



# 恒展远东

NEEQ:837232

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

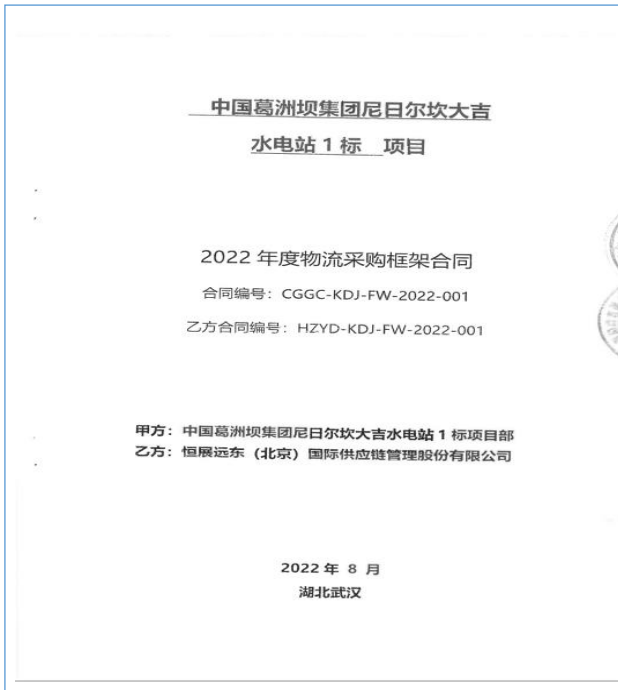
Progressive Far East (Beijing) International SCM Co., Ltd



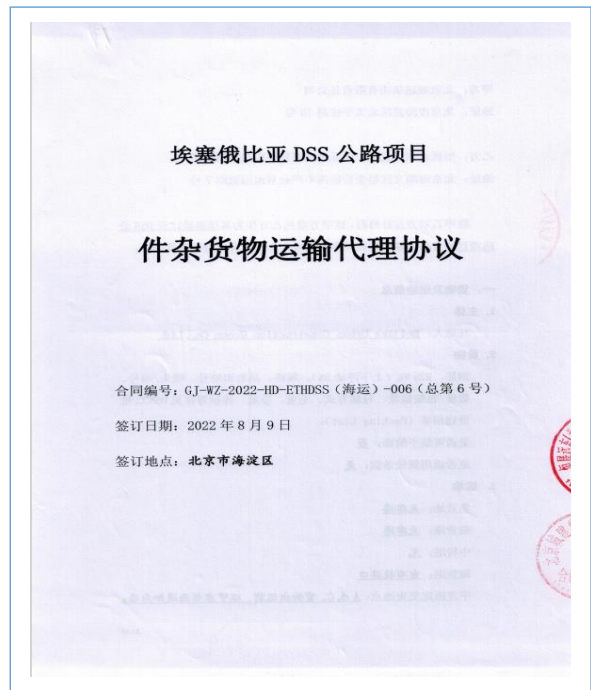
## 年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



2022 年 8 月恒展远东与中国葛洲坝集团尼日尔坎大吉水电站 1 标项目部签订 2022 年度物流采购框架合同



2022 年 9 月恒展远东与北京城建订立埃塞俄比亚 DSS 公路项目件杂货货物运输代理协议。

## 事件描述

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第三次创新层进层决定的公告》(股转系统公告【2022】207 号), 恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条(二)款的规定, 按照市场层级调整程序, 公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。

# 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	13
第三节 会计数据和财务指标.....	15
第四节 管理层讨论与分析.....	18
第五节 重大事件.....	29
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第八节 行业信息.....	39
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	40
第十节 审计报告.....	43
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司全体股东：.....	43
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司.....	66
（除特别说明外，金额单位为人民币元）.....	66
一、公司基本情况.....	66
二、财务报表的编制基础.....	70
三、遵循企业会计准则的声明.....	71
四、重要会计政策和会计估计.....	71
五、税项.....	90

