理人员	2	0	0	2
销售人员	13	0	1	12
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	0	2	2
员工总计	22	0	3	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	9
专科	6	7
专科以下	2	2
员工总计	22	19

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

无

(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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。

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，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东大会人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司董事会认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末，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。

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

公司于 2021 年 4 月 15 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修改<恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司章程>的议案》，并提交 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。详见公司于 2021 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-012）。

(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	3	6	4

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	无
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	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

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

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、

召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在的报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1.业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2.人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、薪酬以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍，董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬的情形，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3.资产独立性

公司资产独立完整，各项资产权属关系界定明确，公司对各项资产具有完整的控制支配权，不存在产权归属纠纷或潜在纠纷。不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4.财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司聘有专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职，公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人共用一个银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5. 机构独立性

公司机构独立，根据《公司法》、《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，并设立了公司内部从事公司业务相应的办公机构、职能部门，各机构根据公司的内部管理制度独立行使职权，独立与控股股东、实际控制人及其关联企业，自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
---	---

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的规定执行。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，制定了《年报信息披露重大差错追究制度》，截至本报告期末公司尚未出现年报信息披露重大差错事件。

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	立信中联审字[2022]D-0566 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	东松 1 年	舒宁 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0566 号

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司（以下简称恒展远东公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒展远东公司 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，我们独立于恒展远东公司，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

恒展远东公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估恒展远东公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒展远东公司、终止运营或别无其他现实的选择。

恒展远东公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒展远东公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒展远东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恒展远东公司不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：东松

（项目合伙人）

中国注册会计师：舒宁

中国天津市

2022年04月21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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,419,416.25	1,889,233.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	61,291.80	74,296.80
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	0	0
应收账款	五、(四)	96,857,158.89	44,601,939.34
应收款项融资	五、(五)		983,523.18
预付款项	五、(六)	671,195.73	362,666.51
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、(七)	3,506,320.39	4,560,180.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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			
流动资产合计		103,515,383.06	52,471,840.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(八)	3,171,014.36	5,347,959.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	244,832.83	
无形资产		0	0
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	2,064,197.92	786,794.78
其他非流动资产	五、(十一)	1,495,343.93	
非流动资产合计		6,975,389.04	6,134,754.71
资产总计		110,490,772.10	58,606,594.72
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	1,074,442.28	2,366,754.11
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、(十三)	46,148,435.32	10,585,087.27
预收款项			
合同负债	五、(十四)	588,876.04	598,985.82
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、(十五)	2,560,618.55	673,704.28
应交税费	五、(十六)	7,080,944.98	4,263,696.75
其他应付款	五、(十七)	15,298,452.08	11,990,211.49
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、(十八)	111,583.83	
其他流动负债			
流动负债合计		72,863,353.08	30,478,439.72
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	五、(十九)	123,026.00	
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		0	
非流动负债合计		123,026.00	
负债合计		72,986,379.08	30,478,439.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十二)	-1,229,693.94	-442,841.07
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,553,915.40	955,785.39
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	14,941,525.60	5,800,361.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,019,877.83	27,067,436.92
少数股东权益		1,484,515.19	1,060,718.08
所有者权益（或股东权益）合计		37,504,393.02	28,128,155.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,490,772.10	58,606,594.72

法定代表人：梁志达

主管会计工作负责人：殷福新

会计机构负责人：殷福新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		911,734.62	1,044,816.34
交易性金融资产		61,291.80	74,296.80
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十三、(一)	60,645,076.02	25,595,224.16
应收款项融资	十三、(二)		983,523.18
预付款项			8,130.00
其他应收款	十三、(三)	9,566,964.35	9,124,974.22
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			
流动资产合计		71,185,066.79	36,830,964.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(四)	653,420.00	653,420.00
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		114,929.93	169,880.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,126,837.17	391,946.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,895,187.10	1,215,246.09
资产总计		73,080,253.89	38,046,210.79
流动负债：			
短期借款		1,073,245.89	2,366,754.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,119,414.52	12,041,250.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		398,483.52	338,610.54
应交税费		1,634,082.91	607,773.49
其他应付款		1,955,833.05	733,454.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		45,181,059.89	16,087,842.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,181,059.89	16,087,842.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,553,915.40	955,785.39
一般风险准备			
未分配利润		5,591,147.83	248,451.78
所有者权益（或股东权益）合计		27,899,194.00	21,958,367.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,080,253.89	38,046,210.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、(二十五)	114,538,169.05	78,276,698.96
其中：营业收入	五、(二十五)	114,538,169.05	78,276,698.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十五)	97,339,149.97	63,640,525.13
其中：营业成本	五、(二十五)	86,297,821.83	52,354,370.06
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、(二十六)	106,756.88	20,701.42
销售费用	五、(二十七)	291,693.03	298,828.80
管理费用	五、(二十八)	10,069,863.97	11,043,780.78
研发费用		0	0
财务费用	五、(二十九)	573,014.26	-77,155.93
其中：利息费用		83,574.80	64,329.07
利息收入		2,264.18	26,701.90
加：其他收益	五、(三十)	31,831.35	1,389.26
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-13,005.00	51,408.00

