

世盟供应链管理股份有限公司
审计报告及财务报表
2020 年度至 2022 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
3-2-1-1 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码:沪23WXGTBANX



世盟供应链管理股份有限公司
审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-119



审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10044 号

世盟供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了世盟供应链管理股份有限公司（以下简称世盟股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世盟股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 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，我们独立于世盟股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策与会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十六）。2022 年度、2021 年度、2020 年度世盟股份合并财务报表确认营业收入分别 80,787.79 万元、57,187.79 万元、45,872.45 万元。收入是世盟股份的关键业绩指标之一，收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序主要包括： 1、了解及评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； 2、对管理层进行访谈，了解收入确认的具体会计政策；检查公司的主要业务合同，包括合同中控制权及风险报酬转移、权利与义务等条款，评价收入确认的会计政策是否符合会计准则的规定； 3、抽样测试报告期的收入确认，检查原始业务单据，如合同、派车单、报关单、客户签收单、对账结算资料等，检查收入确认的真实性、准确性、完整性； 4、根据约定的结算价格、运输车次或业务量等因素复核收入的计算过程； 5、按照业务类型、主要客户进行毛利率分析； 6、对主要客户进行函证及访谈； 7、针对资产负债表日前后的收入进行截止性测试； 8、检查期后的收款测试。
(二) 成本的结转	
请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释（三十六）。2022 年度、2021 年度、2020 年度世盟股份合并财务报表确认营业成本分别为 64,672.60 万元、46,820.18 万元、35,143.62 万元。成本是世盟股份的关键业绩指标之一，成本可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将成本结转识别为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序主要包括： 1、了解及评价管理层与成本结转相关的关键内部控制设计和运行有效性； 2、对管理层进行访谈，了解成本结转的具体会计政策；检查公司的主要业务合同，评价成本结转的会计政策是否符合会计准则的规定； 3、抽样测试报告期的成本结转，检查原始业务单据，如合同、对账结算资料等，检查成本结转的真实性、准确性、完整性； 4、根据约定的采购结算价格、运输车次或业务量等因素复核成本的计算过程； 5、对主要供应商进行函证及访谈； 6、针对资产负债表日前后的成本进行截止性测试； 7、检查期后的付款测试。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。 2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，世盟股份合并财务报表的应收账款账面余额分别为39,621.78万元、24,623.96万元、21,447.48万元，坏账准备余额分别为614.49万元、367.63万元、481.24万元；由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： 1、了解、评价并测试管理层对确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、了解评价公司坏账计提政策及会计估计是否符合准则规定、公司实际情况及行业惯例； 3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往收款情况、期后收款、回顾性复核公司过往预测的准确性； 5、对于以组合为基础预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确性以及对应计提坏账准备的计算是否准确； 6、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 7、检查期后回款记录。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督世盟股份的财务报告过程。



五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世盟股份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世盟股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就世盟股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）



中国注册会计师：杨秋实



中国•上海

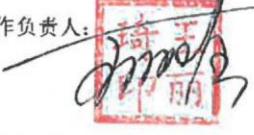
2023 年 2 月 28 日



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

资产	附注、五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	112,884,643.99	216,291,021.95	107,046,039.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)			200,000.00
衍生金融资产				
应收票据	(三)	3,375,359.45	9,226,941.30	319,272.10
应收账款	(四)	390,072,854.33	242,563,347.61	209,662,302.40
应收款项融资				
预付款项	(五)	6,731,567.18	2,745,920.68	3,325,062.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	29,009,406.51	25,281,802.88	18,328,000.52
买入返售金融资产				
存货	(七)			172,270.27
合同资产	(八)	37,826,504.57	20,361,821.46	9,409,178.47
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	6,461,609.25	2,203,669.21	
其他流动资产	(十)	18,566,966.26	8,005,696.46	6,987,289.88
流动资产合计		604,928,911.54	526,680,221.55	355,449,415.94
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	(十一)	1,379,425.52	2,772,316.01	
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十二)	6,801,974.70	7,065,901.39	7,329,807.38
固定资产	(十三)	15,862,568.57	20,890,415.85	28,066,541.11
在建工程	(十四)	32,772,868.68		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十五)	17,280,492.96	10,888,190.96	
无形资产	(十六)	24,207,944.38	12,539,739.17	13,439,365.85
开发支出				
商誉	(十七)			
长期待摊费用	(十八)	124,000.00		
递延所得税资产	(十九)	1,756,620.57	1,356,275.93	3,081,152.81
其他非流动资产	(二十)	6,532,243.29	2,560,000.00	
非流动资产合计		106,718,138.67	58,072,839.31	51,916,867.15
资产总计		711,647,050.21	584,753,060.86	407,366,283.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

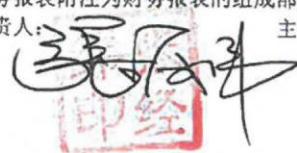
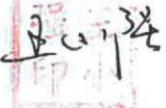
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



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

负债和所有者权益	四注、五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款	(二十一)	10,006,569.44	10,011,152.78	
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	(二十二)	131,167,948.89	98,865,429.59	78,588,054.36
预收款项				
合同负债	(二十三)	598,115.55		331,769.53
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十四)	9,735,456.12	7,479,692.29	6,448,881.72
应交税费	(二十五)	13,814,457.90	20,955,795.92	40,540,736.44
其他应付款	(二十六)	5,738,577.68	6,261,772.77	5,817,495.36
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十七)	16,529,064.22	10,388,913.26	3,805,577.71
其他流动负债	(二十八)	138,567.38		20,841.95
流动负债合计		187,728,757.18	153,962,756.61	135,553,357.07
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	(二十九)	5,626,213.54	3,096,767.23	
长期应付款	(三十)		832,186.94	402,209.33
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十九)	2,717,840.09	3,244,112.16	3,079,400.36
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,344,053.63	7,173,066.33	3,481,609.69
负债合计		196,072,810.81	161,135,822.94	139,034,966.76
所有者权益:				
股本	(三十一)	69,217,500.00	69,217,500.00	62,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十二)	137,025,199.33	137,025,199.33	36,262,699.33
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	(三十三)	30,284.68	559,201.67	
盈余公积	(三十四)	19,908,883.28	16,103,088.46	13,863,571.54
一般风险准备				
未分配利润	(三十五)	289,392,372.11	200,712,248.46	154,952,108.77
归属于母公司所有者权益合计		515,574,239.40	423,617,237.92	267,578,379.64
少数股东权益				752,936.69
所有者权益合计		515,574,239.40	423,617,237.92	268,331,316.33
负债和所有者权益总计		711,647,050.21	584,753,060.86	407,366,283.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



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

资产	附注、十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		63,655,969.74	151,187,794.60	65,625,696.81
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	223,455,402.94	129,490,761.47	112,341,118.26
应收款项融资				
预付款项		60,099.86	69,998.50	179,888.35
其他应收款	(二)	42,417,186.34	6,753,108.76	32,788,742.56
存货			-	172,270.27
合同资产		18,736,507.00	12,072,058.52	8,202,654.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		672,934.24	2,018,802.72	
其他流动资产		12,376,860.98	2,179,196.65	192,181.51
流动资产合计		361,374,961.10	303,771,721.22	219,502,552.31
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		2,126,396.83	2,691,736.96	
长期股权投资	(三)	144,957,000.00	144,957,000.00	134,957,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		4,054,512.63	4,881,570.28	1,530,049.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			1,494,480.57	
无形资产		818,578.44	1,544,040.94	2,020,717.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		799,111.14	356,023.92	1,226,439.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		152,755,599.04	155,924,852.67	139,734,206.78
资产总计		514,130,560.14	459,696,573.89	359,236,759.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


印经

主管会计工作负责人:


印丽

会计机构负责人:


强印



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

负债和所有者权益	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款		90,000,369.44	10,011,152.78	-
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		69,515,887.08	57,225,343.43	58,434,792.30
预收款项			-	-
合同负债		37,003.88	-	299,808.00
应付职工薪酬		1,368,213.06	1,188,420.71	690,719.92
应交税费		6,215,693.24	6,286,738.63	16,944,453.03
其他应付款		65,600,331.84	22,923,892.76	47,798,553.51
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,571,586.60	3,956,703.89	-
其他流动负债		2,220.23	-	17,988.48
流动负债合计		155,317,505.37	101,592,252.20	124,186,315.24
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			1,441,189.57	
长期应付款			832,186.94	-
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		242,952.07	424,588.98	78,458.48
其他非流动负债		55,000,000.00	69,335,000.00	59,335,000.00
非流动负债合计		55,242,952.07	72,032,965.49	59,413,458.48
负债合计		210,560,457.44	173,625,217.69	183,599,773.72
所有者权益:				
实收资本		69,217,500.00	69,217,500.00	62,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		137,025,199.33	137,025,199.33	36,262,699.33
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		-	559,201.67	
盈余公积		19,908,883.28	16,103,088.46	13,863,571.54
未分配利润		77,418,520.09	63,166,366.74	63,010,714.50
所有者权益合计		303,570,102.70	286,071,356.20	175,636,985.37
负债和所有者权益总计		514,130,560.14	459,696,573.89	359,236,759.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







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

项目	附注、五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(三十六)	807,877,908.09	571,877,893.83	458,724,539.60
其中：营业收入		807,877,908.09	571,877,893.83	458,724,539.60
二、营业总成本	(三十七)	673,838,850.74	492,647,462.36	374,437,117.68
其中：营业成本	(三十六)	646,725,998.48	468,201,782.03	351,436,160.61
税金及附加	(三十七)	3,323,172.32	2,697,458.99	2,409,607.97
销售费用	(三十八)	4,922,002.23	3,825,943.91	2,819,180.56
管理费用	(三十九)	19,376,988.38	16,590,887.98	17,192,530.10
财务费用	(四十)	-509,310.67	1,331,389.45	579,638.44
其中：利息费用		1,040,242.16	962,121.41	
利息收入		465,896.10	157,552.36	335,880.14
加：其他收益	(四十一)	10,721,044.68	6,691,383.44	4,591,898.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	3,208,072.54	4,022,842.40	569,492.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)			98,536.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-2,483,753.92	-3,539,591.71	-2,129,858.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-176,410.94	-110,632.76	-55,157.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-1,139,837.53	2,360,217.76	-9,273.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,168,172.18	88,654,650.60	87,353,060.24
加：营业外收入	(四十七)	1,752,389.31	1,109,951.41	2,016,112.73
减：营业外支出	(四十八)	1,844,220.40	2,265,450.85	3,570,650.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,076,341.09	87,499,151.16	85,798,522.24
减：所得税费用	(四十九)	31,590,422.62	19,407,820.46	19,689,566.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,485,918.47	68,091,330.70	66,108,956.14
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,485,918.47	68,091,330.70	66,108,956.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		112,485,918.47	67,999,656.61	65,469,864.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			91,674.09	639,091.43
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		112,485,918.47	68,091,330.70	66,108,956.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,485,918.47	67,999,656.61	65,469,864.71
归属于少数股东的综合收益总额			91,674.09	639,091.43
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.63	1.01	1.05
（二）稀释每股收益（元/股）		1.63	1.01	1.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2022 年度：0.00 元，2021 年度：0.00 元，2020 年度：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印经

财务报表 第 5 页



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

项目	注释十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	387,380,897.63	315,194,670.40	259,174,796.90
减: 营业成本		327,964,059.58	271,533,585.28	217,575,011.89
税金及附加		839,415.89	855,821.09	424,081.97
销售费用		4,266,162.83	3,282,579.51	1,960,521.72
管理费用		14,148,712.89	11,033,685.73	11,990,123.20
财务费用		-96,808.34	472,444.51	-210,757.79
其中: 利息费用		156,333.32	561,723.74	
利息收入		362,777.45	78,203.21	239,727.70
加: 其他收益		8,464,044.29	8,893.83	1,150,872.05
投资收益(损失以"-"号填列)	(五)	3,208,072.53	3,245,032.13	28,362,995.92
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)				
信用减值损失(损失以"-"号填列)		-1,705,031.26	-2,300,169.37	-2,000,783.37
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-67,317.66	-39,084.89	-42,970.42
资产处置收益(损失以"-"号填列)			1,905,859.31	-359.55
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		50,159,119.68	30,837,085.29	54,905,570.54
加: 营业外收入		901,865.87	235,876.15	316,257.92
减: 营业外支出		328,738.17	799,070.20	182,427.32
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		50,732,247.38	30,273,891.24	55,039,401.14
减: 所得税费用		12,674,299.21	7,878,722.08	6,823,975.01
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		38,057,948.17	22,395,169.16	48,215,426.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		38,057,948.17	22,395,169.16	48,215,426.13
(二) 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		38,057,948.17	22,395,169.16	48,215,426.13
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

印经

主管会计工作负责人:

印丽

会计机构负责人:

印小



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

项目	附注、五	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		848,264,118.59	656,367,914.19	541,497,467.51
收到的税费返还		5,261,436.27	84,585.60	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	12,174,525.47	9,979,647.35	11,434,857.60
经营活动现金流入小计		865,700,080.33	666,432,147.14	552,932,325.11
购买商品、接受劳务支付的现金		713,426,411.33	502,529,833.66	374,579,041.63
支付给职工以及为职工支付的现金		64,875,089.02	55,799,752.64	53,960,263.01
支付的各项税费		71,571,163.04	50,948,555.98	43,915,329.58
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	14,269,831.17	14,061,638.99	14,353,955.74
经营活动现金流出小计		864,142,494.56	623,339,781.27	486,808,589.96
经营活动产生的现金流量净额		1,557,585.77	43,092,365.87	66,123,735.15
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,312.00	710,291.22	166,272.83
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	(五十一)	283,208,072.54	443,347,356.51	135,169,492.31
投资活动现金流入小计		283,419,384.54	444,057,647.73	135,335,765.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,643,716.33	5,315,714.56	753,259.97
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	(五十一)	280,000,000.00	440,000,000.00	134,800,000.00
投资活动现金流出小计		336,643,716.33	445,315,714.56	135,553,259.97
投资活动产生的现金流量净额		-53,224,331.79	-1,258,066.83	-217,494.83
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			107,480,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	100,152.56		
筹资活动现金流入小计		10,100,152.56	117,480,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,060,416.67	26,170,957.93	41,105,889.12
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	(五十一)	31,679,215.27	23,898,511.43	6,208,205.00
筹资活动现金流出小计		61,739,631.94	50,069,469.36	47,314,094.12
筹资活动产生的现金流量净额		-51,639,479.38	67,410,530.64	-47,314,094.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-103,306,225.40	109,244,829.68	18,592,146.20
加: 期初现金及现金等价物余额		216,190,869.39	106,946,039.71	88,353,893.51
六、期末现金及现金等价物余额		112,884,643.99	216,190,869.39	106,946,039.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