六、合并财务报表项目注释.....	91
七、合并范围的变更.....	107
八、在其他主体中的权益.....	107
十一、关联方及关联交易.....	110
十二、承诺及或有事项.....	112
十三、资产负债表日后事项.....	112
十四、其他重要事项.....	112
十五、母公司财务报表主要项目注释.....	113
第十一节 备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人乔军、主管会计工作负责人李温沙及会计机构负责人（会计主管人员）李温沙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
毛利率较低的风险	<p>2022 年全球航运市场都受到全球疫情的影响，造成全球贸易通道的航运延误和港口拥堵。船公司运输船只减少、各地人员管控严格等因素，对公司业务发展造成了影响。为保证公司正常运营、继续推进业务发展，我们放弃了以往部分利润率较低的项目，集中公司人力、物力和财力在利润率较高项目上，使公司在异常艰难的年份，在全年收入降低情况下毛利率反而有所提升。报告期内公司毛利率为 33.29%，较去年同期 24.66% 的毛利率水平提升近十个百分点。但疫情过后全球经济陷入恢复困境，公司毛利率的变化仍具有不稳定性。</p> <p>应对措施：随着国家疫情防控政策在去年年底逐步放开，中国在过去三年很多暂缓或停滞的海外项目将进入集中建设、加速发展阶段；各国内港口也已陆续恢复正常运力，工程物流市场也将重新恢复正常。公司业务随着 2022 年资金压力的降低，市场占有率也在快速扩大，我们将同步提升公司的成本议价能力，进一步提升公司的毛利率。</p>
规模较小的风险	公司的业务规模仍然较小，抵御突发不可抗力风险能力较

	<p>弱。受制于流动资金压力、疫情管控人员流动受限等多方面压力，2022 年公司部分客户海外工程项目出现进度放缓或停滞；同时作为中国的商业中心和世界最大港口所在地，上海自今年 3 月底以来一直处于疫情防控状态，尽管在疫情防控期间上海港一直在运营，但其生产率至少下降了 30%，由此导致一些航运公司无法停靠这个港口，集装箱量也大幅减少，海运费大幅飙升。为抵御风险、保障公司运营、最大限度保护股东利益，公司对业务做出调整，放弃了部分资金占用较大、回收周期较长的项目，导致公司 2022 年营业收入 7409 万元，较去年下降 35.31%左右。公司通过对公司整体业务进行了重新的整合与调整，集中人力与资金投入到回款压力相对较小、毛利率相对较高项目上，并将 2022 年业务重心放在了疫情管控相对较松的海外子公司和孙公司，保证了全年公司毛利率水平小幅上涨态势。但从中我们也认识到，与一些资金雄厚的大型国有竞争对手相比，公司抵御系统风险的能力较弱。</p> <p>应对措施：疫情后时代，国际工程项目市场面临整体复苏，很多海外项目将重新复工复产。公司将跟随国家政策调整，进一步优化业务结构，抓住新的发展机遇。通过调整业务结构和业务重心，选择回款周期较快、资金周转率较快的项目，以公司更加专业和优化的工程项目解决方案，进一步提升公司的工程项目物流市场的占有率。</p>
<p>海运市场景气变化造成成本波动的风险</p>	<p>报告期内，国际贸易市场、国际工程项目物流市场均受制于疫情发展变化的直接影响，国内部分海外项目出现进度放缓或停滞；并且自 2022 年四月中旬以来，Yang Ming、ONE 和 Hapag Lloyd 三家集装箱航运公司共计取消了多航次前往上海的航程，中国采取的严格的疫情防控措施还导致了 40 英尺集装箱的短缺，大量 20 英尺的集装箱被转移出上海。整体运力的不足直接导致海运成本上升。这些都对公司业务的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司密切跟踪 BDI（波罗的海综合运价指数）的变化，并跟据运价波动的变化趋势作出提前预判，将航运市场的价格波动趋势提前与客户方沟通、就波动原因及后续发展作出充分解释，与客户进行议价；同时，保持对下游资源的挖掘，并基于对国际船运价格趋势的提前预判，通过在市场价格低位时与长期合作船东锁定价格的方式，一定程度上规避了市场价格波动的风险。另一方面，报告期内公司为了降低海运成本上升对公司利润的影响，积极拓展俄罗斯铁路运输项目，部分降低了海运市场价格波动对公司整体业绩的影响。</p>
<p>资深业务人员流失的风险</p>	<p>公司为国际大型海外项目提供覆盖全程的项目物流服务，由于工程项目体积大、非标准化特点，使物流运输的全程都具有复杂性、专业性强的特点。工程项目物流环节错综复杂，各国各目的港国家的政策环境、港口条件、道路情况等等也都有较大差异，因此国际工程项目物流对业务人员的专业性提出了更高要求。受此影响，且工程项目物流行业就业面较窄，从</p>