	一)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-4,824,539.44	-775,304.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	0	16,618.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,393,305.99	13,930,284.69
加：营业外收入	五、（三十四）	0	49,374.99
减：营业外支出	五、（三十五）	700.00	360.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,392,605.99	13,979,299.68
减：所得税费用	五、（三十六）	2,103,556.37	3,370,874.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,289,049.62	10,608,425.06
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）		10,289,049.62	10,608,425.06
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）		549,755.84	1,348,769.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,739,293.78	9,259,655.26
六、其他综合收益的税后净额		-912,811.60	-442,841.08
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-786,852.87	-442,841.08
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		-786,852.87	-442,841.08
（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		-786,852.87	-442,841.08
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-125,958.73	

七、综合收益总额		9,376,238.02	10,165,583.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,952,440.91	8,816,814.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		423,797.11	1,348,769.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.53

法定代表人：梁志达

主管会计工作负责人：殷福新

会计机构负责人：殷福新

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、 （五）	66,779,188.74	30,727,085.48
减：营业成本	十三、 （五）	52,839,878.69	25,674,174.47
税金及附加		18,283.40	15,346.40
销售费用		287,090.33	164,994.50
管理费用		4,137,211.98	4,065,917.87
研发费用			
财务费用		608,863.46	249,819.72
其中：利息费用			38,257.17
利息收入			26,701.90
加：其他收益		31,831.35	1,389.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-13,005.00	51,408.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,577,608.44	179,690.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,618.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,329,078.79	805,938.96
加：营业外收入			31,474.87
减：营业外支出		700.00	360.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,328,378.79	837,053.83
减：所得税费用		387,552.73	-137,536.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,940,826.06	974,589.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		5,940,826.06	974,589.83

列)			
(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		5,940,826.06	974,589.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,835,602.36	60,656,812.74
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、(三十)	5,051,875.21	4,154,475.73

	七)		
经营活动现金流入小计		66,887,477.57	64,811,288.47
购买商品、接受劳务支付的现金		53,697,817.30	48,883,391.55
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		4,181,685.38	3,535,600.74
支付的各项税费		117,639.28	307,905.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	8,263,761.47	10,802,896.64
经营活动现金流出小计		66,260,903.43	63,529,794.74
经营活动产生的现金流量净额		626,574.14	1,281,493.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,340.91
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			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	3,021,340.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,251.88	12,897.00
投资支付的现金			
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		31,251.88	3,012,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,251.88	8,443.91
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		1,073,245.89	2,370,851.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	1,410,012.71	240,200.00
筹资活动现金流入小计		2,483,258.60	2,611,051.11
偿还债务支付的现金		2,366,754.11	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,854.24	83,499.50
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、(三十七)	210,422.35	796,436.44
筹资活动现金流出小计		2,649,030.70	3,379,935.94
筹资活动产生的现金流量净额		-165,772.1	-768,884.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,964.86	-192,245.97
五、现金及现金等价物净增加额		521,515.02	328,806.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,889,233.36	1,560,426.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,410,748.38	1,889,233.36

法定代表人：梁志达

主管会计工作负责人：殷福新

会计机构负责人：殷福新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,279,854.15	28,275,440.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		376,783.72	344,359.28
经营活动现金流入小计		33,656,637.87	28,619,799.40
购买商品、接受劳务支付的现金		25,876,652.42	23,191,092.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,673,155.59	2,167,974.54
支付的各项税费		14,007.10	84,038.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,061,710.85	2,669,433.91
经营活动现金流出小计		33,625,525.96	28,112,539.58
经营活动产生的现金流量净额		31,111.91	507,259.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			21,340.91
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			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	3,021,340.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,251.88	12,897.00
投资支付的现金			
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		0	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		31,251.88	3,012,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,251.88	8,443.91

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		1,073,245.89	2,370,851.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,230,100.17	240,200.00
筹资活动现金流入小计		2,303,346.06	2,611,051.11
偿还债务支付的现金		2,366,754.11	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,854.24	83,499.50
支付其他与筹资活动有关的现金		89,663.95	796,436.44
筹资活动现金流出小计		2,528,272.30	3,379,935.94
筹资活动产生的现金流量净额		-224,926.24	-768,884.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,964.86	
五、现金及现金等价物净增加额		-133,101.35	-253,181.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,044,835.97	1,297,997.44
六、期末现金及现金等价物余额		911,734.62	1,044,816.34