(王永生)

主管会计工作负责人:

(王永生)

会计机构负责人:

(王永生)



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

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		407,198,048.13	386,999,106.86	308,841,720.56
收到的税费返还		2,735,455.75		
收到其他与经营活动有关的现金		54,323,521.01	12,384,015.33	10,564,839.66
经营活动现金流入小计		464,256,994.89	399,383,122.19	319,406,560.22
购买商品、接受劳务支付的现金		425,076,673.01	360,314,718.14	286,921,886.65
支付给职工以及为职工支付的现金		16,308,714.99	14,360,028.38	11,613,722.79
支付的各项税费		21,663,835.39	15,271,206.87	13,745,247.06
支付其他与经营活动有关的现金		43,210,803.19	28,465,518.97	7,064,776.82
经营活动现金流出小计		506,260,026.58	418,411,472.36	319,345,633.32
经营活动产生的现金流量净额		-42,003,031.69	-19,028,350.17	60,926.90
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			16,000,000.00	47,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				374,637.89
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		283,208,072.53	290,271,009.31	115,569,492.31
投资活动现金流入小计		283,208,072.53	306,271,009.31	162,944,130.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,708.29	1,744,641.73	678,166.70
投资支付的现金		14,335,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	288,000,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流出小计		294,810,708.29	289,744,641.73	115,678,166.70
投资活动产生的现金流量净额		-11,602,635.76	16,526,367.58	47,265,963.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			107,480,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	117,480,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,060,416.67	25,795,777.81	40,480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,865,740.74	3,620,141.81	
筹资活动现金流出小计		43,926,157.41	29,415,919.62	40,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,926,157.41	88,064,080.38	-40,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-87,531,824.86	85,562,097.79	6,846,890.40
加: 期初现金及现金等价物余额		151,187,794.60	65,625,696.81	58,778,806.41
六、期末现金及现金等价物余额		63,655,969.74	151,187,794.60	65,625,696.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:
会计机构负责人:

印经
印前



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

项目	归属于母公司所有者权益变动表						归属于少数股东权益			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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	69,217,500.00		137,025,199.33		559,201,675.16	16,003,088.46		200,712,248.46	423,617,237.92	423,617,237.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	69,217,500.00		137,025,199.33		559,201,675.16	16,003,088.46		200,712,248.46	423,617,237.92	423,617,237.92
(一) 综合收益总额					-528,916.99	3,805,794.82		88,680,123.65	91,957,001.48	91,957,001.48
(二) 所有者投入和减少资本								112,485,918.47	112,485,918.47	112,485,918.47
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					3,805,794.82	-23,805,794.82		-20,000,000.00	-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,805,794.82	-3,805,794.82				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-20,000,000.00	-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备					-528,916.99			-528,916.99	-528,916.99	-528,916.99
1. 本期提取					10,707,803.88			10,707,803.88	10,707,803.88	10,707,803.88
2. 本期使用					11,236,720.87			11,236,720.87	11,236,720.87	11,236,720.87
(六) 其他										
四、本期期末余额	69,217,500.00		137,025,199.33		30,284,68	19,908,883.28		289,392,372.11	515,574,239.40	515,574,239.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

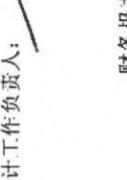




世盟供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年度							2021年度			少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	62,500,000.00					36,262,699.33			13,863,571.54		134,932,108.77	267,578,379.64	752,936.69	268,331,316.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	62,500,000.00		62,500,000.00			36,262,699.33			13,863,571.54		134,932,108.77	267,578,379.64	752,936.69	268,331,316.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,717,500.00					559,201.67			45,760,139.69		156,038,838.28	-752,936.69	152,283,921.59	
(一)综合收益总额									67,999,656.61			91,674.09	68,091,310.70	
(二)所有者投入和减少资本	6,717,500.00										107,480,000.00	-490,000.00	106,990,000.00	
1. 所有者投入资本	6,717,500.00												107,480,000.00	107,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(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														
(1) 存货备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	69,217,500.00					137,025,199.33			559,201.67		16,103,088.46	200,712,248.46	423,617,237.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  

主管会计工作负责人:  

332
印小

332
印小

332
印小



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

项 11	2020 年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
优先股	永续债	其他	其他	收跌准备	盈余公积	盈余公积	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	
一、上年年末余额	62,500,000.00		36,262,699.33		9,042,028.93				94,303,786.67	202,245,639.19	739,734.38
加：会计政策变更											202,985,373.57
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	62,500,000.00		36,262,699.33		9,042,028.93				94,303,786.67	202,245,639.19	739,734.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动导致的转存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	62,500,000.00		36,262,699.33		13,863,571.54				154,952,108.77	267,578,379.64	752,936.69
											268,331,316.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



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

项目	实收资本	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	69,217,500.00				135,025,199.33			559,201.67	1,6103,088.46	63,166,766.74
加: 会计政策变更								559,201.67		286,071,356.20
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	69,217,500.00				137,025,199.33			559,201.67	1,6103,088.46	63,166,766.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-559,201.67	3,805,794.82	14,252,153.35
(一)综合收益总额										17,498,746.50
(二)所有者投入和减少资本										38,057,948.17
1.所有者投入的普通股										38,057,948.17
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								3,805,794.82	-23,805,794.82	-20,000,000.00
1.提取盈余公积								3,805,794.82	-3,805,794.82	
2.对所有者(或股东)的分配										-20,000,000.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或实收资本)										
2.盈余公积转增资本(或实收资本)										
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								-559,201.67		559,201.67
1.本期提取								764,926.23		764,926.23
2.本期使用								1,324,127.90		1,324,127.90
(六)其他										
四、本期期末余额	69,217,500.00				137,025,199.33			19,908,883.28	77,418,520.09	303,570,102.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

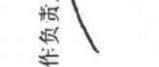
会计机构负责人: 

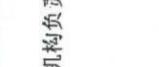


世盟供应链管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	62,500,000.00		36,262,699.33			13,863,571.54	63,010,714.50
加: 会计政策变更							175,616,985.37
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	62,500,000.00		36,262,699.33			13,863,571.54	63,010,714.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,717,500.00		100,762,500.00			2,239,516.92	155,652.24
(一)综合收益总额							110,434,370.83
(二)所有者投入和减少资本	6,717,500.00		100,762,500.00				22,395,169.16
1.所有者投入的普通股	6,717,500.00		100,762,500.00				107,480,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							107,480,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配						2,239,516.92	-22,239,516.92
1.提取盈余公积						2,239,516.92	-22,239,516.92
2.对所有者(或股东)的分配							-20,000,000.00
3.其他							-20,000,000.00
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或实收资本)							
2.盈余公积转增资本(或实收资本)							
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						559,201.67	559,201.67
1.本期提取						2,140,444.74	2,140,444.74
2.本期使用						1,581,243.07	1,581,243.07
(六)其他							
四、本期期末余额	69,217,500.00		137,025,199.33			559,201.67	16,103,088.46
							63,166,366.74
							286,071,356.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

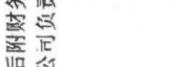
会计机构负责人: 





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

项目	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	2020年度			未分配利润	所有者权益合计
					资本公积	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	62,500,000.00				6,262,699.33			9,042,028.93	19,616,830.98
加：会计政策变更									127,421,559.24
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	62,500,000.00				36,262,699.33			9,042,028.93	19,616,830.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,821,542.61	127,421,559.24
(一)综合收益总额								43,393,883.52	48,215,426.13
(二)所有者投入和减少资本								48,215,426.13	48,215,426.13
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配								4,821,542.61	-4,821,542.61
1.提取盈余公积								4,821,542.61	-4,821,542.61
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或实收资本)									
2.盈余公积转增资本(或实收资本)									
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								1,362,517.33	1,362,517.33
2.本期使用								1,362,517.33	1,362,517.33
(六)其他									
四、本期期末余额	62,500,000.00				36,262,699.33			13,863,571.54	63,010,714.50
									175,636,985.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  
主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:


王强





世盟供应链管理股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

世盟供应链管理股份有限公司(以下简称“世盟有限”、“世盟股份”、“公司”、“本公司”)系经北京市工商行政管理局顺义分局登记注册,于2010年11月25日正式成立,公司的统一社会信用代码为911101135658030704。注册资本为6,921.75万元,实收资本6,921.75万元。法定代表人:张经纬。注册地址:北京市北京经济技术开发区西环南路36号院8号楼508。

(1) 2010年11月,设立及缴纳首期出资

2010年11月5日,国家工商行政管理总局出具《企业名称预先核准通知书》((国)登记内名预核字[2010]第2714号),核准公司名称为“世盟物流控股有限公司”。

2010年11月24日,自然人张经纬、常亚君签署《公司章程》。二人共同以货币形式出资设立世盟有限,注册资本为5,000.00万元,其中:张经纬出资4,000.00万元(对应持有世盟有限80.00%股权),常亚君出资1,000.00万元(对应持有世盟有限20.00%股权)。

2010年11月25日,北京市工商行政管理局顺义分局核发《营业执照》(注册号:110113013405484),世盟有限已办理公司设立登记手续。

世盟有限设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	出资方式
1	张经纬	4,000	80	1,200	货币
2	常亚君	1,000	20	300	货币
	合计	5,000	100	1,500	

2010年11月25日,北京中会仁会计师事务所有限责任公司出具京中会验字[2010]第412号《验资报告》,截至2010年11月24日,世盟有限已收到张经纬、常亚君首次缴纳的注册资本(实收资本)合计1,500万元,其中张经纬缴纳1,200万元,常亚君缴纳300万元,均为货币出资。

(2) 2011年3月,股东缴纳第二次出资

2011年3月9日,北京中会仁会计师事务所有限责任公司出具京中会验字[2011]第051号《验资报告》,截至2011年3月8日,世盟有限已收到张经纬缴纳的第二期出资1,500万元,出资方式为货币。

(3) 2012 年 10 月，股东缴纳第三次出资

2012 年 10 月 15 日，北京德尔会计师事务所（普通合伙）出具德尔验字[2012]第 2044 号《验资报告》，截至 2012 年 10 月 11 日，世盟有限已收到张经纬缴纳的第三期出资 1,300 万元，出资方式为货币。

(4) 2012 年 11 月，股东缴足出资

2012 年 11 月 4 日，北京德尔会计师事务所（普通合伙）出具德尔验字[2012]第 2045 号《验资报告》，截至 2012 年 11 月 1 日，世盟有限已收到常亚君缴纳的第四期出资 700 万元，出资方式为货币。

2012 年 11 月 5 日，世盟有限本次实收资本变更在北京市工商行政管理局顺义分局办理了变更登记。本次变更实收资本后，世盟有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张经纬	4,000	80	4,000	货币
2	常亚君	1,000	20	1,000	货币
	合计	5,000	100	5,000	

(5) 2016 年 1 月，有限公司第一次股权转让

2015 年 12 月 22 日，世盟有限召开股东会，同意常亚君将其所持 500 万元出资额转让给北京世盟投资有限责任公司，同意常亚君将其所持剩余 500 万元出资额转让给张经纬。同日，常亚君分别与北京世盟投资有限责任公司、张经纬签署《股权转让协议书》。

2016 年 1 月 11 日，世盟有限本次股权转让在北京市工商行政管理局顺义分局办理了变更登记。本次变更后，世盟有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张经纬	4,500	90	货币
2	北京世盟投资有限责任公司	500	10	货币
	合计	5,000	100	

(6) 2016 年 11 月，世盟有限第二次股权转让

2016 年 11 月 15 日，世盟有限召开股东会，同意张经纬将世盟有限 500.00 万元出资额转让给天津世盟经纬科技咨询合伙企业（有限合伙），将世盟有限 250.00 万元出资额转让给天津经纬和君科技咨询合伙企业（有限合伙）。同日，张经纬分别与天津世盟经纬科技咨询合伙企业（有限合伙）、天津经纬和君科技咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。

2016 年 11 月 28 日，世盟有限本次股权转让在北京市管理局顺义分局办理了变更登记。本次变更后，世盟有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张经纬	3,750	75	货币
2	北京世盟投资有限责任公司	500	10	货币
3	天津世盟经纬科技咨询合伙企业	500	10	货币
4	天津经纬和君科技咨询合伙企业	250	5	货币
	合计	5,000	100	

(7) 2017 年 3 月，世盟有限整体变更为股份公司

2017 年 1 月 26 日，世盟有限召开临时股东会，同意由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称拟为“世盟物流控股股份有限公司”。

2017 年 2 月 17 日，世盟股份召开了创立大会暨第一次股东大会，同意以整体变更方式将世盟有限变更为世盟股份，世盟有限全体股东作为发起人，审议通过了公司章程。同日，世盟股份全体发起人签署了《世盟物流控股股份有限公司发起人协议》及《世盟物流控股股份有限公司章程》。

同日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]5878 号《验资报告》，截至 2017 年 2 月 17 日，世盟股份已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币 5,000 万元，均系世盟有限截至 2016 年 11 月 30 日止经审计的净资产折股投入，共计 5,000 万股，每股面值 1.00 元。

2017 年 3 月 10 日，世盟股份在北京市工商行政管理局顺义分局办理了变更登记手续，并换发了《营业执照》。世盟股份设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	张经纬	3,750	75	净资产折股
2	北京世盟投资有限责任公司	500	10	净资产折股
3	天津世盟经纬科技咨询合伙企业（有	500	10	净资产折股
4	天津经纬和君科技咨询合伙企业（有	250	5	净资产折股
	合计	5,000	100	