	<p>业人数有限， 如果公司人力资源储备与公司发展速度不匹配，专业化人才出现流失，将对公司业绩的成长性与 稳定性带来风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司先后引进多名专业性人才，其中包 括专业的项目经理、业务操作人员、 海外段现场人员等。通过在国内专业高等院校组织专场招聘活动，增加了公司人力资源储备，为公司的进一步规模扩张及业务拓展提供有力保障。同时，公司加强了业务部门的业务流程及制度化管 理，对每个项目都成立了专门的项目组，并通过 FOS 货代运营系统软件的使用，将每一个项目的详细运作情况进行系统化管理，使项目 组 6 每一成员都能做到对项目具体信息、环节、技术要点等的了解， 从而规避了某一业务人员的流失可能使业务脱节、给项目带来 的操作风险，或可能给公司带来的其它损失。</p>
<p>资金压力的风险</p>	<p>公司所处的国际工程项目物流运输行业通常需要垫付大量海运费及其它费用，而参与国家大型海外输出项目的投标、合同履行，由于发货量大、项目运行周期长，也需要缴纳高额的投标保证金和履约保证金。这虽然是公司扩大市场份额、提高规模竞争力的必经阶段，但对公司的流动资金量提出了更高的要求。由于垫付金额较大，公司的流动资金在很大程度上，还需要受制与大型海外项目资金的流转。所以企业面临着极大的资金压力。目前如果企业无法解决流动资金问题，有可能面临因资金压力而无法承接某些项目从而进一 步制约公司规模提升的风险。</p> <p>应对措施：面对资金压力，公司主要采取了几个方面的措施。一是公司制订财务制度，财务与业务部分定期召开资金会议，核 对应收账款，加强对客户应收账款的回收力度，尽量缩短账期，实现资金的利用率。二是业务部门时刻跟进项目地政治、经济、社会等多方面变化，不断根据项目执行进度、回款周期等因素，尽可能选择回款较快的项目。三是公司与下游公司合作时尽量争取账期，与一些规模较大、合作时间较长、可以为项目进行部分垫资的下游公司进行合作，规避资金风险。四是进行定向发行，向股东吸收资金，缓解公司资金压力。五是积极寻求外部合格投资者。</p>
<p>公司业务依赖于央企项目带来的收入和利润波动的风险</p>	<p>公司所从事的工程项目物流，客户主要集中在大型央企，公司以往的收入几乎都来自于央企提供的对外承包项目，服务对象类型较为单一。国家大 型央企项目来源，主要是国家“一带一 路”政策的推动，一旦 国家战略方向进行调整，有可能影响央企的海外工程项目，从 而导致公司的收入产生波动。由于国家大量的援外建设注意是 国家大型央企，因此报告期内，公司的收入，仍是主要来源于 大型央企，虽然存在央企项目工程一般较为稳定，项目金额大等优势，但是央企付款周期一般都较长，且要在项目执行前缴 纳项目执行保证金。受此影响，公司的资</p>

	<p>金压力一直存在，且项目成本无形中会增加。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家发展政策，长期跟踪国家和央企的最 新政策动态，尤其是积极跟进央企海外工程项目的布局，与大量央企客户构建持续的战略合作伙伴关系。同时，公司业务部门积极拓展业务合作范围，积极展开与部分大型民企的合作，从而进一步削弱公司业务对央企项目的依赖。</p>
<p>全球宏观经济、贸易和政治波动的风险</p>	<p>公司从事国际工程项目物流服务，业务服务范围主要在非洲、中东、东南亚、俄罗斯等国际欠发达地区，报告期内，仍存在政治冲突、战争、疾病等问题，项目执行可能会受此影响，产生项目执行过程中成本增加，毛利率因此降低的风险。此外，从 2020 年至 2022 年，受到三年疫情的影响，全球经济出现衰退不可避免。虽然目前全国防疫政策已经发生变化，但未来因疫情引发的全球贸易、物流市场的波动风险依然存在。除了海运市场价格波动风险，全球经济下滑、需求侧疲软等，都会造成公司物流业务量的下行风险。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家发展战略，大力承接国家发展战略中展现积极友好项目地的物流运输服务，以此来尽可能的保证公司利益。此外，公司根据国际局势新的变化，认真分析了国际国内局势，在既有稳定的工程项目客户基础之上，进一步拓宽客户群体，陆续与中铁建、北京城建、中工集团、中车资阳等多个公司展开新的项目合作。通过扩大客户群体、增加承接项目数量，提高国际工程项目辐射范围的方式，回避、分散可能出现的风险，保障公司经营的稳定发展。</p>
<p>物流时间延误造成客户经济损失的风险</p>	<p>由于在国际工程项目物流运输行业，服务水平的优劣，很大程度上决定于整体物流方案的设计、目的地陆运服务环节的组织协调、对各环节时间节点及业务衔接细节的管理把控上，对物流计划性要求严格。因对不可预期的物流影响因素估计不足造成损失，可能造成工程总承包客户的经济损失，从而影响公司在业内的声誉以及客户的满意度。近些年，国际政局出现不确定因素，局部战争时有发生，报告期内因疫情原因导致的航班延误、港口拥堵、仓库场站人力不足等原因依然对物流运输时间造成极大影响。</p> <p>应对措施：公司基于长期为中国大型海外输出项目提供物流服务所积累的经验，已经具备了很强的资源整合能力。报告期内，公司识别可能导致重大延误风险的关键业务环节、细化全程物流环节的各个方面，在项目运输开始之前就充分做好风险评估。并明确作业流程，根据时间延误的各种因素，采取针对性 7 措施，强化细节管理，并提前准备多种应对不同特殊情况的预案，以保证整个项目运输的顺利进行。对于过程可能造成的延误，严格按照运输时间监督海运的船期，严格禁止计划外挂靠；对于目的港卸船的时间延误，要求协调由于在国际工程项目物</p>