(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	20,000,000.00				754,130.77		-442,841.07		955,785.39		5,800,361.83	1,060,718.08	28,128,155.00
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	20,000,000.00				754,130.77		-442,841.07		955,785.39		5,800,361.83	1,060,718.08	28,128,155.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-786,852.87		598,130.01		9,141,163.77	423,797.11	9,376,238.02
（一）综合收益总额							-786,852.87				9,739,293.78	423,797.11	9,376,238.02
（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								598,130.01		-598,130.01			
1. 提取盈余公积								598,130.01		-598,130.01			
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、本期末余额	20,000,000.00			754,130.77		-	1,553,915.40		14,941,525.60	1,484,515.19	37,504,393.02
						1,229,693.94					

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	20,000,000.00				754,130.77		0.01		858,326.41		-	-288,051.72	17,962,571.02
											3,361,834.45		
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	20,000,000.00				754,130.77		0.01		858,326.41		-	-288,051.72	17,962,571.02
											3,361,834.45		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-		97,458.98		9,162,196.28	1,348,769.80	10,165,583.98
							442,841.08						
（一）综合收益总额							-				9,259,655.26	1,348,769.80	10,165,583.98
							442,841.08						

(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								97,458.98		-97,458.98			
1. 提取盈余公积								97,458.98		-97,458.98			
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、本年期末余额	20,000,000.00			754,130.77		-	442,841.07	955,785.39	5,800,361.83	1,060,718.08	28,128,155.00

法定代表人：梁志达

主管会计工作负责人：殷福新

会计机构负责人：殷福新

(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	20,000,000.00				754,130.77				955,785.39		248,451.78	21,958,367.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				754,130.77				955,785.39		248,451.78	21,958,367.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									598,130.01		5,342,696.05	5,940,826.06
(一) 综合收益总额											5,940,826.06	5,940,826.06

(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								598,130.01		-598,130.01		
1. 提取盈余公积								598,130.01		-598,130.01		
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、本期末余额	20,000,000.00				754,130.77				1,553,915.40		5,591,147.83	27,899,194.00

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	20,000,000.00				754,130.77				858,326.41		- 628,679.07	20,983,778.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				754,130.77				858,326.41		- 628,679.07	20,983,778.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									97,458.98		877,130.85	974,589.83
(一) 综合收益总额											974,589.83	974,589.83
(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								97,458.98		-97,458.98		
1. 提取盈余公积								97,458.98		-97,458.98		
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、本年期末余额	20,000,000.00				754,130.77				955,785.39		248,451.78	21,958,367.94
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	------------	---------------

三、 财务报表附注

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 04 月经北京市工商行政管理局顺义分局批准成立。公司的企业法人统一社会信用代码：91110105661582079Y。所属行业为租赁和商务服务类。

截至 2021 年 12 月 31 日止，注册资本为 2,000.00 万元，注册地：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号，总部地址：北京市朝阳区胜古中路 2 号院 8 号楼企发大厦 F 座 901 室。本公司主要经营活动为：企业管理；供应链管理；陆路、航空、海上国际货运代理；仓储服务；技术进出口；代理进出口。本公司的实际控制人为梁志达。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 04 月 21 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
恒展远东（香港）船务集团有限公司
ProjectMilesTransportationLimitedSARL
ProjectMilesTransportation(PVT)Ltd.

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、

会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

（2）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）

之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
 - 2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期

内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
低风险组合	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

账龄组合	非关联方	按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
------	------	------------------------------

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
低风险组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
低风险组合	房屋押金、保证金、备用金、代扣代缴社保款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	0	20
办公设备	年限平均法	5	0	20

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十五）长期资产减值

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，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法

分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

（二十）收入

1、一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、重大融资成分

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，企业预计客户取得商品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、非现金对价

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，本公司参照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，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我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收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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定。

9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所

能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(1)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

12、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并

评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

13、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）海运代理收入

收入于海运货代船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现。

（2）陆运物流服务

收入于货物运输到目的地时确认收入的实现。

（3）代理报关服务

收入为本公司代客户向海关缴纳关税时确认收入的实现。在本项业务中，作为代理人向客户提供服务，本公司按照净额确认收入。

（二十一）合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本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。上述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。

3、合同成本减值

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。

（二十二）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差

异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

执行新租赁准则对本公司期初列报无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税国际运输代理服务	免税
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒展远东（香港）船务集团有限公司	16.50%
ProjectMilesTransportationLimitedSARL	25.00%
ProjectMilesTransportation(PVT)Ltd.	29.00%