(8) 2017 年 5 月，世盟股份第一次增资

2017 年 4 月 10 日，世盟股份召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本增至 6,250.00 万元，天津海天汇荣科技咨询合伙企业（有限合伙）以 3,125.00 万元认购世盟股份的全部新增注册资本，入股价格为 2.50 元/注册资本，其中，1,250.00 万元计入世盟股份的注册资本，余下 1,875.00 万元计入世盟股份的资本公积。同日，世盟股份及全体股东与天津海天汇荣科技咨询合伙企业（有限合伙）就本次增资签署《增资扩股协议》。2017 年 5 月 3 日，世盟股份就上述增资事项在北京市工商行政管理局顺义分局办理了变更登记。

2020 年 4 月 1 日，立信事务所出具信会师报字[2020]第 ZB11368 号《验资报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，世盟股份已收到天津海天汇荣科技咨询合伙企业(有限合伙)缴纳的出资 3,125 万元，出资方式为货币。

本次增资后，世盟股份的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)	出资方式
1	张经纬	3,750	60	净资产折股
2	天津海天汇荣科技咨询合伙企业(有限合伙)	1,250	20	货币
3	北京世盟投资有限责任公司	500	8	净资产折股
4	天津世盟经纬科技咨询合伙企业(有限合伙)	500	8	净资产折股
5	天津经纬和君科技咨询合伙企业(有限合伙)	250	4	净资产折股
合计		6,250	100	

(9) 2019 年 7 月，世盟股份更名

2019 年 7 月 4 日，世盟股份召开 2019 年第一次临时股东大会，同意公司名称变更为“世盟供应链管理股份有限公司”，并相应修改公司章程。

2019 年 7 月 12 日，世盟股份就上述更名事项在北京市管理局顺义分局办理了变更登记。

(10) 2020 年 9 月，股份公司第一次股份转让

2020 年 8 月 6 日，公司召开股东大会并作出决议，同意股东张经纬将其持有的 300.00 万元出资额无偿转让给其女儿张潇冉。该次股份转让已于 2020 年 9 月 25 日完成公司股东名册的变更登记。

本次股份变更完成后，世盟股份的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)	出资方式
1	张经纬	3,450.00	55.20	净资产折股
2	天津海天汇荣科技咨询合伙企业(有限合伙)	1,250.00	20.00	货币
3	北京世盟投资有限责任公司	500.00	8.00	净资产折股
4	天津世盟经纬科技咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	8.00	净资产折股
5	张潇冉	300.00	4.80	净资产折股
6	天津经纬和君科技咨询合伙企业(有限合伙)	250.00	4.00	净资产折股
合计		6,250	100	

(11) 2021 年 3 月，股份公司第二次增资

2021 年 3 月 18 日，世盟股份召开股东大会并作出决议，同意公司的注册资本由 6,250.00 万元增至 6,921.75 万元；新增注册资本 671.75 万元全部以货币方式投入，新增注册资本由北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)、朱方文、李家圣和北京兴承经纬管理咨询服务中心(有限合伙)以每股 16 元的价格认缴。实际新增出资额 10,748 万元，其中 671.75 万元为新增注册资本，其余部分计入资本公积。

2021 年 3 月 23 日，北京经济技术开发区市场监督管理局核准上述变更，换发了《营业执照》。

本次增资及股权转让后，世盟股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数(万)	持股比例	出资方式
1	张经纬	3,450.00	49.84	净资产折股
2	天津海天汇荣科技咨询合伙企业(有限合	1,250.00	18.06	货币
3	北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)	593.75	8.58	货币
4	北京世盟投资有限责任公司	500.00	7.22	净资产折股
5	天津世盟经纬科技咨询合伙企业(有限合	500.00	7.22	净资产折股
6	张潇冉	300.00	4.33	净资产折股
7	天津经纬和君科技咨询合伙企业(有限合	250.00	3.61	净资产折股
8	北京兴承经纬管理咨询服务中心(有限合	68.63	0.99	货币
9	朱方文	6.88	0.10	货币
10	李家圣	2.50	0.04	货币
合计		6,921.75	100	

经营范围：企业管理；企业策划；货物进出口；仓储服务；技术开发；信息咨询（不含中介服务）；经济贸易咨询；商务咨询；报检；代理报关；装卸搬运；集装箱租赁服务；设备租赁；国际道路、海上、航空货运代理；国际海运辅助业务；普通货运，货物专用运输（集装箱）（道路运输经营许可证有效期至 2023 年 12 月 01 日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；国际道路、海上、航空货运代理、国际海运辅助业务、普通货运、货物专用运输（集装箱）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 2 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司/孙公司如下：

子/孙公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
北京华瀚长弘物流有限公司	是	是	是
北京瑞捷恒通物流有限公司	是	是	是
北京信诚通达物流有限公司	是	是	是
北京东亚联运国际物流有限公司	是	是	是
新疆世盟物流有限公司	已注销	已注销	本期注销
世盟(天津)国际货运代理有限公司	是	是	是
世盟国际物流(上海)有限公司	是	是	是
铭板塑胶(上海)有限公司	是	是	是
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	是	是	是
北海市东亚联运国际物流有限公司	已注销	本期注销	是

子/孙公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
世盟(廊坊)危险品运输有限公司	是	是	是
世盟国际物流(深圳)有限公司	已注销	已注销	本期注销
天津东亚港口服务有限公司	是	是	是
北京世盟国际物流有限公司	是	是	是
世盟国际物流(重庆)有限公司	是	是	是
世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司	是	是	未设立

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

公司按组合进行预计信用损失计算的具体方法如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款/合同资产:	
账龄组合	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
同一控制下公司组合	本组合为对同一控制下公司的往来款项
其他应收款:	
账龄组合	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
押金、保证金及集装箱押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、备用金等应收款项。

采用账龄组合计提的具体比例如下

计提方法	账龄	计提比例 (%)
账龄组合	1-6 个月	1.00
	7-12 个月	5.00
	1 至 2 年	20.00
	2 至 3 年	50.00
	3 年以上	100.00

押金、保证金及集装箱押金预期信用损失为零。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本。合同履约成本用于归集定制化软件开发验收前发生成本支出，于客户验收完成后结转至营业成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19
专用车辆	年限平均法	5	5	19
辅助车辆	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

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

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产折旧方法、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(%)
专用车辆	年限平均法	5	5	19

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

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

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

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。企业代第三方收取的款项，应当作为负债处理，不计入交易价格。公司与客户结算的实报实销代垫费用，为代第三方收取的款项，作为往来款处理。

2、具体原则

公司主要从事运输业务、关务业务及仓储业务。各类型收入确认时点及依据如下：

（1）运输业务：属于在某一时段内履行的履约义务，公司履行了合同中的履约义务，即将货物运送到指定目的地，按照合同约定报价和完成的工作量确认收入。

（2）关务业务：属于在某一时点履行的履约义务，公司履行了合同中的履约义务，即完成关务服务后确认收入，按照合同约定价格和完成服务确认收入。

（3）仓储业务：属于在某一时段内履行的履约义务，按照已经提供服务的时间、使用的仓库面积及合同约定价格按月确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的资产用于构建设备、厂房等长期资产的，视为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：取得的资产与长期资产不相关的一次性奖励，视为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请补助理由以及资金使用计划用途划分为与资产相关或与收益相关。

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

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2. 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

公司执行新收入准则，未对公司 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额产生影响。

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	331,769.53	299,808.00
预收款项	-352,611.48	-317,796.48
其他流动负债	20,841.95	17,988.48

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

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

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

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

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

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		331,769.53	331,769.53		331,769.53
其他流动负债		20,841.95	20,841.95		20,841.95
预收款项	352,611.48		-352,611.48		-352,611.48

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		299,808.00	299,808.00		299,808.00
其他流动负债		17,988.48	17,988.48		17,988.48
预收款项	317,796.48		-317,796.48		-317,796.48

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	13,514,441.83	2,417,582.74	11,096,859.09	13,514,441.83
固定资产	2,417,582.74		-2,417,582.74		-2,417,582.74
一年内到期的非流动负债	不适用	11,255,928.34		11,255,928.34	11,255,928.34
租赁负债	不适用	6,526,880.32	402,209.33	6,124,670.99	6,526,880.32
应付账款	6,283,740.24			-6,283,740.24	-6,283,740.24
长期应付款	402,209.33		-402,209.33		-402,209.33

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,673,548.37		1,673,548.37	1,673,548.37
一年内到期的非流动负债	不适用	894,623.97		894,623.97	894,623.97
租赁负债	不适用	778,924.40		778,924.40	778,924.40

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(5) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(6) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%	1%、6%、9%、13%	0%、1%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%、1%	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%	25%、20%	0%、25%、20%

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		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
世盟供应链管理股份有限公司	25%	25%	25%
北京华瀚长弘物流有限公司	20%	20%	25%
北京瑞捷恒通物流有限公司	20%	20%	20%
北京信诚通达物流有限公司	20%	20%	20%
北京京东亚联运国际物流有限公司	20%	20%	20%
新疆世盟物流有限公司	已注销	已注销	本期注销 0%
世盟（天津）国际货运代理有限公司	25%	25%	25%
世盟国际物流（上海）有限公司	25%	25%	25%
铭板塑胶（上海）有限公司	20%	20%	20%
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	20%	20%	20%
北海市东亚联运国际物流有限公司	已注销	本期注销	20%
世盟（廊坊）危险品运输有限公司	20%	20%	20%
世盟国际物流（深圳）有限公司	已注销	已注销	本期注销
天津东亚港口服务有限公司	20%	20%	20%
北京世盟国际物流有限公司	20%	20%	20%
世盟国际物流（重庆）有限公司	20%	20%	不适用
世盟（内蒙古自治区）供应链管理有限责任公司	20%	20%	未设立

存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
世盟供应链管理股份有限公司	6%/9%	6%/9%	0%/6%/9%/13%
北京华瀚长弘物流有限公司	6%/9%	6%/9%	9%
北京瑞捷恒通物流有限公司	9%	9%/13%	9%
北京信诚通达物流有限公司	9%	9%/13%	9%
北京东亚联运国际物流有限公司	9%	9%	9%
新疆世盟物流有限公司	已注销	已注销	本期注销 9%
世盟（天津）国际货运代理有限公司	6%/9%/13%	6%/9%	6%/9%/13%
世盟国际物流（上海）有限公司	6%/9%/13%	6%/9%/13%	6%/9%/13%
铭板塑胶（上海）有限公司	6%/9%	6%/9%	6%/9%
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	6%/9%/13%	6%/9%/13%	6%/9%/13%
北海市东亚联运国际物流有限公司	已注销	本期注销 6%	6%
世盟（廊坊）危险品运输有限公司	9%	9%	9%
世盟国际物流（深圳）有限公司	已注销	已注销	本期注销 6%/9%
天津东亚港口服务有限公司	6%	6%	6%
北京世盟国际物流有限公司	0%、3%	1%	1%
世盟国际物流（重庆）有限公司	6%/9%	6%/9%	不适用
世盟（内蒙古自治区）供应链管理有限责任公司	6%/9%	6%/9%	未设立

其他说明：世盟国际物流（重庆）有限公司设立于 2020 年 12 月 18 日，于 2021 年 1 月完成税务登记。

（二） 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠：

A、根据财政部和国家税务总局于 2019 年 1 月 17 日颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年度本公司之子公司北京瑞捷恒通物流有限公司、北京信诚通达物流有限公司、北京东亚联运国际物流有限公司、铭板塑胶（上海）有限公司、上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司、北海市东亚联运国际物流有限公司、世盟（廊坊）危险品运输有限公司、天津东亚港口服务有限公司和北京世盟国际物流有限公司适用上述政策。

B、根据财政部和国家税务总局于 2021 年 4 月 2 日颁布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2021 年度本公司之子公司北京华瀚长弘物流有限公司、北京瑞捷恒通物流有限公司、北京信诚通达物流有限公司、北京东亚联运国际物流有限公司、铭板塑胶(上海)有限公司、上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司、北海市东亚联运国际物流有限公司、世盟(廊坊)危险品运输有限公司、天津东亚港口服务有限公司、北京世盟国际物流有限公司、世盟国际物流(重庆)有限公司和世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司适用上述政策。

C、根据财政部和国家税务总局于 2022 年 3 月 14 日颁布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2022 年度,本公司之子公司北京华瀚长弘物流有限公司、北京瑞捷恒通物流有限公司、北京信诚通达物流有限公司、北京东亚联运国际物流有限公司、铭板塑胶(上海)有限公司、上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司、世盟(廊坊)危险品运输有限公司、天津东亚港口服务有限公司、北京世盟国际物流有限公司、世盟国际物流(重庆)有限公司和世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司适用上述政策。

D、根据财政部和国家税务总局于 2011 年 11 月 29 日颁布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)规定,2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。2020 年度本公司之子公司新疆世盟物流有限公司适用上述政策。

E、根据广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》(桂财税〔2020〕13 号)规定,自 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,对我区小微企业缴纳的企业所得税属于地方分享的部分,减征 20%。本公司之子公司北海市东亚联运国际物流有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策的同时,适用上述政策。

F、根据内蒙古自治区党委、自治区人民政府 内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于促进民营经济高质量发展若干措施》的通知（内党发〔2018〕23号），从2019年1月1日到2021年12月31日，执行以下税收政策：年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。

2021年度，本公司之子公司世盟（内蒙古自治区）供应链管理有限责任公司适用上述政策。

（2）增值税税收优惠：

A、根据2019年3月20日财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据2022年3月3日财政部税务总局《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）执行期限延长至2022年12月31日。

本公司子公司北海市东亚联运国际物流有限公司、铭板塑胶（上海）有限公司、世盟（天津）国际货运代理有限公司和天津东亚港口服务有限公司适用上述政策。

B、根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号），自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2020年第24号），《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号），《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司子公司北京世盟国际物流有限公司适用上述优惠政策。