	<p>流运输行业，服务水平的优劣，很大程度上决定于整体物流方案的设计、目的地陆运服务环节的组织协调、对各环节时间节点及业务衔接细节的管理把控上，对物流计划性要求严格。因对不可预期的物流影响因素估计不足造成损失，可能造成工程总承包客户的经济损失，从而影响公司在业内的声誉以及客户的满意度。近些年，国际政局出现不确定因素，局部战争时有发生，报告期内因疫情原因导致的航班延误、港口拥堵、仓库场站人力不足等原因依然对物流运输时间造成极大影响。</p> <p>应对措施：公司基于长期为中国大型海外输出项目提供物流服务所积累的经验，已经具备了很强的资源整合能力。报告期内，公司识别可能导致重大延误风险的关键业务环节、细化全程物流环节的各个方面，在项目运输开始之前就充分做好风险评估。并明确作业流程，根据时间延误的各种因素，采取针对性 7 措施，强化细节管理，并提前准备多种应对不同特殊情况的预案，以保证整个项目运输的顺利进行。对于过程可能造成的延误，严格按照运输时间监督海运的船期，严格禁止计划外挂港；对于目的港卸船的时间延误，要求协调港口作业队紧凑工作，同时提前预定目的港泊位，提前通知接货方做好接货安排等。同时，公司按运输货物货值的 110% 为客户投保一切险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司在股份制改造之前，公司管理层规范治理意识比较薄弱，法人治理结构不够完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司成立时间较短，各项管理制度按照预期效果执行仍 需经过一段时间的实践，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司的经营规模扩大、业务范围增加，成立了海外公司和办事处，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理方式和水平不适应发展需要，而影响公司收入、净利润提升的风险。</p> <p>应对措施：公司自 2015 年 12 月股份公司成立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系；自 2016 年以来，公司聘请了行业内具有多年风险控制、团队建设经验的专业人才，在公司治理、人员结构调整、业务流程设计、风险控制等多个环节进行了整体改进。2016 年 5 月，公司挂牌新三板市场，公司严格按照《公司法和非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。2022 年 6 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】207 号），恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司满足《全国中</p>