(二) 税收优惠

根据《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）、《财政部国家税务总局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）将国际货物运输代理服务的免税范围，限定在直接与国际运输单位发生业务的代理环节。本公司为国际货运代理公司，增值税应税服务收入实行免税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	105,205.38	161,580.91
银行存款	2,311,146.42	1,724,598.91
其他货币资金	3,064.45	3,053.54
合计	2,419,416.25	1,889,233.36
其中：存放在境外的款项总额	1,446,392.53	608,111.42

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
股票账户	3,064.45	3,053.54
合计	3,064.45	3,053.54

截止 2021 年 12 月 31 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
投标保证金	8,667.87	
合计	8,667.87	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,291.80	74,296.80
其中：权益工具投资	61,291.80	74,296.80
合计	61,291.80	74,296.80

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,432,930.81
合计	2,432,930.81

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,324,841.47	38,183,119.83
1 至 2 年	16,441,512.22	8,949,168.26
2 至 3 年	6,588,881.22	386,807.16
3 年以上	377,962.33	
小计	104,733,197.24	47,519,095.25
减：坏账准备	7,876,038.35	2,917,155.91

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	96,857,158.89	44,601,939.34

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	104,733,197.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,158.89
账龄组合	104,733,187.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,148.89
低风险组合	10.00				10.00
合计	104,733,197.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,158.89

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	47,519,095.25	100.00	2,917,155.91	6.14	44,601,939.34
低风险组合					
账龄组合	47,519,095.25	100.00	2,917,155.91	6.14	44,601,939.34
合计	47,519,095.25	100.00	2,917,155.91	6.14	44,601,939.34

-----按组合计提坏账准备：

(1) 低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	10.00		
合计	10.00		

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,324,831.47	4,066,241.59	5.00
1至2年	16,441,512.22	1,644,151.22	10.00
2至3年	6,588,881.22	1,976,664.37	30.00
3年以上	377,962.33	188,981.17	50.00
合计	104,733,187.24	7,876,038.35	—

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	2,917,155.91	4,824,539.44			134,343.00	7,876,038.35
其中：账龄组合	2,917,155.91	4,824,539.44			134,343.00	7,876,038.35
合计	2,917,155.91	4,824,539.44			134,343.00	7,876,038.35

说明：其他变动为外币报表折算差的影响。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	20,147,471.84	19.24	1,007,373.59
SIEMENSGAMESA	15,848,236.88	15.13	792,411.84
中铁建（北京）国际贸易有限公司	14,812,678.39	14.14	740,633.92
北京城建集团有限责任公司	10,450,925.71	9.98	555,373.49
中工国际工程股份有限公司	5,652,284.03	5.40	282,614.20
合计	66,911,596.85	63.89	3,378,407.05

（五）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		983,523.18
合计		983,523.18

（六）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	542,604.17	80.84	344,156.52	94.90
1 至 2 年	110,081.57	16.40	18,509.99	5.10
2 至 3 年	18,509.99	2.76		
合计	671,195.73	100.00	362,666.51	100.00

（七）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,506,320.39	4,560,180.82
合计	3,506,320.39	4,560,180.82

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,882,151.19	4,136,553.54
1 至 2 年	1,320,809.44	421,650.52
2 至 3 年	342,777.83	400.00
3 年以上	142,720.00	142,320.00
小计	3,688,458.46	4,700,924.06
减：坏账准备	182,138.07	140,743.24
合计	3,506,320.39	4,560,180.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	3,688,458.46	100.00	182,138.07	4.94	3,506,320.39
账龄组合	2,490,023.06	67.51	182,138.07	7.31	2,307,884.99
低风险组合	1,198,435.40	32.49			1,198,435.40
合计	3,688,458.46	100.00	182,138.07	4.94	3,506,320.39