C、根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号), 自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 免征增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 暂停预缴增值税。根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 6 号), (1) 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率应税销售收入免征增值税的, 应按规定开具免税普通发票。(2) 增值税小规模纳税人取得应税销售收入, 纳税义务发生时间在 2022 年 3 月 31 日前, 已按 3% 或者 1% 征收率开具增值税发票, 发生销售折让、中止或者退回等情形需要开具红字发票的, 应按照对应征收率开具红字发票; 开票有误需要重新开具的, 应按照对应征收率开具红字发票, 再重新开具正确的蓝字发票。(3) 增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为, 合计月销售额未超过 15 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的, 季度销售额未超过 45 万元, 下同)的, 免征增值税的销售额等项目应当填写在《增值税及附加税费申报表(小规模纳税人适用)》“小微企业免税销售额”或者“未达起征点销售额”相关栏次。合计月销售额超过 15 万元的, 免征增值税的全部销售额等项目应当填写在《增值税及附加税费申报表(小规模纳税人适用)》“其他免税销售额”栏次及《增值税减免税申报明细表》对应栏次。

2022 年度, 本公司之子公司北京世盟国际物流有限公司适用上述优惠政策。

D、根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号), 符合条件的小微企业, 可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。在 2022 年 12 月 31 日前, 退税条件按照本公告第三条规定执行。符合条件的微型企业, 可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额; 符合条件的小型企业, 可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

根据《财政部 税务总局关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 17 号)规定, 符合条件的制造业等行业中型企业, 可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

根据《财政部 税务总局关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 19 号)规定, 符合条件的制造业等行业大型企业, 可以自 2022 年 6 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

2022 年度, 本公司及子公司世盟(廊坊)危险品运输有限公司和北京东亚联运国际物流有限公司适用上述优惠政策。

E、根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9号)和《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)规定,自2014年7月1日起,小规模纳税人(除其他个人外)销售自己使用过的固定资产,减按2%征收率征收增值税。

2022年度,本公司子公司北京华瀚长弘物流有限公司适用上述优惠政策。

(3) 其他税费减免优惠:

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号),2022年1月1日至2024年12月31日。对增值税小规模纳税人,小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2022年度,本公司子公司北京华瀚长弘物流有限公司、北京瑞捷恒通物流有限公司、北京信诚通达物流有限公司、北京东亚联运国际物流有限公司、铭板塑胶(上海)有限公司、上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司、世盟(廊坊)危险品运输有限公司、天津东亚港口服务有限公司、北京世盟国际物流有限公司、世盟国际物流(重庆)有限公司和世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司适用上述优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		16,104.29	70,364.21
银行存款	112,884,643.99	216,174,765.10	106,875,675.50
其他货币资金		100,152.56	100,000.00
合计	112,884,643.99	216,291,021.95	107,046,039.71

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保函保证金		100,152.56	100,000.00
合计		100,152.56	100,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,000.00
其中:理财产品			200,000.00
合计			200,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,375,359.45	9,242,238.24	319,272.10
银行承兑汇票坏账准备		-15,296.94	
合计	3,375,359.45	9,226,941.30	319,272.10

其他说明：将 6 家大型商业银行即中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及上市股份制银行认定为信用等级较高的银行，除此之外的银行认定为信用等级一般银行。对信用等级一般的银行，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

2、期末公司已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,193,600.00					

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-6 个月	364,237,375.27	234,207,724.91	186,332,214.44
7-12 个月	28,184,950.19	7,432,416.87	18,049,235.43
1 至 2 年	2,770,326.32	4,546,129.90	9,999,953.83
2 至 3 年	971,778.16		93,346.78
3 年以上	53,346.78	53,346.78	
小计	396,217,776.72	246,239,618.46	214,474,750.48
减：坏账准备	6,144,922.39	3,676,270.85	4,812,448.08
合计	390,072,854.33	242,563,347.61	209,662,302.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	396,217,776.72	100.00	6,144,922.39	1.55	390,072,854.33
其中：					
账龄组合	396,217,776.72	100.00	6,144,922.39	1.55	390,072,854.33
合计	396,217,776.72	100.00	6,144,922.39		390,072,854.33

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,239,618.46	100.00	3,676,270.85	1.49	242,563,347.61
其中：					
账龄组合	246,239,618.46	100.00	3,676,270.85	1.49	242,563,347.61
合计	246,239,618.46	100.00	3,676,270.85		242,563,347.61

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,474,750.48	100.00	4,812,448.08	2.24	209,662,302.40
其中：					
账龄组合	214,474,750.48	100.00	4,812,448.08	2.24	209,662,302.40
合计	214,474,750.48	100.00	4,812,448.08		209,662,302.40

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	364,237,375.27	3,642,373.76	1.00	234,207,724.91	2,342,077.25	1.00	186,332,214.44	1,863,322.15	1.00
7-12 个月	28,184,950.19	1,409,247.51	5.00	7,432,416.87	371,620.84	5.00	18,049,235.43	902,461.77	5.00
1 至 2 年	2,770,326.32	554,065.26	20.00	4,546,129.90	909,225.98	20.00	9,999,953.83	1,999,990.77	20.00
2 至 3 年	971,778.16	485,889.08	50.00				93,346.78	46,673.39	50.00
3 年以上	53,346.78	53,346.78	100.00	53,346.78	53,346.78	100.00			
合计	396,217,776.72	6,144,922.39		246,239,618.46	3,676,270.85		214,474,750.48	4,812,448.08	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	2,616,016.38		2,616,016.38	2,204,051.01		7,619.31	4,812,448.08

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,812,448.08	3,539,554.29		4,675,731.52	3,676,270.85

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,676,270.85	2,468,671.54		20.00	6,144,922.39

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	20.00	4,675,731.52	7,619.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生	核销 时间
重庆天佳物 流有限公司	货款	3,712,308.20	无法收回	董事会	否	2021 年
北京裕罗电 器装配有限 公司	货款	960,868.32	无法收回	董事会	否	2021 年
合计		4,673,176.52				

5、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	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京奔驰汽车有限公司	117,627,047.92	29.69	1,896,879.25
北京中都星徽物流有限公司	86,727,681.70	21.89	867,276.82
Maersk A/S	65,935,784.30	16.64	659,357.84
利乐包装（呼和浩特）有限公司	17,164,772.69	4.33	171,647.73
利乐包装（北京）有限公司	11,610,129.05	2.93	116,101.29
合计	299,065,415.66	75.48	3,711,262.93

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京奔驰汽车有限公司	63,053,738.02	25.61	630,537.38
北京中都星徽物流有限公司	54,902,507.08	22.30	549,025.07
利乐包装（呼和浩特）有限公司	23,647,715.37	9.60	236,477.15
利乐包装（北京）有限公司	14,367,656.88	5.83	143,676.57
北京华运世都货运代理有限公司	10,956,776.35	4.45	1,123,128.75
合计	166,928,393.70	67.79	2,682,844.92

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中都星徽物流有限公司	38,762,626.25	18.07	387,626.26
重庆天佳物流有限公司	34,475,621.61	16.07	2,803,020.00
北京奔驰汽车有限公司	34,749,622.28	16.20	347,496.22
利乐包装（北京）有限公司	17,541,846.34	8.18	175,418.46
利乐包装（呼和浩特）有限公司	16,948,127.81	7.90	169,481.28
合计	142,477,844.29	66.42	3,883,042.22

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,731,567.18	100.00	2,745,920.68	100.00	3,325,062.59	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国天津外轮代理有限公司	3,732,270.62	55.44
中国石化销售股份有限公司	777,201.32	11.55
汇通天下石油化工（大连）有限公司	700,103.69	10.40
通汇诚泰商业保理（天津）有限公司	545,218.61	8.10
上海易路通达车联网信息科技有限公司	130,232.42	1.93
合计	5,885,026.66	87.42

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国天津外轮代理有限公司	1,159,270.41	42.22
中国石化销售股份有限公司	346,183.41	12.61
通汇诚泰商业保理（天津）有限公司	330,566.74	12.04
汇通天下石油化工（大连）有限公司	288,981.31	10.52
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	151,649.00	5.52
合计	2,276,650.87	82.91

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国天津外轮代理有限公司	1,419,100.15	42.68
中国石化销售股份有限公司	383,141.45	11.52
上海易路通达车联网信息科技有限公司	254,948.16	7.67
通汇诚泰商业保理（天津）有限公司	224,389.78	6.75
汇通天下石油化工（大连）有限公司	160,097.53	4.81
合计	2,441,677.07	73.43

(六) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	29,009,406.51	25,281,802.88	18,328,000.52
合计	29,009,406.51	25,281,802.88	18,328,000.52

1、应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-6 个月	15,209,459.71	19,228,872.43	6,987,617.07
7-12 月	5,002,750.00	1,653,100.00	1,326,001.59
1 至 2 年	6,954,400.74	3,204,319.07	6,150,830.00
2 至 3 年	1,625,709.00	648,225.00	1,225,205.00
3 年以上	250,480.00	550,300.00	2,656,620.00
小计	29,042,799.45	25,284,816.50	18,346,273.66
减：坏账准备	33,392.94	3,013.62	18,273.14
合计	29,009,406.51	25,281,802.88	18,328,000.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,042,799.45	100.00	33,392.94	0.11	29,009,406.51
其中：					
组合 1：账龄组合	2,769,293.71	9.54	33,392.94	1.21	2,735,900.77
组合 2：押金、保证金及集装箱押金	26,273,505.74	90.46			26,273,505.74
合计	29,042,799.45	100.00	33,392.94		29,009,406.51

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,284,816.50	100.00	3,013.62	0.01	25,281,802.88
其中：					
组合 1：账龄组合	301,362.69	1.19	3,013.62	1.00	298,349.07
组合 2：押金、保证金及集装箱押金	24,983,453.81	98.81			24,983,453.81
合计	25,284,816.50	100.00	3,013.62		25,281,802.88

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,346,273.66	100.00	18,273.14	0.10	18,328,000.52
其中：					
组合 1：账龄组合	1,017,854.59	5.55	18,273.14	1.80	999,581.45
组合 2：押金、保证金及集装箱押金	17,328,419.07	94.45			17,328,419.07
合计	18,346,273.66	100.00	18,273.14		18,328,000.52

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	2,739,293.71	27,392.94	1.00	301,362.69	3,013.62	1.00	825,071.00	8,250.71	1.00
7-12 月							190,228.59	9,511.43	5.00
1 至 2 年	30,000.00	6,000.00	20.00				2,555.00	511.00	20.00
2 至 3 年									
3 年以上									
合计	2,769,293.71	33,392.94		301,362.69	3,013.62		1,017,854.59	18,273.14	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	132,350.18			132,350.18
本期计提				
本期转回	114,077.04			114,077.04
2020.12.31 余额	18,273.14			18,273.14

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)	
2020.12.31 余额	18,273.14			18,273.14
本期计提				
本期转回	15,259.52			15,259.52
2021.12.31 余额	3,013.62			3,013.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	3,013.62			3,013.62
本期计提	30,379.32			30,379.32
本期转回				
2022.12.31 余额	33,392.94			33,392.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	20,153,131.56			20,153,131.56
本期新增				
本期终止确认	1,806,857.90			1,806,857.90
2020.12.31 余额	18,346,273.66			18,346,273.66

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	18,346,273.66			18,346,273.66
本期新增	6,938,542.84			6,938,542.84
本期终止确认				
2021.12.31 余额	25,284,816.50			25,284,816.50

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	25,284,816.50			25,284,816.50
本期新增	3,757,982.95			3,757,982.95
本期终止确认				
2022.12.31 余额	29,042,799.45			29,042,799.45

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	132,350.18		114,077.04		18,273.14

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	18,273.14		15,259.52		3,013.62

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,013.62	30,379.32			33,392.94

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金及集装箱押金	26,273,505.74	24,983,453.81	17,328,419.07
备用金	93,406.00	22,100.00	175,571.40
往来款及其他	2,675,887.71	279,262.69	842,283.19
合计	29,042,799.45	25,284,816.50	18,346,273.66

(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	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津港远达物流有限公司	集装箱押金	10,340,000.00	2 年以内	35.60	
中国天津外轮代理有限公司	集装箱押金	8,200,000.00	3 年以内	28.23	
北京奔驰汽车有限公司	押金及保证金、代垫款	2,547,899.63	1-6 个月、1-2 年	8.77	19,479.00
中国外运华北有限公司集装箱分公司	集装箱押金	1,244,830.00	1-6 个月	4.29	
上海新海丰集装箱运输有限公司天津分公司	集装箱押金	915,000.00	1-6 个月	3.15	
合计		23,247,729.63		80.04	19,479.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津港远达物流有限公司	集装箱押金	13,920,000.00	1 年以内	55.05	
天津振华国际物流运输有限公司	集装箱押金	2,430,000.00	1-6 个月	9.61	
中国天津外轮代理有限公司	集装箱押金	2,000,000.00	3 年以内	7.91	
上海新海丰集装箱运输有限公司	集装箱押金	915,000.00	1-6 个月	3.62	
北京腾飞博大房地产开发有限公司	押金	878,610.07	1-2 年	3.47	
合计		20,143,610.07		79.66	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国天津外轮代理有限公司	集装箱押金	9,000,000.00	7-12 个月、1-2 年、3 年以上	49.06	
天津振华国际物流运输有限公司	集装箱押金	2,160,000.00	1-6 个月	11.77	
廊坊市宏睿盛世汽车销售服务有限公司	押金及保证金	923,650.00	3 年以内	5.03	
北京腾飞博大房地产开发有限公司	押金及保证金	878,610.07	1-6 个月	4.79	
北京奔驰汽车有限公司	押金及其他	809,053.00	1-6 个月、7-12 个月、2-3 年	4.41	9,452.65
合计		13,771,313.07		75.06	9,452.65

(七) 存货

1、存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
合同履约成本							172,270.27		172,270.27

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,208,590.48	382,085.91	37,826,504.57	20,567,496.43	205,674.97	20,361,821.46	9,504,220.68	95,042.21	9,409,178.47

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	38,208,590.48	100.00	382,085.91	1.00	37,826,504.57
其中：					
账龄组合	38,208,590.48	100.00	382,085.91	1.00	37,826,504.57
合计	38,208,590.48	100.00	382,085.91		37,826,504.57