	<p>小企业股份转让系统分层管理办法》第七条（二）款的规定，按照市场层级调整程序，公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。伴随企业的发展、规模的扩大，公司将持续完善自身的治理结构。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>受制于公司规模较小，业务体量仍然与部分资金雄厚的大型国有竞争对手相比，仍有较大差距；且公司近年来合作下游船东公司，仍然较为集中，多个项目都与同一个下游供应商合作，这样虽然可以节约物流运输时间，但是有因一直与同一供应商合作，项目进程受供应商制约就会较为凸显，若该供应商出现紧急情况，无法及时找出备选供应商接替，出现项目停滞，成本增加，或者项目无法完成的风险。</p> <p>应对措施：随着多年来在国际工程项目物流领域的耕耘，公司已经凭借自身专业化的服务和良好的口碑，通过以点带面的方式，先后在中国电建集团、中国葛洲坝集团等多个集团公司下属多个公司承接业务，积累了较为稳定的客户网络，公司将持续扩大客户范围，以避免对某一客户的过分依赖。报告期内，公司一方面继续稳定维护既有客户，另一方面继续扩大客户范围及下游供应商。</p>
<p>货损、货短以及其他业务操作风险</p>	<p>因发货港装运、目的港卸船等过程造成货物损失风险；因包装、加固货物不当造成运输过程中的货物损失风险；货物实际数量没有达到订舱量的风险；因选择承运人、仓储保管人不慎，造成委托人货物损失；订舱估计不足造成甩货的风险；因未及时提供正确出口退税单据原件送达甲方造成甲方出口退税损失，而需要赔偿的风险；其他因单据延误而给客户造成损失的风险；因代办保险失误，漏保、错保、申报错误，造成委托人不能或难以获得保险公司赔偿的风险等。</p> <p>应对措施：公司所从事的国际工程项目物流行业，一般从货物上船直至货物运到项目地验收为止，都会由保险公司为货物承保全程货物运输险，这在最大程度上使货主规避了海上运输阶段的风险；此外，公司也在承运人及仓库的选择上，充分考虑了风险因素，选择正确的合作伙伴也是提升公司服务水平的重要基础。在公司内控方面，公司在不断的加强业务流程风控管理。从招投标环节，公司就成立专门的项目组，讨论、分析货物从国内工厂至目的地国家项目营地全程的风险点、做好前期现场路勘工作，并在制订运输计划方案期间，就提前做好风险评估，并制订相应的应急预案。并在集港及装船监装环节，派驻多名专业性人员，在现场严格控制货物适运性、监督装卸作业过程、及时制止违规操作；在港口堆场检查监督分包方港口安全措施落实情况，及时以书面方式指出未执行的安全措施；加强对运输的唛头、标志进行检查，指导装卸工人严格按照标志执行等；对于吊装环节，严格按照吊装数值执行，严格审核吊装设备证书等。这些风险控制措施，都很好</p>

	的保证了承运货物的运输安全。
货损、货短以及其他业务操作风险 外汇汇率波动影响收入、利润并造成 汇兑损失的风险	<p>国际工程项目物流企业承接国际范围内的物流业务，因此在成本支出和业务收入等多个收支环节均可能涉及外币业务。公司目前实行外币统账制，收支涉及的主要外币是美元。公司的收入按照美元计算单价，按照给客户开立发票时的汇率换算成人民币，公司收入可能因汇率的变化而受到影响。在业务支出方面，海运费、目的港港口包干费、目的港海关清关费、目的港至指定卸货地点运费需用美元支付，起运港港口包干费、保险费用主要用人民币支付。公司可能因收支采用的货币类型不同，以及收支时间差距较大而导致汇率风险；由于公司收付款周期存在的差异性、以及流动资金的不足，为垫付海运费及保证公司正常运营而形成的结、购汇损失风险依然存在。随着近期世界前所未有的新的格局，外汇汇率存在很大的不稳定性。</p> <p>应对措施：为应对汇率波动和外汇管制带来的各种风险，公司加强了与上游客户、及下游船东就收支结算货币的沟通工作，力争做到收付使用同一币种且为人民币结算；并尽可能通过与长期合作船东或代理商定付款账期、应收款催收等方式缩短收付时间差，以避免因外汇结、购汇所造成的汇率损失。但由于公司现阶段的主要货币为美元，报告期内受国家外汇管制的影响，可能导致公司业务开展或业务发展进度受到影响，外汇政策存在一定的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒展远东、股份公司	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年

元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
供应链管理	指	对供应链涉及的所有活动进行计划、组织、协调和控制
物流	指	是供应链流程的一部分,是为了满足客户需求而对商品、服务及相关信息从原产地到消费地的高效率、高效益的正向和反向流动及储存进行的计划、实施与控制过程(美国供应链管理协议)
工程项目物流(project Logistics)	指	为中大型建设施工项目提供的设备材料的整体运输和管理服务,又称工程物流。
吉布提孙公司、吉布提 PMT	指	Project Miles Transportation Limited SARL
巴基斯坦孙公司、巴基斯坦 PMT	指	Project Miles Transportation (Private) Limited
香港子公司	指	恒展远东(香港)船务集团有限公司
本报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初、期末	指	2022年1月1日、2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	武佳瑶
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
电话	010-65814190
传真	010-65814217
电子邮箱	hzyd@centuryeast.com
公司网址	www.centuryeast.com
办公地址	北京市朝阳区胜古中路 2 号院 8 号楼企发大厦 F 座 901
邮政编码	100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 23 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输-仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）
主要产品与服务项目	通过整合全球范围内的海运、陆运和仓储等协作网络资源,为工程总承包企业提供定制化的物流解决方案与服务,以满足特殊规格货物的特殊运输需求
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁志达）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁志达），一致行动人为（梁志伟）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105661582079Y	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券、开源证券	
主办券商办公地址	东北证券：北京西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层 开源证券：陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	童霞
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,096,230.81	114,538,169.05	-35.31%
毛利率%	33.29%	24.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,459,686.14	9,739,293.78	-23.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,459,636.26	9,715,945.27	-23.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.77%	30.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.77%	30.80%	-
基本每股收益	0.37	0.51	-27.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,889,730.89	110,490,772.10	-12.31%
负债总计	51,683,677.95	72,986,379.08	-29.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,738,489.89	36,019,877.83	18.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.80	18.89%
资产负债率%（母公司）	43.44%	61.82%	-
资产负债率%（合并）	53.34%	66.06%	-
流动比率	1.59	1.42	-
利息保障倍数	460.56	149.28	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,350,185.03	626,574.14	913.48%
应收账款周转率	0.82	0.66	-
存货周转率	92.90	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.31%	88.53%	-
营业收入增长率%	-35.31%	46.32%	-
净利润增长率%	-17.16%	-3.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	600.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>199.50</b>
所得税影响数	149.62
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>49.88</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用



## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司专注于全球国际工程项目物流，是国家正在实施的“一带一路”国家战略背景下，大型海外工程项目的主要物流服务商。公司基于自身所具备的大型项目操作经验、行业专业知识与高素质核心业务人员储备，借助成熟的国际物流服务机构协作网络，致力于打造端到端的国际工程项目物流体系平台，整合全球运输网络、多联式运输资源，完成特种货物在全球范围内国与国、地区与地区之间的高质量全天候交付。公司为包括北京城建集团有限责任公司、中国葛洲坝集团股份有限公司、中国水电建设集团国际工程有限公司、中铁建（北京）国际贸易有限公司、中交一公局集团有限公司等央企及下属子公司在内的重要客户，提供专业化的物流服务。公司根据客户对外承包工程中项目物资预算、周期、安全可控的供应链 管理需求，通过方案沟通设计、谈判议价和招投标方式获得货运代理服务总包合同。合同执行当中，公司以信息化操作管理数据为支持，通过整合资源管理、操作工厂发运、港口仓储中转、吊装、集装箱拼装拆箱、海运租船订舱、报关报检、保险、国内外陆运或驳船运输等各区段集成化供应链管理服务，通过向客户收取全程或若干环节总包服务代理运费而获取收入；公司同时采购船公司、陆运公司、港埠公司、报关行及其他货运代理企业等提供的运输服务、港口地面服务和报关报检等服务；收入与采购各项服务等成本的差额构成公司的利润来源。近年来，公司不断完善供应链管理全程的业务链条，在业务模式上不断拓展、突破，一方面，为进一步促进吉布提陆运段业务的开展，公司在吉布提设立的海外控股孙公司 ProjectMiles Transportation Limited SARL；另一方面，为更好地在项目地为客户展开精细化服务，并拓展工程项目地当地业务范围，公司在巴基斯坦也成立了 Project Miles Transportation (PVT) LTD，报告期内，公司在吉布提和巴基斯坦的孙公司 PMT 都已经取得了部分利润，为公司构建更完备且更有竞争力的商业模式体系提供了基础。

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

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7409.62 万元，实现营业利润 1153.08 万元，相比 2021 年均有所下降。2022 年面对全球新冠疫情肆虐、国内疫情管控升级、国际政治军事局势的突然变化，全球航运业和国际工程项目市场都遭遇巨大困难，船运价格上涨、大量海外工程项目面临停滞压力。为保证公司在艰难外部环境中的正常运营，公司主动放弃了部分资金占用较大、回收周期较长的项目，并对公司整体业务进行了重新的整合与调整，在全年收入和利润降低的情况下，毛利率不降反增，达到 33.29%，相比 2021 年的 24.66% 上升近 10 个百分点。

### (二) 行业情况

2022 年全球航运市场均不同程度受到全球疫情的影响，造成全球贸易通道的航运延误和港口拥堵。船公司运输船只减少、各地人员管控严格等因素，对公司业务发展造成了较大影响。根据船舶数据商 VesselsValue 的数据，2022 年三月之后，作为长三角外贸咽喉、全球第一大集装箱港口的上海港也被按下暂停键，由于新一轮的疫情影响，上海港紧急实施集装箱运输闭环管理，大量等待的船舶滞港，封控期内，集装箱卡车货运也基本处于“半瘫痪”状态。自 2022 年 4 月中旬以来，多家船公司取消了前往上海的航程；40 英尺集装箱的短缺、大量 20 英尺的集装箱也被转移出上海；港区受到疫情防控等因素影响，一些堆场、仓库也相继关闭。在这些因素综合作用下，2022 年对国内港口、航运、物流运转都产生了连锁影响，公司的业务也受到了波及。目前，随着疫情管控政策的调整，航运市场及国际贸易市场已慢慢开始恢复。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,184,313.30	7.41%	2,419,416.25	2.19%	196.94%
应收票据	2,000,000.00	2.06%	0.00	0.00%	
应收账款	69,128,971.67	71.35%	96,857,158.89	87.66%	-28.63%
存货	1,064,144.57	1.10%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	11,876,452.08	12.26%	3,171,014.36	2.87%	274.53%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	1,074,442.28	0.97%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