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	4,700,924.06	100.00	140,743.24	2.99	4,560,180.82
低风险组合	1,886,059.26	40.12			1,886,059.26
账龄组合	2,814,864.80	59.88	140,743.24	5.00	2,674,121.56
合计	4,700,924.06	100.00	140,743.24	2.99	4,560,180.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	140,743.24			140,743.24
上年年末余额在本期	140,743.24			140,743.24
--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	41,394.83			41,394.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	182,138.07			182,138.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	140,743.24	41,394.83			182,138.07
其中：					
低风险组合					
账龄组合	140,743.24	41,394.83			182,138.07
合计	140,743.24	41,394.83			182,138.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非合并范围内关联方往来款	56,904.06	
备用金	93,049.84	133,145.78
房屋押金	233,589.70	172,028.00
保证金	595,008.00	1,580,885.48
代垫款	1,221,546.69	78,428.51
其他	185,260.04	162,500.00
代扣代缴社保款	219,883.80	
港口押金	1,083,216.33	2,573,936.29
合计	3,688,458.46	4,700,924.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
向兴宗	代垫款	1,221,546.69	1年以内	33.11	61,077.33
DHL	港口押金	985,580.83	1-2年	26.72	98,558.08
中国葛洲坝集团第六工程有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	8.13	
社保	代垫款	219,883.80	1年以内	5.96	
屠晓晶	其他	164,283.05	1-2年	4.45	16,428.31
合计		2,891,294.37	—	78.37	176,063.72

1. 向兴宗款项性质代垫款主要用途是境外孙公司巴基斯坦公司系用于境外清关、缴纳关税及其他税费等款项。
2. DHL 港口押金主要用途境外孙公司吉布提公司在货物到达港口后，货物在港口存放，陆续提出运输缴纳的港口提箱押金费。
3. 中国葛洲坝集团第六工程有限公司为履约保证金。
4. 屠晓晶款项其他主要是海关查验费备用金。

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,171,014.36	5,347,959.93
固定资产清理		
合计	3,171,014.36	5,347,959.93

2、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	12,633,924.35	316,449.97	12,950,374.32
(2) 本期增加金额		31,251.88	31,251.88
—购置		31,251.88	31,251.88
(3) 本期减少金额	246,347.47	1,285.59	247,633.06
—处置或报废			
—外币报表折算差额	246,347.47	1,285.59	247,633.06
(4) 期末余额	12,387,576.88	346,416.26	12,733,993.14
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	7,327,211.12	275,203.27	7,602,414.39
(2) 本期增加金额	2,067,468.76	56,977.87	2,124,446.63
—计提	2,067,468.76	56,977.87	2,124,446.63
(3) 本期减少金额	162,705.60	1,176.64	163,882.24
—处置或报废			
—外币报表折算差额	162,705.60	1,176.64	163,882.24
(4) 期末余额	9,231,974.28	331,004.50	9,562,978.78
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—外币报表折算差额			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—外币报表折算差额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,155,602.60	15,411.76	3,171,014.36
(2) 上年年末账面价值	5,306,713.23	41,246.70	5,347,959.93

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	338,999.30	338,999.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	338,999.30	338,999.30
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	94,166.47	94,166.47
(1) 计提	94,166.47	94,166.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	94,166.47	94,166.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	244,832.83	244,832.83
2. 年初账面价值		

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,058,176.42	2,058,383.92	3,057,899.15	784,232.03
公允价值变动	23,256.00	5,814.00	10,251.00	2,562.75
合计	8,081,432.42	2,064,197.92	3,068,150.15	786,794.78

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,495,343.93		1,495,343.93			
合计	1,495,343.93		1,495,343.93			

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,073,245.89	2,366,754.11
短期借款利息	1,196.39	
合计	1,074,442.28	2,366,754.11

短期借款分类的说明：本公司母公司恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行于2021年03月30日约定授信最高上限为人民币50万元，保证人为梁志达及北京中关村科技融资担保公司。本公司母公司恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司与交通银行股份有限公司北京市分行于2021年01月08日约定授信最高上限为人民币200万元，保证人为梁志达、梁志伟及北京亦庄国际融资担保有限公司。

（十三）应付账款

1、应付账款列

项目	期末余额	上年年末余额
运费	46,148,435.32	10,585,087.27
合计	46,148,435.32	10,585,087.27

（十四）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
运费	588,876.04	598,985.82
合计	588,876.04	598,985.82

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	673,704.28	5,898,413.49	4,027,418.42	2,544,699.35
离职后福利-设定提存计划		170,186.16	154,266.96	15,919.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	673,704.28	6,068,599.65	4,181,685.38	2,560,618.55

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	614,313.19	5,352,498.90	3,473,709.90	2,493,102.19
(2) 职工福利费		274,000.00	274,000.00	
(3) 社会保险费	50,632.36	110,764.16	109,799.36	51,597.16
其中：医疗保险费	49,946.28	94,665.60	94,558.40	50,053.48
工伤保险费	686.08	7,683.84	6,912.00	1,457.92
生育保险费		8,414.72	8,328.96	85.76
(4) 住房公积金		133,728.00	133,728.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,758.73	27,422.43	36,181.16	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	673,704.28	5,898,413.49	4,027,418.42	2,544,699.35

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		164,083.20	148,646.40	15,436.80
失业保险费		6,102.96	5,620.56	482.40
企业年金缴费				
合计		170,186.16	154,266.96	15,919.20