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	20,567,496.43	100.00	205,674.97	1.00	20,361,821.46
其中：					
账龄组合	20,567,496.43	100.00	205,674.97	1.00	20,361,821.46
合计	20,567,496.43	100.00	205,674.97		20,361,821.46

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,504,220.68	100.00	95,042.21	1.00	9,409,178.47
其中：					
账龄组合	9,504,220.68	100.00	95,042.21	1.00	9,409,178.47
合计	9,504,220.68	100.00	95,042.21		9,409,178.47

按单项计提减值准备：

无

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1-6 个月	38,208,590.48	382,085.91	1.00	20,567,496.43	205,674.97	1.00	9,504,220.68	95,042.21	1.00

4、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
合同资产坏账准备	39,884.68	55,157.53			95,042.21	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
合同资产坏账准备	95,042.21	110,632.76			205,674.97	

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31	原因
合同资产坏账准备	205,674.97	176,410.94			382,085.91	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	6,461,609.25	2,203,669.21	

(十) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待摊费用	5,823,068.32	5,272,504.57	2,753,506.64
待抵扣税金	3,130,011.35	444,387.11	112,727.23
预缴企业所得税	5,823.40	822,051.96	
待取得抵扣凭证进项税额	1,023,157.52	1,466,752.82	4,022,519.08
理财收益			98,536.93
上市费用	8,584,905.67		
合计	18,566,966.26	8,005,696.46	6,987,289.88

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,379,425.52		1,379,425.52	2,772,316.01		2,772,316.01				
其中：未实现融资收益	163,925.60		163,925.60	305,448.47		305,448.47				
合计	1,379,425.52		1,379,425.52	2,772,316.01		2,772,316.01				

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31	694,903.89	1,866,552.66	2,561,456.55
(2) 本期增加金额	106,908.27	156,997.72	263,905.99
—计提或摊销	106,908.27	156,997.72	263,905.99
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	801,812.16	2,023,550.38	2,825,362.54
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	3,090,065.89	4,239,741.49	7,329,807.38
(2) 2019.12.31 账面价值	3,196,974.16	4,396,739.21	7,593,713.37

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92

世盟供应链管理股份有限公司
2020 年度至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2020.12.31	801,812.16	2,023,550.38	2,825,362.54
(2) 本期增加金额	106,908.27	156,997.72	263,905.99
—计提或摊销	106,908.27	156,997.72	263,905.99
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	908,720.43	2,180,548.10	3,089,268.53
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	2,983,157.62	4,082,743.77	7,065,901.39
(2) 2020.12.31 账面价值	3,090,065.89	4,239,741.49	7,329,807.38

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	3,891,878.05	6,263,291.87	10,155,169.92
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2021.12.31	908,720.43	2,180,548.10	3,089,268.53
(2) 本期增加金额	106,909.06	157,017.63	263,926.69
—计提或摊销	106,909.06	157,017.63	263,926.69
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	1,015,629.49	2,337,565.73	3,353,195.22
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	2,876,248.56	3,925,726.14	6,801,974.70
(2) 2021.12.31 账面价值	2,983,157.62	4,082,743.77	7,065,901.39

2、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	15,862,568.57	20,890,415.85	28,066,541.11
固定资产清理			
合计	15,862,568.57	20,890,415.85	28,066,541.11

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	专用车辆	辅助车辆	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	241,790.00	2,934,489.18	83,071,557.39	3,766,471.19	1,042,552.98	91,056,860.74
(2) 本期增加金额		41,256.64			81,154.21	122,410.85
—购置		41,256.64			81,154.21	122,410.85
(3) 本期减少金额		33,540.00	3,178,432.89	156,332.76	45,800.77	3,414,106.42
—处置或报废		33,540.00	3,178,432.89	156,332.76	45,800.77	3,414,106.42
(4) 2020.12.31	241,790.00	2,942,205.82	79,893,124.50	3,610,138.43	1,077,906.42	87,765,165.17
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	43,177.77	1,205,882.95	46,498,873.21	2,501,122.14	705,147.77	50,954,203.84
(2) 本期增加金额	6,642.73	541,724.10	10,931,912.64	359,308.94	114,235.03	11,953,823.44
—计提	6,642.73	541,724.10	10,931,912.64	359,308.94	114,235.03	11,953,823.44
(3) 本期减少金额		32,475.75	3,003,961.16	131,144.12	41,822.19	3,209,403.22
—处置或报废		32,475.75	3,003,961.16	131,144.12	41,822.19	3,209,403.22
(4) 2020.12.31	49,820.50	1,715,131.30	54,426,824.69	2,729,286.96	777,560.61	59,698,624.06
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	191,969.50	1,227,074.52	25,466,299.81	880,851.47	300,345.81	28,066,541.11
(2) 2019.12.31 账面价值	198,612.23	1,728,606.23	36,572,684.18	1,265,349.05	337,405.21	40,102,656.90

世盟供应链管理股份有限公司
2020 年度至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	专用车辆	辅助车辆	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	241,790.00	2,942,205.82	79,893,124.50	3,610,138.43	1,077,906.42	87,765,165.17
(2) 本期增加金额		18,584.07	5,065,613.73	1,058,849.57	387,641.80	6,530,689.17
—购置		18,584.07	5,065,613.73	1,058,849.57	387,641.80	6,530,689.17
(3) 本期减少金额		122,977.23	9,255,973.38	20,000.00	13,372.65	9,412,323.26
—处置或报废		122,977.23	5,746,370.24	20,000.00	13,372.65	5,902,720.12
—转出至使用权资产			3,509,603.14			3,509,603.14
(4) 2021.12.31	241,790.00	2,837,812.66	75,702,764.85	4,648,988.00	1,452,175.57	84,883,531.08
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	49,820.50	1,715,131.30	54,426,824.69	2,729,286.96	777,560.61	59,698,624.06
(2) 本期增加金额	6,642.69	469,899.18	10,619,321.22	294,582.01	144,646.42	11,535,091.52
—计提	6,642.69	469,899.18	10,619,321.22	294,582.01	144,646.42	11,535,091.52
(3) 本期减少金额		67,390.59	7,141,506.94	19,000.00	12,702.82	7,240,600.35
—处置或报废		67,390.59	5,382,661.94	19,000.00	12,702.82	5,481,755.35
—转出至使用权资产			1,758,845.00			1,758,845.00
(4) 2021.12.31	56,463.19	2,117,639.89	57,904,638.97	3,004,868.97	909,504.21	63,993,115.23
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	185,326.81	720,172.77	17,798,125.88	1,644,119.03	542,671.36	20,890,415.85
(2) 2020.12.31 账面价值	191,969.50	1,227,074.52	25,466,299.81	880,851.47	300,345.81	28,066,541.11

项目	房屋建筑物	机器设备	专用车辆	辅助车辆	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	241,790.00	2,837,812.66	75,702,764.85	4,648,988.00	1,452,175.57	84,883,531.08
(2) 本期增加金额		43,716.82	6,427,302.14	395,840.71	116,007.47	6,982,867.14
—购置		43,716.82	2,917,699.00	395,840.71	116,007.47	3,473,264.00
—使用权资产转入			3,509,603.14			3,509,603.14
(3) 本期减少金额			3,105,045.13	424,273.51	128,726.36	3,658,045.00
—处置或报废			3,105,045.13	424,273.51	128,726.36	3,658,045.00
(4) 2022.12.31	241,790.00	2,881,529.48	79,025,021.86	4,620,555.20	1,439,456.68	88,208,353.22
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	56,463.19	2,117,639.89	57,904,638.97	3,004,868.97	909,504.21	63,993,115.23
(2) 本期增加金额	6,641.90	362,109.93	10,814,705.53	413,560.84	142,128.87	11,739,147.07
—计提	6,641.90	362,109.93	8,767,683.24	413,560.84	142,128.87	9,692,124.78
—使用权资产转入			2,047,022.29			2,047,022.29
(3) 本期减少金额			2,949,792.92	314,393.19	122,291.54	3,386,477.65
—处置或报废			2,949,792.92	314,393.19	122,291.54	3,386,477.65
(4) 2022.12.31	63,105.09	2,479,749.82	65,769,551.58	3,104,036.62	929,341.54	72,345,784.65

项目	房屋建筑物	机器设备	专用车辆	辅助车辆	办公设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	178,684.91	401,779.66	13,255,470.28	1,516,518.58	510,115.14	15,862,568.57
(2) 2021.12.31 账面价值	185,326.81	720,172.77	17,798,125.88	1,644,119.03	542,671.36	20,890,415.85

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用车辆	23,466,652.12	13,069,952.82		10,396,699.30

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	32,772,868.68		
工程物资			
合计	32,772,868.68		

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
世盟内蒙古运营中心（仓库）	24,121,918.18		24,121,918.18						
世盟内蒙古运营中心（办公楼）	2,530,701.88		2,530,701.88						
世盟内蒙古运营中心（园区地面硬化工程及其他）	6,120,248.62		6,120,248.62						
合计	32,772,868.68		32,772,868.68						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
世盟内蒙古运营中心（仓库）	31,309,338.92		24,121,918.18			24,121,918.18	77.04	77.00%				自筹资金
世盟内蒙古运营中心（办公楼）	4,161,451.38		2,530,701.88			2,530,701.88	60.81	60.00%				自筹资金
世盟内蒙古运营中心（园区地面硬化工程及其他）	10,091,743.12		6,120,248.62			6,120,248.62	60.65	60.65%				自筹资金
合计			32,772,868.68			32,772,868.68						

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

无

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用车辆	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	11,096,859.09	3,509,603.14	14,606,462.23
(2) 本期增加金额	4,103,093.32	3,310,583.31	7,413,676.63
—新增租赁	3,131,680.95	3,310,583.31	6,442,264.26
—重估调整	971,412.37		971,412.37
(3) 本期减少金额	2,474,094.97		2,474,094.97
—转出至固定资产			
—处置	2,474,094.97		2,474,094.97
(4) 2021.12.31 余额	12,725,857.44	6,820,186.45	19,546,043.89
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额		1,092,020.40	1,092,020.40
(2) 本期增加金额	7,100,498.32	666,824.60	7,767,322.92
—计提	7,100,498.32	666,824.60	7,767,322.92
(3) 本期减少金额	201,490.39		201,490.39
—转出至固定资产			
—处置	201,490.39		201,490.39
(4) 2021.12.31 余额	6,899,007.93	1,758,845.00	8,657,852.93
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	5,826,849.51	5,061,341.45	10,888,190.96
(2) 2021.1.1 账面价值	11,096,859.09	2,417,582.74	13,514,441.83

项目	房屋及建筑物	专用车辆	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31 余额	12,725,857.44	6,820,186.45	19,546,043.89
(2) 本期增加金额	15,819,235.38	12,403,030.56	28,222,265.94
—新增租赁	15,819,235.38	12,403,030.56	28,222,265.94
—重估调整			
(3) 本期减少金额	22,273,222.24	3,509,603.14	25,782,825.38
—转出至固定资产		3,509,603.14	3,509,603.14
—处置	22,273,222.24		22,273,222.24
(4) 2022.12.31 余额	6,271,870.58	15,713,613.87	21,985,484.45
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	6,899,007.93	1,758,845.00	8,657,852.93
(2) 本期增加金额	7,504,390.02	2,658,042.29	10,162,432.31
—计提	7,504,390.02	2,658,042.29	10,162,432.31
(3) 本期减少金额	12,068,271.46	2,047,022.29	14,115,293.75
—转出至固定资产		2,047,022.29	2,047,022.29
—处置	12,068,271.46		12,068,271.46
(4) 2022.12.31 余额	2,335,126.49	2,369,865.00	4,704,991.49
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	3,936,744.09	13,343,748.87	17,280,492.96
(2) 2021.12.31 账面价值	5,826,849.51	5,061,341.45	10,888,190.96

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	16,870,306.07	4,022,851.13	20,893,157.20
(2) 本期增加金额		580,128.03	580,128.03
—购置		580,128.03	580,128.03
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	16,870,306.07	4,602,979.16	21,473,285.23

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	5,028,707.28	1,643,859.29	6,672,566.57
(2) 本期增加金额	422,950.28	938,402.53	1,361,352.81
—计提	422,950.28	938,402.53	1,361,352.81
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	5,451,657.56	2,582,261.82	8,033,919.38
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	11,418,648.51	2,020,717.34	13,439,365.85
(2) 2019.12.31 账面价值	11,841,598.79	2,378,991.84	14,220,590.63

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	16,870,306.07	4,602,979.16	21,473,285.23
(2) 本期增加金额		671,815.38	671,815.38
—购置		671,815.38	671,815.38
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	16,870,306.07	5,274,794.54	22,145,100.61
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	5,451,657.56	2,582,261.82	8,033,919.38
(2) 本期增加金额	409,047.56	1,162,394.50	1,571,442.06
—计提	409,047.56	1,162,394.50	1,571,442.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31	5,860,705.12	3,744,656.32	9,605,361.44

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	11,009,600.95	1,530,138.22	12,539,739.17
(2) 2020.12.31 账面价值	11,418,648.51	2,020,717.34	13,439,365.85

截止 2021 年 12 月 31 日, 无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	16,870,306.07	5,274,794.54	22,145,100.61
(2) 本期增加金额	12,944,858.85	80,531.00	13,025,389.85
—购置	12,944,858.85	80,531.00	13,025,389.85
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.12.31	29,815,164.92	5,355,325.54	35,170,490.46
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	5,860,705.12	3,744,656.32	9,605,361.44
(2) 本期增加金额	551,191.14	805,993.50	1,357,184.64
—计提	551,191.14	805,993.50	1,357,184.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.12.31	6,411,896.26	4,550,649.82	10,962,546.08
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2022.12.31			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	23,403,268.66	804,675.72	24,207,944.38
(2) 2021.12.31 账面价值	11,009,600.95	1,530,138.22	12,539,739.17

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
减值准备						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
减值准备						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
减值准备						
铭板塑胶（上海）有限公司	952,547.14					952,547.14
小计	952,547.14					952,547.14
账面价值						

(十八) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
仓库装修费支出		935,203.10	25,977.86	909,225.24	
项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
呼市堆场混凝土道面硬化		186,000.00	62,000.00		124,000.00