预付账款	26,681.24	0.03%	671,195.73	0.61%	-96.02%
使用权资产	112,905.45	0.12%	244,832.83	0.22%	-53.88%
其他非流动资产	594,005.72	0.61%	1,495,343.93	1.35%	-60.28%
非流动资产合计	14,659,368.25	15.13%	6,975,389.04	6.31%	110.16%
应付账款	17,434,518.37	17.99%	46,148,435.32	41.77%	-62.22%
应付职工薪酬	4,205,703.98	4.34%	2,560,618.55	2.32%	64.25%
其他应付款	26,286,589.47	27.13%	15,298,452.08	13.85%	71.83%
租赁负债	0.00	0.00%	123,026.00	0.11%	-100.00%
非流动负债合计	14,659,368.25	15.13%	6,975,389.04	6.31%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年年末较上年年末上涨 196.94%，变动原因：为保证公司在艰难外部环境中的正常运营，公司在 2022 年主动放弃了部分资金占用较大、回收周期较长的项目，使公司货币资金有所增加。
- 2、预付账款本年年末较上年年末减少 96.02%，变动原因：上期末的预付账款本期符合固定资产确认条件转为固定资产。
- 3、固定资产本年年末较上年年末上涨 274.53%，变动原因：为进一步拓展公司目的港服务、延伸物流业务供应链链条，并提升公司在全程物流服务中的核心竞争力，公司在境外孙公司购入新车板以及新车头，导致固定资产增加，其他应付款增加。
- 4、使用权资产本年年末较上年年末减少 53.88%，变动原因：本年计提使用权资产累计折旧。
- 5、短期借款本年年末较上年年末减少 100%，变动原因：主要由于报告期内公司向银行的短期借款到期偿还完毕导致。
- 6、应付账款较上年末下降 62.22%，变动原因：受疫情影响，部分客户项目暂停，业务总量有所缩减；2022 年受船运运力减少、仓位紧缺影响，为了更好控制下游船东成本，极大加快了对下游的付款速度。
- 7、租赁负债本年末较上年年末减少 100.00%，变动原因：租赁负债一年内到期重分类到一年内到期的非流动负债。
- 8、其他非流动资产本年年末较上年年末减少 60.28%，变动原因：上期末的预付账款本期符合固定资产确认条件转为固定资产。
- 9、应付职工薪酬本年年末较上年年末上涨 64.25%，变动原因：支付时间差导致。
- 10、其他应付款本年年末较上年年末上涨 71.83%，变动原因：为进一步拓展公司目的港服务、延伸物流业务供应链链条，并提升公司在全程物流服务中的核心竞争力，公司在境外孙公司购入新车板以及新车头，导致固定资产增加，其他应付款增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,096,230.81	-	114,538,169.05	-	-35.31%
营业成本	49,429,872.58	66.71%	86,297,821.83	75.34%	-42.72%
毛利率	33.29%	-	24.66%	-	-
销售费用	1,105,747.56	1.49%	291,693.03	0.25%	279.08%
管理费用	11,894,176.56	16.05%	10,069,863.97	8.79%	18.12%