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	7,065,753.00	4,253,249.04
个人所得税	10,079.88	9,611.91
印花税	5,112.10	835.8
合计	7,080,944.98	4,263,696.75

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,298,452.08	11,990,211.49
合计	15,298,452.08	11,990,211.49

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	12,415,409.56	10,723,511.98
员工往来款	50,063.74	
关联方借款	1,992,318.68	383,683.08
租金	223,793.96	
股权款		433,627.11
其他	616,866.14	449,389.32
合计	15,298,452.08	11,990,211.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NawaraMarineCo., LTD	12,313,684.16	未要求支付

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	111,583.83	
合计	111,583.83	

(十九) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	123,026.00	
合计	123,026.00	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	754,130.77			754,130.77
其他资本公积				
合计	754,130.77			754,130.77

(二十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-442,841.07	-912,811.60				-786,852.87	-125,958.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额	-442,841.07	-912,811.60				-786,852.87	-125,958.73
其他综合收益合计	-442,841.07	-912,811.60				-786,852.87	-125,958.73

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	955,785.39	598,130.01		1,553,915.40
合计	955,785.39	598,130.01		1,553,915.40

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,800,361.83	-3,361,834.45
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	5,800,361.83	-3,361,834.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,739,293.78	9,259,655.26
减:提取法定盈余公积	598,130.01	97,458.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
其他利润分配		
加:盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	14,941,525.60	5,800,361.83

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,538,169.05	86,297,821.83	78,276,698.96	52,354,370.06
合计	114,538,169.05	86,297,821.83	78,276,698.96	52,354,370.06

2、主营业务(分产品)

产品名称	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际货运	114,538,169.05	86,297,821.83	78,276,698.96	52,354,370.06
合计	114,538,169.05	86,297,821.83	78,276,698.96	52,354,370.06

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	18,283.40	20,701.42
营业税	88,473.48	
合计	106,756.88	20,701.42

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
车辆费	33,991.04	68,711.80
业务招待费	109,217.21	2,719.68
办公费	15,398.25	1,430.28
市场开发费	34,136.50	133,279.02
差旅费	97,376.70	79,688.02
其他	1,573.33	13,000.00
合计	291,693.03	298,828.80

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,824,742.51	7,237,611.45
差旅费	348,325.02	397,309.52
物业管理费及租赁费	404,560.90	932,486.17
业务招待费	691,513.19	593,199.01
咨询顾问费	479,385.47	63,600.00
修理费	82,131.97	38,845.60
办公费	262,592.79	65,967.88
折旧费	483,682.42	190,953.17
保险费	123,905.64	32,650.96
中介机构费用	126,094.86	597,348.28
技术转让及服务		98,840.52
其他	242,929.20	794,968.22
合计	10,069,863.97	11,043,780.78

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	83,574.80	64,329.07
减：利息收入	2,264.18	26,701.90
汇兑损益	370,257.26	-210,946.37
银行手续费	121,446.38	96,163.27
合计	573,014.26	-77,155.93

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,000.00	
贷款贴息	19,831.35	
个税手续费返还		1,389.26
合计	31,831.35	1,389.26

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
培训补贴	12,000.00		与收益相关
贷款贴息	19,831.35		与收益相关
个税手续费返还		1,389.26	与收益相关
合计	31,831.35	1,389.26	

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-13,005.00	51,408.00

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
合计	-13,005.00	51,408.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,824,539.44	-775,304.91
合计	-4,824,539.44	-775,304.91

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得 或损失		16,618.51	
合计		16,618.51	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助		31,474.87	
其他		17,900.12	
合计		49,374.99	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	700.00		700.00
其他		360.00	
合计	700.00	360.00	700.00

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,364,794.46	4,060,358.93
递延所得税费用	-1,261,238.09	-689,484.31
合计	2,103,556.37	3,370,874.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,392,605.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,098,151.50
子公司适用不同税率的影响	222,395.38
调整以前期间所得税的影响	-597,325.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-619,664.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
所得税费用	2,103,556.37

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,000.00	
利息收入	2,264.18	26,701.90
收到往来款	5,037,611.03	4,078,398.84
罚款及其他营业外收入		49,374.99
合计	5,051,875.21	4,154,475.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,180,404.46	2,098,625.98
销售费用	960,610.12	298,828.80
财务费用-手续费及其他	121,446.38	96,163.27
往来款项	4,001,300.51	8,309,278.59
合计	8,263,761.47	10,802,896.64

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆入资金	1,410,012.71	240,200.00
合计	1,410,012.71	240,200.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆出资金	210,422.35	796,436.44
合计	210,422.35	796,436.44