(十九) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减 值准备	6,560,401.24	1,640,100.30	3,841,856.67	960,464.19	4,925,763.43	1,231,440.85
长期租 赁			1,509,123.50	377,280.88	7,119,160.10	1,779,790.03
可抵扣 亏损			97,483.29	18,530.86	279,687.71	69,921.93
使用权 资产处 置收益	466,081.06	116,520.27				
合计	7,026,482.30	1,756,620.57	5,448,463.46	1,356,275.93	12,324,611.24	3,081,152.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,455,520.33	2,363,880.07	9,833,741.61	2,458,435.39	10,211,968.87	2,552,992.22
固定资产一次性加计扣除	550,921.45	137,730.36	1,504,638.51	376,159.63	2,105,632.54	526,408.14
使用权资产处置收益	864,918.59	216,229.66	1,638,068.53	409,517.14		
合计	10,871,360.37	2,717,840.09	12,976,448.65	3,244,112.16	12,317,601.41	3,079,400.36

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	553,211.46		938,727.32			
递延所得税负债	553,211.46	216,229.66	938,727.32	409,517.14		

其他说明：公司开展转租赁业务，对按照合同约定采取分期收款产生的应纳税暂时性义务与以经营方式租入的使用权资产采取按租赁期间均匀扣除产生的可抵扣暂时性差异，适用以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债的情形。

(二十) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款				2,560,000.00		2,560,000.00			
预付工程款	6,532,243.29		6,532,243.29						
合计	6,532,243.29		6,532,243.29	2,560,000.00		2,560,000.00			

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		10,011,152.78	
信用借款	10,006,569.44		
合计	10,006,569.44	10,011,152.78	

短期借款分类的说明：

2021 年 3 月 18 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行签署了编号“2020 年（亦庄）字 00863 号”贷款合同，贷款本金 1000 万元、借款期限为 12 个月。截止 2021 年 12 月 31 日，该项借款本金余额 1,000 万，应付利息余额 1.12 万元。本笔贷款采用信用方式，追加借款人实际控制人张经纬及其配偶(如有)个人无限连带责任保证担保。

2022 年 9 月 26 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京自贸试验区支行签署了编号“2022 年（亦庄）字 01685 号”流动资金借款合同，贷款本金 1000 万元、借款期限为 12 个月。截止 2022 年 12 月 31 日，该项借款本金余额 1,000 万，应付利息余额 0.66 万元。本笔贷款采用信用方式。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
第三方运输支出	118,311,371.93	92,313,251.32	66,560,486.32
燃油、路桥及港口费用	9,880,204.94	4,743,987.24	3,475,384.35
租赁费	1,982,207.79	454,905.27	7,779,919.50
服务费及其他	970,164.23	1,153,197.26	772,264.19
工程及设备款	24,000.00	200,088.50	
合计	131,167,948.89	98,865,429.59	78,588,054.36

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(二十三) 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	598,115.55		331,769.53

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,231,230.74	50,646,180.89	53,428,529.91	6,448,881.72
离职后福利-设定提存计划	239,343.65	292,389.45	531,733.10	
合计	9,470,574.39	50,938,570.34	53,960,263.01	6,448,881.72

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	6,448,881.72	52,818,137.50	52,085,875.72	7,181,143.50
离职后福利-设定提存计划		3,688,660.24	3,390,111.45	298,548.79
辞退福利		323,765.47	323,765.47	
合计	6,448,881.72	56,830,563.21	55,799,752.64	7,479,692.29

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	7,181,143.50	61,855,305.55	59,653,964.69	9,382,484.36
离职后福利-设定提存计划	298,548.79	5,086,758.16	5,032,335.19	352,971.76
辞退福利		188,789.14	188,789.14	
合计	7,479,692.29	67,130,852.85	64,875,089.02	9,735,456.12

2、短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,368,004.98	45,018,952.27	48,108,388.68	5,278,568.57
(2) 职工福利费	21,453.90	1,062,987.01	1,084,440.91	
(3) 社会保险费	228,065.63	2,382,962.92	2,432,115.61	178,912.94
其中：医疗保险费	199,045.97	2,335,068.58	2,357,798.21	176,316.34
工伤保险费	12,376.04	14,590.42	26,966.46	
生育保险费	16,643.62	33,303.92	47,350.94	2,596.60
(4) 住房公积金	9,356.00	1,365,111.45	1,364,862.45	9,605.00
(5) 工会经费和职工教育经费	604,350.23	816,167.24	438,722.26	981,795.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	9,231,230.74	50,646,180.89	53,428,529.91	6,448,881.72

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,278,568.57	46,621,794.57	46,516,669.96	5,383,693.18
(2) 职工福利费		1,208,460.24	1,208,460.24	
(3) 社会保险费	178,912.94	2,810,652.93	2,798,620.19	190,945.68

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其中：医疗保险费	176,316.34	2,626,078.62	2,622,592.51	179,802.45
工伤保险费		167,479.30	156,336.07	11,143.23
生育保险费	2,596.60	17,095.01	19,691.61	
(4) 住房公积金	9,605.00	1,501,717.80	1,500,767.80	10,555.00
(5) 工会经费和职工教育经费	981,795.21	675,511.96	61,357.53	1,595,949.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	6,448,881.72	52,818,137.50	52,085,875.72	7,181,143.50

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,383,693.18	56,094,418.71	54,608,089.43	6,870,022.46
(2) 职工福利费		446,505.03	446,505.03	
(3) 社会保险费	190,945.68	3,549,947.95	3,515,878.86	225,014.77
其中：医疗保险费	179,802.45	3,282,392.13	3,250,916.77	211,277.81
工伤保险费	11,143.23	247,954.96	245,361.23	13,736.96
生育保险费		19,600.86	19,600.86	
(4) 住房公积金	10,555.00	1,093,320.95	1,082,538.95	21,337.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,595,949.64	670,810.49	650.00	2,266,110.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		302.42	302.42	
合计	7,181,143.50	61,855,305.55	59,653,964.69	9,382,484.36

3、设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	228,776.38	293,007.10	521,783.48	
失业保险费	10,567.27	-617.65	9,949.62	
合计	239,343.65	292,389.45	531,733.10	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		3,566,192.17	3,276,690.41	289,501.76
失业保险费		122,468.07	113,421.04	9,047.03
合计		3,688,660.24	3,390,111.45	298,548.79

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	289,501.76	4,958,995.28	4,905,231.36	343,265.68
失业保险费	9,047.03	127,762.88	127,103.83	9,706.08
合计	298,548.79	5,086,758.16	5,032,335.19	352,971.76

(二十五) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	837,764.78	9,788,509.33	13,488,305.81
企业所得税	12,518,235.40	10,058,789.28	20,310,794.15
个人所得税	276,749.20	203,997.44	5,751,750.40
印花税	56,681.48	109,858.68	59,735.80
城市维护建设税	48,527.85	416,122.00	466,510.25
教育费附加	25,862.01	199,713.51	247,239.95
地方教育费附加	17,241.33	133,525.49	168,426.62
其他	33,395.85	45,280.19	47,973.46
合计	13,814,457.90	20,955,795.92	40,540,736.44

(二十六) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	5,738,577.68	6,261,772.77	5,817,495.36
合计	5,738,577.68	6,261,772.77	5,817,495.36

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来款		406,205.00	956,578.24
押金及保证金	2,871,088.45	2,339,691.39	2,070,146.92
往来款及其他	2,867,489.23	3,515,876.38	2,790,770.20
合计	5,738,577.68	6,261,772.77	5,817,495.36

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	942,111.72	2,398,855.09	3,805,577.71
一年内到期的租赁负债	15,586,952.50	7,990,058.17	
合计	16,529,064.22	10,388,913.26	3,805,577.71

(二十八) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	138,567.38		20,841.95

(二十九) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	5,744,082.78	3,184,031.72
减：未确认融资费用	117,869.24	87,264.49
合计	5,626,213.54	3,096,767.23

(三十) 长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		832,186.94	402,209.33

1、 长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		832,186.94	402,209.33
其中：未实现融资费用		13,388.28	9,502.67
合计		832,186.94	402,209.33

2、 专项应付款

无

(三十一) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,500,000.00						62,500,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,500,000.00	6,717,500.00				6,717,500.00	69,217,500.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 減 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,217,500.00						69,217,500.00

(三十二) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	36,262,699.33			36,262,699.33

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	36,262,699.33	100,762,500.00		137,025,199.33

其他说明：经 2021 年第二次临时股东大会会议决议，公司增加注册资本形成资本溢价 100,762,500 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	137,025,199.33			137,025,199.33

(三十三) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	137,124.26	3,161,766.30	3,298,890.56	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费		3,938,820.69	3,379,619.02	559,201.67

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	559,201.67	10,707,803.88	11,236,720.87	30,284.68

2022 年 11 月 21 日，财政部应急部发布关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，自印发之日起实行，公司按照该通知的要求进行了安全生产费的计提和使用。

(三十四) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31
法定盈余公积	9,042,028.93		9,042,028.93	4,821,542.61		13,863,571.54

世盟供应链管理股份有限公司
2020 年度至 2022 年度
财务报表附注

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期 减少	2021.12.31
法定盈余 公积	13,863,571.54		13,863,571.54	2,239,516.92		16,103,088.46

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	16,103,088.46	3,805,794.82		19,908,883.28

(三十五) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	200,712,248.46	154,952,108.77	94,303,786.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	200,712,248.46	154,952,108.77	94,303,786.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,485,918.47	67,999,656.61	65,469,864.71
减：提取法定盈余公积	3,805,794.82	2,239,516.92	4,821,542.61
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	289,392,372.11	200,712,248.46	154,952,108.77

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,877,908.09	646,725,998.48	571,877,893.83	468,201,782.03	458,724,539.60	351,436,160.61

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
供应链综合物流服务	514,435,176.79	294,063,300.33	239,567,603.02
其中：运输业务	368,835,631.77	205,006,946.15	174,784,005.40
仓储业务	42,425,833.56	28,404,328.63	35,080,523.21
关务业务	103,173,711.46	60,652,025.55	29,703,074.40
干线运输服务	293,442,731.30	277,814,593.51	219,156,936.59
合计	807,877,908.09	571,877,893.83	458,724,539.60

(三十七) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
车船税	187,666.20	177,776.28	184,931.49
印花税	343,299.67	415,363.28	281,148.00
城市维护建设税	1,530,297.25	1,177,753.60	993,697.10
教育费附加	738,849.56	541,917.18	551,807.86
地方教育费附加	492,562.21	361,278.09	367,167.93
其他	30,497.43	23,370.56	30,855.59
合计	3,323,172.32	2,697,458.99	2,409,607.97

(三十八) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,147,364.02	3,182,265.48	2,021,375.11
业务招待费	361,323.66	303,523.05	309,758.72
差旅费	245,966.98	213,611.59	211,981.54
办公费	16,296.21	19,491.20	74,448.52
燃油费	34,953.45	29,430.53	31,103.64
招投标费	39,163.57	21,443.39	142,456.55
折旧费用	16,477.80	14,001.26	8,856.12
其他费用	60,456.54	42,177.41	19,200.36
合计	4,922,002.23	3,825,943.91	2,819,180.56

(三十九) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,798,980.19	8,716,522.22	7,595,215.94
房租及物业费	1,383,881.39	609,680.48	2,693,852.74
折旧与摊销	2,438,422.90	3,043,706.83	1,350,987.56
差旅费	236,916.14	424,689.48	833,301.68
车辆费用	764,896.52	670,698.38	562,196.96
中介服务费	3,330,982.86	1,355,311.33	2,866,955.91
办公费	681,373.15	468,473.63	481,896.21
业务招待费	349,256.03	506,760.34	389,703.18
其他费用	392,279.20	795,045.29	418,419.92
合计	19,376,988.38	16,590,887.98	17,192,530.10

(四十) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,040,242.16	962,121.41	
其中：租赁负债利息费用	984,408.83	654,621.48	
减：利息收入	465,896.10	157,552.36	335,880.14
汇兑损益	-1,277,409.04	218,191.74	354,984.90

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费	116,291.58	111,650.49	139,366.17
未确认融资费用	77,460.73	196,978.17	421,167.51
合计	-509,310.67	1,331,389.45	579,638.44

(四十一) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	9,179,299.90	6,666,181.36	4,550,936.92
进项税加计抵减	1,359,990.52	6,611.99	11,269.38
代扣个人所得税手续费	180,084.36	13,783.79	29,692.26
直接减免的增值税	1,669.90	4,806.30	
合计	10,721,044.68	6,691,383.44	4,591,898.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
2022 年上市奖励扶持资金（第二批）	8,000,000.00			与收益相关
财政扶持资金	369,131.36	6,380,555.94	1,023,593.00	与收益相关
开发扶持资金	449,000.00	281,000.00		与收益相关
2022 年高端服务机构总部运营补贴	300,000.00			与收益相关
稳岗补贴	45,975.94	4,625.42	147,119.43	与收益相关
职工失业保险基金	14,500.00			与收益相关
北京市交通委员会奖励金			1,043,400.00	与收益相关
2020 年度交通节能减排专项资金			1,000,000.00	与收益相关
岗位补贴			698,282.36	与收益相关
视频培训补贴款			285,000.00	与收益相关
港建费补助			304,518.40	与收益相关
疫情补贴			33,880.00	与收益相关
视频监控补助			10,000.00	与收益相关
税收返还			2,664.13	与收益相关
人力资源和社会保障局电子退款			2,200.00	与收益相关
财政退费	692.60		279.60	与收益相关
合计	9,179,299.90	6,666,181.36	4,550,936.92	

(四十二) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品	3,208,072.54	3,048,819.58	569,492.31
债务重组产生的投资收益		974,022.82	
合计	3,208,072.54	4,022,842.40	569,492.31

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			98,536.93

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-15,296.94	15,296.94	
应收账款坏账损失	2,468,671.54	3,539,554.29	2,243,935.69
其他应收款坏账损失	30,379.32	-15,259.52	-114,077.04
合计	2,483,753.92	3,539,591.71	2,129,858.65

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	176,410.94	110,632.76	55,157.53

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损失		419,417.20	-9,273.30		419,417.20	-9,273.30
使用权资产处置收益	-1,139,837.53	1,940,800.56				
合计	-1,139,837.53	2,360,217.76	-9,273.30		419,417.20	-9,273.30

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿金	1,422,230.68	832,076.72	1,666,156.64	1,422,230.68	832,076.72	1,666,156.64
非流动资产处置利得	86,910.40	5,907.78		86,910.40	5,907.78	
其他	243,248.23	271,966.91	349,956.09	243,248.23	271,966.91	349,956.09
合计	1,752,389.31	1,109,951.41	2,016,112.73	1,752,389.31	1,109,951.41	2,016,112.73

(四十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	426.64		2,670.00	426.64	-	2,670.00
诉讼赔偿支出	266,664.20	702,507.00		266,664.20	702,507.00	-

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿款	1,250,076.41	1,343,575.41	3,344,040.05	1,250,076.41	1,343,575.41	3,344,040.05
罚没及滞 纳金支出	163,698.41	69,222.00	57,995.51	163,698.41	69,222.00	57,995.51
非流动资 产毁损报 废损失	147,165.75	130,090.75	29,157.07	147,165.75	130,090.75	29,157.07
其他	16,188.99	20,055.69	136,788.10	16,188.99	20,055.69	136,788.10
合计	1,844,220.40	2,265,450.85	3,570,650.73	1,844,220.40	2,265,450.85	3,570,650.73

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	32,517,039.33	17,518,231.78	20,771,226.21
递延所得税费用	-926,616.71	1,889,588.68	-1,081,660.11
合计	31,590,422.62	19,407,820.46	19,689,566.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	144,076,341.09	87,499,151.16	85,798,522.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,019,085.27	21,874,787.79	21,449,630.56
子公司适用不同税率的影响	-4,769,300.30	-2,976,767.34	-1,993,591.67
调整以前期间所得税的影响		1,250.00	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	357,474.34	511,330.01	221,806.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响			
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			
税收优惠	-16,836.69	-2,780.00	11,720.22
所得税费用	31,590,422.62	19,407,820.46	19,689,566.10

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	112,485,918.47	67,999,656.61	65,469,864.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,217,500.00	67,538,125.00	62,500,000.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
基本每股收益	1.63	1.01	1.05
其中：持续经营基本每股收益	1.63	1.01	1.05
终止经营基本每股收益			

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	112,485,918.47	67,999,656.61	65,469,864.71
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	69,217,500.00	67,538,125.00	62,500,000.00
稀释每股收益	1.63	1.01	1.05
其中：持续经营稀释每股收益	1.63	1.01	1.05
终止经营稀释每股收益			

(五十一) 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	465,896.10	157,552.36	335,880.14
营业外收入	1,665,478.91	1,019,458.03	2,016,112.73
政府补助	9,359,384.26	6,691,383.44	4,591,898.56
押金及保证金	531,397.06	582,544.47	1,666,773.55
往来款及其他	152,369.14	1,528,709.05	2,824,192.62
合计	12,174,525.47	9,979,647.35	11,434,857.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期间费用	8,014,037.28	3,871,133.18	9,068,142.10
押金、保证金及集装箱押金	1,290,051.93	7,655,034.74	543,865.23
营业外支出	1,697,054.65	2,135,360.10	1,480,373.66
往来款及其他	3,268,687.31	400,110.97	3,261,574.75
合计	14,269,831.17	14,061,638.99	14,353,955.74

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品	280,000,000.00	440,200,000.00	134,600,000.00
理财收益	3,208,072.54	3,147,356.51	569,492.31
合计	283,208,072.54	443,347,356.51	135,169,492.31

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品	280,000,000.00	440,000,000.00	134,800,000.00
合计	280,000,000.00	440,000,000.00	134,800,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保函保证金	100,152.56		
合计	100,152.56		

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁	1,638,000.00	4,623,462.00	6,208,205.00
上市费用	9,100,000.00		
关联方资金往来	406,205.00	550,373.24	
租赁负债	20,535,010.27	16,180,605.19	
租赁负债保证金		100,000.00	
子公司依法减资支付给少数股东的现金		490,000.00	
其他与租赁相关的支出		1,954,071.00	
合计	31,679,215.27	23,898,511.43	6,208,205.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	112,485,918.47	68,091,330.70	66,108,956.14
加：信用减值损失	2,483,753.92	3,539,591.71	2,129,858.65
资产减值准备	176,410.94	110,632.76	55,157.53
固定资产折旧	9,799,033.84	11,641,999.79	12,060,731.71
使用权资产折旧	10,162,432.31	7,767,322.92	
无形资产摊销	1,514,202.27	828,813.10	1,518,350.53
长期待摊费用摊销	62,000.00	25,977.86	
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）	1,052,927.13	-2,366,125.54	9,273.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	147,165.75	130,090.75	29,157.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-98,536.93
财务费用（收益以“-”号填列）	1,117,702.89	1,159,099.58	421,167.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,208,072.54	-4,022,842.40	-569,492.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-400,344.64	1,724,876.88	-706,042.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-526,272.07	164,711.80	-375,617.47

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货的减少(增加以“-”号填列)		172,270.27	-172,270.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,061,153.74	-63,804,648.90	-42,943,549.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,751,881.24	17,929,264.59	28,656,591.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,557,585.77	43,092,365.87	66,123,735.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	112,884,643.99	216,190,869.39	106,946,039.71
减: 现金的期初余额	216,190,869.39	106,946,039.71	88,353,893.51
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-103,306,225.40	109,244,829.68	18,592,146.20

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

无

3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	112,884,643.99	216,190,869.39	106,946,039.71
其中: 库存现金		16,104.29	70,364.21
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	112,884,643.99	216,174,765.10	106,875,675.50
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	112,884,643.99	216,190,869.39	106,946,039.71
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			

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金		100,152.56	100,000.00	保函保证金
其他应收款	23,726,551.00	21,906,300.00	14,470,000.00	押箱款
固定资产/使用权资产	16,259,151.97	8,734,683.78	10,396,699.30	融资租赁及抵押受限
合计	39,985,702.97	30,741,136.34	24,966,699.30	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			1,750,051.32
其中：美元	251,278.08	6.9646	1,750,051.32

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			8,224,638.85
其中：美元	1,289,997.78	6.3757	8,224,638.85
应收账款			3,517,872.03
其中：美元	551,762.48	6.3757	3,517,872.03

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,060,480.94
其中：美元	775,564.52	6.5249	5,060,480.94
应收账款			4,137,999.60
其中：美元	634,185.90	6.5249	4,137,999.60

(五十五) 政府补助

本报告期收到的政府补助情况详见本附注五、合并财务报表项目注释 “(四十一)、其他收益” 和 “(四十七)、营业外收入”。

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	984,408.83	654,621.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	23,278,749.31	10,662,636.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	199,821.71	105,958.52

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》对公司经营成果无影响。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2021 年度，本公司新增加 1 家公司，减少纳入合并范围 1 家公司，如下：

本公司投资设立世盟（内蒙古自治区）供应链管理有限责任公司，持股比例 100%，自成立之日起，将其纳入合并范围。

北海市东亚联运国际物流有限公司已于 2021 年完成注销。

2020 年度，本公司新增加 3 家公司，减少纳入合并范围 2 家公司，如下：

本公司投资设立世盟国际物流（重庆）有限公司、北京世盟国际物流有限公司、本公司子公司北京东亚联运国际物流有限公司投资设立天津东亚港口服务有限公司，持股比例 100%，自成立之日起，将其纳入合并范围。

新疆世盟物流有限公司和世盟国际物流（深圳）有限公司已于 2020 年完成注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
北京华瀚长弘物流有限公司	北京市	北京	交通运输、仓储租赁	100		100		100		投资设立
北京瑞捷恒通物流有限公司	北京市	北京	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		投资设立
北京信诚通达物流有限公司	北京市	北京	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		投资设立
北京东亚联运国际物流有限公司	北京市	北京	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		投资设立
新疆世盟物流有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆	交通运输、仓储和邮政业	已注销		已注销		本期注销		投资设立
世盟(天津)国际货运代理有限公司	天津市	天津	供应链管理	100		100		100		投资设立
世盟国际物流(上海)有限公司	上海市	上海	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		投资设立
铭板塑胶(上海)有限公司	上海市	上海	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		非同一控制下企业合并
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	上海市	上海	交通运输、仓储和邮政业	100		100		100		投资设立
北海市东亚联运国际物流有限公司	北海市	广西	交通运输、仓储和邮政业	已注销		本期注销		51		投资设立
世盟(廊坊)危险品运输有限公司	河北省廊坊市	河北	危险货物运输	100		100		100		非同一控制下企业合并
世盟国际物流(深圳)有限公司	深圳市	深圳	交通运输、仓储和邮政业	已注销		已注销		本期注销		投资设立
天津东亚港口服务有限公司	天津市	天津	港口货物装卸搬运活动；装卸搬运	100		100		100		投资设立
北京世盟国际物流有限公司	北京市	北京	交通运输、仓储租赁	100		100		100		投资设立
世盟国际物流(重庆)有限公司	重庆市	重庆	交通运输和报关服务	100		100		100		投资设立
世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	装卸搬运和仓储业	100		100		未设立		投资设立

2、重要的非全资子公司

2022 年 12 月 31 日

无

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北海市东亚联运国际物流有限公司	49.00%	91,674.09	354,610.78	

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北海市东亚联运国际物流有限公司	49.00%	639,091.44	625,889.13	752,936.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日

无

2021 年 12 月 31 日

北海市东亚联运国际物流有限公司截止 2021 年 12 月 31 日已办理完成注销手续。

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北海市东亚联运国际物流有限公司	1,864,335.11	2,721.37	1,867,056.48	330,451.00		330,451.00

2022 年度

无

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北海市东亚联运国际物流有限公司	2,243,011.15	187,089.98	187,089.98	1,096,039.89

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北海市东亚联运国际物流有限公司	5,293,865.35	1,304,268.24	1,304,268.24	1,770,718.42

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	200,000.00			200,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00			200,000.00
理财产品	200,000.00			200,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目为购买的理财产品。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司董事长兼总经理张经纬直接持有本公司 49.84% 的股权，并通过北京世盟投资有限责任公司间接持有本公司 7.15% 的股权，直接及间接合计持有并控制公司 56.99% 的股份，为本公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京世盟投资有限责任公司	公司实际控制人张经纬控制并担任其执行董事兼法定代表人的企业
世盟食品有限公司	公司实际控制人张经纬控制并担任其执行董事兼法定代表人的企业
北京太平洋世纪空间设计有限公司	公司实际控制人曾控制的其他企业，已于 2021 年 3 月注销
北京和记京泰物流有限公司	公司间接股东叶承智曾担任副董事长的企业，已于 2020 年 1 月辞任
北京互邦达供应链管理有限公司	公司董事马雪涛关系密切的家庭成员曾具有重大影响的企业
爱思开化工（苏州）有限公司	2021 年 4 月 28 日，世盟食品与 SK 化工株式会社签订《股权转让合同》，约定 SK 化工株式会社拟将其持有的爱思开化工（苏州）有限公司 100% 出售给世盟食品，该《股权转让合同》已经世盟食品与 SK 化工株式会社盖章生效，双方约定将交易交割日定位 2023 年 7 月的最后一个工作日或双方另行商定的日期。因此，该《股权转让合同》虽已签署生效，但该等股权尚未完成交割，未来十二个月内该企业可能成为公司控股股东、实际控制人控制的企业
上海明东集装箱码头有限公司	公司间接持股 5% 以上股东叶承智担任其副董事长的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京和记京泰物流有限公司	关务服务		1,132.08	6,509.44
北京互邦达供应链管理有限公司	运输服务	4,090,220.21	1,869,688.06	
上海明东集装箱码头有限公司	关务服务		160.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京和记京泰物流有限公司	关务服务	20,664.00	6,000.00	
爱思开化工（苏州）有限公司	运输服务	855,100.92	664,222.25	
爱思开化工（苏州）有限公司	关务服务	954,316.80	588,836.79	
北京互邦达供应链管理有限公司	处置专用车辆		619,469.06	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年度	
世盟食品有限公司	房屋		954,812.48

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		2022 年度	2021 年度
世盟食品有限公司	房屋	318,270.82	

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年度	2021 年度
世盟食品有限公司	房屋	1,591,354.13	1,193,515.60

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年度	2021 年度
世盟食品有限公司	房屋		971,412.37

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年度	2021 年度
世盟食品有限公司	房屋	33,505.33	106,403.66

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

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
张经纬	1500 万元	2018.12.24	2023.12.6	是 (提前履约完毕)
张经纬	1000 万元	2021.3.24	2022.3.23	是
张经纬	574.77 万元	2018.5.15	2021.5.15	是
张经纬	521.64 万元	2018.8.25	2021.8.15	是
张经纬	468 万元	2021.6.16	2023.7.15	否
张经纬	299.88 万元	2018.5.1	2021.5.15	是
张经纬	255.5 万元	2021.12.30	2025.1.15	否
张经纬	248.5 万元	2021.12.16	2025.1.15	否
张经纬	193.2 万元	2019.4.25	2022.4.15	是
张经纬	178.5 万元	2021.12.30	2025.1.15	否
张经纬	154.56 万元	2018.8.25	2021.8.15	是
张经纬	103.25 万元	2019.4.24	2022.4.15	是
张经纬	497 万元	2022.3.10	2025.4.15	否

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资金往来款

(1) 关联方为公司垫付资金的情形：

关联方	关联往来内容	2022 度	2021 年度	2020 年度
北京世盟投资有限责任公司	垫付资金			106,500.00

其他说明： 2020 年度，北京世盟投资有限责任公司为公司垫付报销费用 106,500.00 元。上述关联方垫付资金，公司记录为对关联方的应付款项，截止财务报表日均已经全部归还。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

8、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	221.53	247.21	236.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京和记京泰物流有限公司	1,288.96	12.89				
	爱思开化工（苏州）有限公司	476,988.00	4,769.88	531,829.00	5,318.29		
其他应收款							
	北京互邦达供应链管理有限公司			45,000.00	450.00		
其他流动资产							
	世盟食品有限公司	358,745.18					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	北京互邦达供应链管理有限公司	375,530.00	1,174,870.00	
其他应付款				
	北京太平洋世纪空间设计有限公司			462,132.66
	北京世盟投资有限责任公司		406,205.00	494,445.58
一年内到期的非流动负债				
	世盟食品有限公司			1,557,848.80