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	10,289,049.62	10,608,425.06
加：信用减值损失	4,824,539.44	775,304.91
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,124,446.63	2,712,129.92
使用权资产折旧	94,166.47	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	13,005.00	-51,408.00
财务费用(收益以“-”号填列)	83,574.81	64,329.07
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,454,633.68	-689,484.31
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）	-56,691,708.86	-7,698,528.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,344,134.71	-4,439,274.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	626,574.14	1,281,493.73
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	2,410,748.38	1,889,233.36
减：现金等价物的期初余额	1,889,233.36	1,560,426.52
现金及现金等价物净增加额	521,515.02	328,806.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,410,748.38	1,889,233.36
其中：库存现金	105,205.38	161,580.91
可随时用于支付的银行存款	2,302,478.55	1,724,598.91
可随时用于支付的其他货币资金	3,064.45	3,053.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,410,748.38	1,889,233.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,332.90	6.3757	493,051.37
卢比	27,736,585.31	0.0359	996,852.88
吉法	96,961.95	0.0056	546.31
应收账款			
其中：美元	4,788,746.18	6.3757	30,531,609.02
卢比	377,718,929.44	0.0359	13,575,218.32
其他应收款			
其中：美元	204,071.73	6.3757	1,301,100.13
卢比	38,808,366.90	0.0359	1,394,772.71
应付账款			
其中：美元	1,704,755.23	6.3757	10,869,007.92
卢比	81,743,126.16	0.0359	2,937,847.95
其他应付款			
其中：美元	2,920,167.65	6.3757	18,618,112.89
卢比	254,614.00	0.0359	9,150.83

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恒展远东（香港）船务集团有限公司	香港	香港	港务、船务、货物采购	100.00		出资设立
Project Miles Transportation Limited SARL	吉布提	吉布提	陆运		80.00	出资设立
Project Miles Transportation (PVT) LTD	巴基斯坦	巴基斯坦	陆运		87.00	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股票、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	104,733,197.24	7,876,038.35
其他应收款	3,688,458.46	182,138.07
合计	108,421,655.70	8,058,176.42

本公司的主要客户为中国葛洲坝集团第三工程有限公司、中国水利水电第七工程局有限公司、北京城建集团有限责任公司及中国水利水电第五局工程有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和卢比）依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、持续的公允价值计量

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	61,291.80			61,291.80
交易性金融资产	61,291.80			61,291.80
资产合计	61,291.80			61,291.80

（三）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

公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	身份证号码
梁志达	控股股东、实际控制人	43.5540	43.5540	420106196810XXXXXX

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁志伟	股东
王龙	董事
梁志达	股东董事
赵颖	董事
张颖心	董事
王德伟	监事
王楠	监事
武佳瑶	监事
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	公司股东控制的其他公司
港中旅华贸国际物流股份有限公司	其他关联方
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	股东
中特物流有限公司	其他关联方
Nawara Marine Co., LTD	公司业务总监的配偶控制的其他公司
中特国际物流有限公司	其他关联方
港中旅华贸工程有限公司	其他关联方
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	接受劳务	16,903.35	5,014.90
港中旅华贸工程有限公司	接受劳务	2,648,811.26	
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	接受劳务	6,218,532.79	
中特国际物流有限公司	接受劳务	8,024,954.80	
合计		16,909,202.20	5,014.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	提供劳务	125,163.48	202,220.06
合计		125,163.48	202,220.06

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁志达、梁志伟	2,000,000.00	2021.1.08	2022.1.08	否
梁志达	500,000.00	2021.3.30	2022.3.30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	2,500,000.00	—	—	—

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		上年年末余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
	中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	运费款	10.00		632,358.11	
其他应收款						
	梁志达	备用金	4,991.65		21,712.95	
	梁志伟	备用金	32,707.05			
	王龙	备用金	15,968.36		51,827.19	
	北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	往来款	3,237.00			
	武佳瑶	备用金	28,372.01		17,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款				
	中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	运费款		310,430.72
	港中旅华贸工程有限公司	运费款	1,891,240.01	
	华贸恒展（上海）国际供应链管理有限	运费款	6,218,532.79	
	中特国际物流有限公司	运费款	6,374,920.58	
其他应付款				
	梁志伟	关联方借款	889,318.87	383,683.08
	中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	关联往来款	941,277.57	
	梁志达	关联方借款	216,813.56	
	Nawara Marine Co., LTD	代垫款	12,313,684.16	10,604,317.72
	王龙	员工往来款	28,280.11	28,280.11
	武佳瑶	员工往来款		18,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,201,304.65	20,083,647.83
1至2年	4,789,832.28	7,060,984.34
2至3年	5,121,503.47	
小计	65,112,640.40	27,144,632.17
减：坏账准备	4,467,564.38	1,549,408.01
合计	60,645,076.02	25,595,224.16

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	65,112,640.40	100.00	4,467,564.38	6.86	60,645,076.02
账龄组合	61,529,423.48	94.50	4,467,564.38	7.26	57,061,859.10
低风险组合	3,583,216.92	5.50			3,583,216.92
合计	65,112,640.40	100.00	4,467,564.38	6.86	60,645,076.02

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	27,144,632.17	100.00	1,549,408.01	5.71	25,595,224.16
低风险组合	3,208,473.55	11.82			3,208,473.55
账龄组合	23,936,158.62	88.18	1,549,408.01	6.47	22,386,750.61
合计	27,144,632.17	100.00	1,549,408.01	5.71	25,595,224.16

按组合计提坏账准备：

(1) 低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
Project Miles Transportation (PVT) Ltd.	3,583,206.92		
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	10.00		
合计	3,583,216.92		

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,193,573.17	2,709,678.66	5.00
1至2年	2,214,346.84	221,434.68	10.00
2至3年	5,121,503.47	1,536,451.04	30.00
合计	61,529,423.48	4,467,564.38	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,549,408.01	2,918,156.37			4,467,564.38
其中：账龄组合	1,549,408.01	2,918,156.37			4,467,564.38
合计	1,549,408.01	2,918,156.37			4,467,564.38

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	20,147,471.84	30.93	1,007,373.59
中铁建（北京）国际贸易有限公司	14,812,678.39	22.75	740,633.92
北京城建集团有限责任公司	10,450,925.71	16.05	555,373.49
中工国际工程股份有限公司	5,652,284.03	8.68	282,614.20
Project Miles Transportation (PVT) Ltd.	3,583,206.92	5.50	
合计	54,646,566.89	83.91	2,585,995.20

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		983,523.18
合计		983,523.18

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,566,964.35	9,124,974.22
合计	9,566,964.35	9,124,974.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,785,799.70	2,787,437.79
1至2年	821,213.51	547,849.29
2至3年	315,600.00	693,929.40
3年以上	5,660,879.44	5,103,882.74
小计	9,583,492.65	9,133,099.22
减：坏账准备	16,528.30	8,125.00
合计	9,566,964.35	9,124,974.22

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	9,583,492.65	100.00	16,528.30	0.17	9,566,964.35
账龄组合	166,283.05	1.66	16,528.30	9.94	149,754.75
低风险组合	9,417,209.60	98.34			9,417,209.60
合计	9,583,492.65	100.00	16,528.30	0.17	9,566,964.35

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	9,133,099.22	100.00	8,125.00	0.09	9,124,974.22
低风险组合	162,500.00	1.78	8,125.00	5.00	154,375.00
账龄组合	8,970,599.22	98.22			8,970,599.22
合计	9,133,099.22	100.00	8,125.00	0.09	9,124,974.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,125.00			8,125.00
上年年末余额在本期	8,125.00			8,125.00
--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	8,403.30			8,403.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,528.30			16,528.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,125.00	8,403.30			16,528.30
其中：					
低风险组合					
账龄组合	8,125.00	8,403.30			16,528.30
合计	8,125.00	8,403.30			16,528.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	8,647,811.09	7,866,353.99
备用金	65,872.01	102,217.23
押金	225,526.50	172,028.00
保证金	480,000.00	830,000.00
其他	164,283.05	162,500.00
合计	9,583,492.65	9,133,099.22

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Project Miles Transportation Limited SARL	关联方往来	6,007,019.54	1-2 年为 488,860.10; 3 年以上为 5,518,159.44	62.12	
恒展遠東(香港)船務集團有限公司	关联方往来	2,583,887.49	1 年以内	26.72	
中国葛洲坝集团第六工程有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.10	
屠晓晶	其他	164,283.05	1-2 年	1.70	16,428.30
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.03	
合计		9,155,190.08		94.67	16,428.30

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	653,420.00		653,420.00	653,420.00		653,420.00
对联营、合营企业投资						
合计	653,420.00		653,420.00	653,420.00		653,420.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒展遠東(香港)船務集團有限公司	653,420.00			653,420.00		
合计	653,420.00			653,420.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,779,188.74	52,839,878.69	30,727,085.48	25,674,174.47
合计	66,779,188.74	52,839,878.69	30,727,085.48	25,674,174.47

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	31,831.35	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,782.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	23,348.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	31.35	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.28	0.51	0.51

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

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：

董事会办公室