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无

十四、 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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-6 个月	208,381,212.83	130,781,861.42	90,849,157.45
7-12 月	18,061,054.99	10,980.00	15,156,953.39
1 至 2 年			9,999,953.83
2 至 3 年			
3 年以上			
小计	226,442,267.82	130,792,841.42	116,006,064.67
减：坏账准备	2,986,864.88	1,302,079.95	3,664,946.41
合计	223,455,402.94	129,490,761.47	112,341,118.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,442,267.82	100.00	2,986,864.88	1.32	223,455,402.94
其中：					
组合 1：账龄组合	226,442,267.82	100.00	2,986,864.88	1.32	223,455,402.94
组合 2：同一控制下公司组合					
合计	226,442,267.82	100.00	2,986,864.88		223,455,402.94

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,792,841.42	100.00	1,302,079.95	1.00	129,490,761.47
其中：					
组合 1：账龄组合	130,164,074.94	99.52	1,302,079.95	1.00	128,861,994.99
组合 2：同一控制下公司组合	628,766.48	0.48			628,766.48
合计	130,792,841.42	100.00	1,302,079.95		129,490,761.47

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,006,064.67	100.00	3,664,946.41	3.16	112,341,118.26
其中：					
组合 1：账龄组合	115,867,704.67	99.88	3,664,946.41	3.16	112,202,758.26
组合 2：同一控制下公司组合	138,360.00	0.12			138,360.00
合计	116,006,064.67	100.00	3,664,946.41		112,341,118.26

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	208,381,212.83	2,083,812.13	1.00	130,153,094.94	1,301,530.95	1.00	90,710,797.45	907,107.97	1.00
7-12 月	18,061,054.99	903,052.75	5.00	10,980.00	549.00	5.00	15,156,953.39	757,847.67	5.00
1 至 2 年							9,999,953.83	1,999,990.77	20.00
2 至 3 年									
3 年以上									
合计	226,442,267.82	2,986,864.88		130,164,074.94	1,302,079.95		115,867,704.67	3,664,946.41	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款坏账准备	1,707,251.30		1,707,251.30	1,957,695.11			3,664,946.41

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,664,946.41	2,310,310.06		4,673,176.52	1,302,079.95

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,302,079.95	1,684,784.93			2,986,864.88

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款		4,673,176.52	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
重庆天佳物流有限公司	货款	3,712,308.20	无法收回	董事会	否	2021 年
北京裕罗电器装配有限公司	货款	960,868.32	无法收回	董事会	否	2021 年
合计		4,673,176.52				

5、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	应收账款	2022.12.31	
		占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京奔驰汽车有限公司	117,627,047.92	51.95	1,896,879.25
北京中都星徽物流有限公司	74,126,341.33	32.74	741,263.41
江阴宝柏包装有限公司	4,538,177.87	2.00	45,381.78
丹马士环球物流（上海）有限公司青岛分公司	3,009,459.94	1.33	30,094.60
江阴宝柏新型包装材料有限公司	2,675,495.50	1.18	26,754.96
合计	201,976,522.56	89.20	2,740,374.00

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京奔驰汽车有限公司	63,053,738.02	48.21	630,537.38
北京中都星徽物流有限公司	54,192,629.77	41.43	541,926.30
博格华纳联合传动系统有限公司	7,897,916.15	6.04	78,979.16
菲仕康国际货运代理（上海）有限公司	2,210,469.98	1.69	22,104.70
北京博格华纳汽车传动器有限公司	1,056,572.19	0.81	10,565.72
合计	128,411,326.11	98.18	1,284,113.26

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中都星徽物流有限公司	38,762,626.25	33.41	387,626.26
重庆天佳物流有限公司	34,475,621.61	29.72	2,803,020.00
北京奔驰汽车有限公司	34,749,622.28	29.96	347,496.22
菲仕康国际货运代理（上海）有限公司	5,319,272.93	4.59	62,763.58
北京裕罗电器装配有限公司	960,868.32	0.83	48,043.42
合计	114,268,011.39	98.51	3,648,949.48

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			16,000,000.00
其他应收款项	42,417,186.34	6,753,108.76	16,788,742.56
合计	42,417,186.34	6,753,108.76	32,788,742.56

1、 应收利息

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
世盟国际物流 (上海) 有限公司			3,000,000.00
世盟 (天津) 国际货运代理有限公司			6,000,000.00
北京东亚联运国际物流有限公司			
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司			5,000,000.00
北京华瀚长弘物流有限公司			2,000,000.00
小计			16,000,000.00
减: 坏账准备			
合计			16,000,000.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-6 个月	41,028,607.63	5,117,074.39	16,366,475.95
7-12 月		152,200.00	194,053.00
1 至 2 年	1,403,900.74	1,483,610.07	
2 至 3 年	5,000.00		238,130.00
3 年以上		300.00	300.00
小计	42,437,508.37	6,753,184.46	16,798,958.95
减: 坏账准备	20,322.03	75.70	10,216.39
合计	42,417,186.34	6,753,108.76	16,788,742.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,437,508.37	100.00	20,322.03	0.05	42,417,186.34
其中：					
组合 1：账龄组合	2,032,202.63	4.79	20,322.03	1.00	2,011,880.60
组合 2：同一控制下公司组合	38,736,405.00	91.28			38,736,405.00
组合 3：押金、保证金及集装箱押金	1,668,900.74	3.93			1,668,900.74
合计	42,437,508.37	100.00	20,322.03		42,417,186.34

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,753,184.46	100.00	75.70		6,753,108.76
其中：					
组合 1：账龄组合	7,570.04	0.11	75.70	1.00	7,494.34
组合 2：同一控制下公司组合	4,297,803.61	63.64			4,297,803.61
组合 3：押金、保证金及集装箱押金	2,447,810.81	36.25			2,447,810.81
合计	6,753,184.46	100.00	75.70		6,753,108.76

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,798,958.95	100.00	10,216.39	0.06	16,788,742.56
其中：					
组合 1：账龄组合	265,426.67	1.58	10,216.39	3.85	255,210.28
组合 2：同一控制下公司组合	14,791,492.21	88.05			14,791,492.21
组合 3：押金、保证金及集装箱押金	1,742,040.07	10.37			1,742,040.07
合计	16,798,958.95	100.00	10,216.39		16,788,742.56

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	2,032,202.63	20,322.03	1.00	7,570.04	75.70	1.00	76,373.67	763.74	1.00
7-12 月							189,053.00	9,452.65	5.00
1 至 2 年									
2 至 3 年									
3 年以上									
合计	2,032,202.63	20,322.03		7,570.04	75.70		265,426.67	10,216.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	7,012.81			7,012.81
本期计提	3,203.58			3,203.58
本期转回				
2020.12.31 余额	10,216.39			10,216.39

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)	
2020.12.31 余额	10,216.39			10,216.39
本期计提				
本期转回	10,140.69			10,140.69
2021.12.31 余额	75.70			75.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	75.70			75.70
本期计提	20,246.33			20,246.33
本期转回				
2022.12.31 余额	20,322.03			20,322.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	23,966,201.52			23,966,201.52
本期新增				
本期终止确认	7,167,242.57			7,167,242.57
2020.12.31 余额	16,798,958.95			16,798,958.95

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	16,798,958.95			16,798,958.95
本期新增				
本期终止确认	10,045,774.49			10,045,774.49
2021.12.31 余额	6,753,184.46			6,753,184.46

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	6,753,184.46			6,753,184.46
本期新增	35,684,323.91			35,684,323.91
本期终止确认				
2022.12.31 余额	42,437,508.37			42,437,508.37

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,012.81	3,203.58			10,216.39

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,216.39		10,140.69		75.70

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	75.70	20,246.33			20,322.03

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来款	38,736,405.00	4,297,803.61	14,791,492.21
押金、保证金及集装箱押金	1,668,900.74	2,447,810.81	1,742,040.07
备用金	80,000.00		56,100.00
往来款及其他	1,952,202.63	7,570.04	209,326.67
合计	42,437,508.37	6,753,184.46	16,798,958.95

(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	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
世盟（内蒙古自治区）供应链管理 有限责任公司	关联方往来款	38,736,405.00	1-6 个月	91.28	
北京奔驰汽车有限公司	押金及保证 金、代垫款	2,547,899.63	1-6 个月、 1-2 年	6.00	19,479.00
北京中都星徽物流有限公司	押金	681,700.74	1-2 年	1.61	
中国机械设备工程股份有限公司	保证金	260,000.00	1-6 个月	0.61	
内蒙古爱迩电子材料有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.24	
合计		42,326,005.37		99.74	19,479.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
世盟（廊坊）危险品运输有限公司	关联方往来款	3,100,287.17	1-6 个月	45.91	
北京腾飞博大房地产开发有限公司	押金及保证金	878,610.07	1-2 年	13.01	
世盟国际物流（上海）有限公司	关联方往来款	752,515.46	1-6 个月	11.14	
北京中都星徽物流有限公司	押金	681,700.74	1-6 个月	10.09	
北京奔驰汽车有限公司	押金及保证 金、代垫款	601,824.00	1-6 个月、 1-2 年	8.91	18.24
合计		6,014,937.44		89.06	18.24

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
世盟国际物流（上海）有限公司	关联方往来款	8,287,640.77	1-6 个月	49.33	
北京华瀚长弘物流有限公司	关联方往来款	3,235,255.21	1-6 个月	19.26	
北京瑞捷恒通物流有限公司	关联方往来款	2,904,596.23	1-6 个月	17.29	
北京腾飞博大房地产开发有限公司	押金及保证金	878,610.07	1-6 个月	5.23	
北京奔驰汽车有限公司	押金及保证 金、代垫款	809,053.00	1-6 个月、 7-12 个 月、2-3 年	4.82	9,452.65
合计		16,115,155.28		95.93	9,452.65

(三) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,957,000.00		144,957,000.00	144,957,000.00		144,957,000.00	134,957,000.00		134,957,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	144,957,000.00		144,957,000.00	144,957,000.00		144,957,000.00	134,957,000.00		134,957,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华瀚长弘物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京瑞捷恒通物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京信诚通达物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京东亚联运国际物流有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
世盟(天津)国际货运代理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
世盟国际物流(上海)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
世盟(廊坊)危险品运输有限公司	5,457,000.00			5,457,000.00		
世盟国际物流(重庆)有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
北京世盟国际物流有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
新疆世盟物流有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
世盟国际物流(深圳)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	89,957,000.00	55,000,000.00	10,000,000.00	134,957,000.00		

世盟供应链管理股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华瀚长弘物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京瑞捷恒通物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京信诚通达物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京东亚联运国际物流有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
世盟(天津)国际货运代理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
世盟国际物流(上海)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
世盟(廊坊)危险品运输有限公司	5,457,000.00			5,457,000.00		
世盟国际物流(重庆)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京世盟国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
世盟(内蒙古自治区)供应链管理有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	134,957,000.00	10,000,000.00		144,957,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华瀚长弘物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京瑞捷恒通物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京信诚通达物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京东亚联运国际物流有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
世盟(天津)国际货运代理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
世盟国际物流(上海)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海洋山保税港区东亚联运国际物流有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
世盟（廊坊）危险品运输有限公司	5,457,000.00			5,457,000.00		
世盟国际物流（重庆）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京世盟国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
世盟（内蒙古自治区）供应链管理有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	144,957,000.00			144,957,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,380,894.63	327,964,059.58	315,194,670.40	271,533,585.28	259,174,796.90	217,575,011.89

营业收入明细:

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
供应链综合物流服务	153,597,501.90	132,242,155.71	84,158,479.56
其中：运输业务	68,300,300.33	68,540,075.04	55,726,274.32
仓储业务	24,716,326.53	15,265,107.22	16,710,763.44
关务业务	60,580,875.04	48,436,973.45	11,721,441.80
干线运输服务	233,783,392.73	182,952,514.69	175,016,317.34
合计	387,380,894.63	315,194,670.40	259,174,796.90

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益			28,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-206,496.39
债务重组产生的投资收益		974,022.82	
理财产品	3,208,072.53	2,271,009.31	569,492.31
合计	3,208,072.53	3,245,032.13	28,362,995.92

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-60,255.35	295,234.23	-38,430.37	
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）	10,721,044.68	6,691,383.44	4,591,898.56	
委托他人投资或管理资产的损益	3,208,072.54	3,048,819.58	569,492.31	
债务重组损益		974,022.82		
公允价值变动损益			98,536.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,575.74	-1,031,316.47	-1,525,380.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	13,837,286.13	9,978,143.60	3,696,116.50	
所得税影响额	3,360,384.32	2,238,436.76	900,495.42	
少数股东权益影响额（税后）		43,322.41	6,617.01	
合计	10,476,901.81	7,696,384.43	2,789,004.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.20	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	21.94	1.47	1.47
2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.55	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	20.00	0.89	0.89
2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.86	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	26.67	1.00	1.00





照执业本副

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

II

类型

卷之三

人民币15150.0000万元整
2011年01月24日
上海市黄浦区南京东路614号
主要经营场所
报告期
成立日期
出资额

机关
记



2023年01月12日

国家市场监管总局监制

通过国30月度报告。公示年份：2011年1月1日至6月30日。

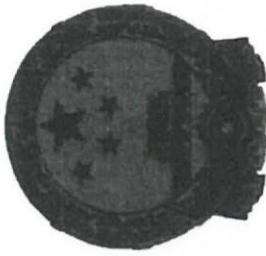
信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



证书序号: 0001247

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

准予编号:
No. of Certificate
310000002490

社 会 会 计 会 员：北京立信注册会计师协会
National Institute of CPA Accountants of China

发证日期
Due date of license

2019
2019-09-11



姓 名: 楊秋实
Full name:
性 别: 女
Sex:
出生日期: 1989-06-11
Date of birth:
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit: 伙)北京分所
身份证号码: 130822198906112525
Identity card No.