研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	122,828.24	0.17%	573,014.26	0.50%	-78.56%
信用减值损失	9,928.93	0.01%	-4,824,539.44	-4.21%	100.21%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	0.00	0.00%	31,831.35	0.03%	-100.00%
投资收益	423.57	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-9,210.60	-0.01%	-13,005.00	-0.01%	29.18%
资产处置收益	600	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	11,530,793.28	15.56%	12,393,305.99	10.82%	-6.96%
营业外收入	5,999.50	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	6,400	0.01%	700	0.00%	814.29%
净利润	8,523,097.81	11.50%	10,289,049.62	8.98%	-17.16%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本年度较上年减少 35.31%，成本减少 42.72%。报告期内受疫情形势复杂、国内严格管控影响，公司承接的部分海外工程项目进度受到影响，各大船公司取消了多航次前往中国主要港口的航程，导致集装箱短缺、运力不足，同时陆运卡车、港口、堆场人力不足、成本上升，综合因素直接导致海运、陆运费成本、港口费用等成本上升。公司为降低公司经营风险，在 2022 年阶段性调整了部分经营战略，将业务主要集中在回款速度相对快、毛利率相对较高的项目，暂时放弃了部分毛利率相对较低的项目。导致报告期内公司的营业收入与成本均出现不同程度下降。
- 2、销售费用本年度较上年上涨了 279.08%，主要原因是报告期内，为提高本年度财务账务处理的规范性，对管理费用以及销售费用的分类进行调整、使其更精准导致。管理费用和销售费用合计相比较去年上涨 25%。
- 3、财务费用本年度较上年减少了 78.56%，主要原因是报告期内，本年短期借款到期，利息费用减少以及汇率波动影响。
- 4、信用减值损失本年度较上年度减少 100.21%，报告期内受疫情影响公司主动调整经营战略，使应收账款相比较去年减少所致，本年度信用减值损失计提和转回基本持平。
- 5、营业外支出本年较上年上涨了 814.29%，主要是解除员工劳动合同赔偿 6000 元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,096,230.81	114,538,169.05	-35.31%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	49,429,872.58	86,297,821.83	-42.72%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增 减 百分点
工程项目物流	74,096,230.81	49,429,872.58	33.29%	-35.31%	-42.72%	8.63%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	SIEMENSGAMESA	11,740,609.27	15.85%	否
2	DHL	9,870,104.36	13.32%	否
3	北京城建集团有限责任公司	7,269,845.58	9.81%	否
4	POWERCHINA-FWO JV	6,686,703.35	9.02%	否
5	中国葛洲坝集团股份有限公司	5,778,013.98	7.80%	否
合计		41,345,276.54	55.80%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中特国际物流有限公司	8,511,981.84	17.22%	是
2	CHINA SPECIAL ARTICLE ARTICLEARTICLE LOGISTICS (HK) CO. LTD	3,145,054.45	6.36%	是
3	中工国际物流有限公司	1,421,051.82	2.87%	否
4	上海颐发国际货运代理有限公司	958,604.29	1.94%	否
5	上海丰营供应链管理有限公司	899,460.07	1.82%	否
合计		14,936,152.47	30.22%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,350,185.03	626,574.14	913.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,824,851.63	-31,251.88	-5,739.17%
筹资活动产生的现金流量净额	253,043.16	-165,772.10	252.65%

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动的现金流量为 6,350,185.03，较上期上涨了 913.48%，主要原因是报告期内受疫情形势复杂、国内严格管控影响，国内航运市场受到较大影响，导致海运、陆运费成本、港口费用等成本

上升。为降低公司经营风险，公司暂时放弃部分回款速度慢、资金占用大的项目，降低了公司垫资周期，使公司整体现金流能够正常周转。

2. 投资活动产生的现金流量净额下降 5,739.17%的原因是本期境外孙公司购入经营所需的固定资产的影响。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为 253,043.16，本期境外孙公司筹措资金购买车板车头。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒展远东（香港）船务集团有限公司	控股子公司	国际货运代理、供应链管理	3,539,750.00	8,540,953.96	1,385,256.78	13,194,812.96	534,975.82
Project Miles Transportation LimitedSARL	控股子公司	陆路运输服务	482,140.18	47,101,885.73	7,660,146.95	18,027,961.29	5,262,902.70
PROJECT MILES TRANSPORTATION (PVT) LTD	控股子公司	陆路运输服务	50	10,973,020.17	7,196,412.74	2,682,413.00	783,076.82

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

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

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

无
---

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司 2022 年度营业总收入 7,409.62 万元,主要为货运代理业务收入,于提供货运代理服务完成时确认收入。由于涉及的交易数量庞大,收入确认涉及信息系统对运输基础数据进行处理,可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间,因	我们对收入确认执行的审计程序包括:(1)了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;(2)了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性,包括:信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等;使用计算机辅



	<p>此，我们将货运代理业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与贵公司物流财务记录进行核对；采用抽样方式，将物流运单核对至签收记录，并进一步核对至收款记录或对账记录；(3) 针对海运、陆运代理服务收入，采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、经客户确认的相关单据、发票及收款记录等；(4) 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对至相关支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	----------------------------------	--

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

<p>(1) 会计政策变更</p> <p>①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响</p> <p>2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于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（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>执行解释 15 号对本公司财务报表相关项目无影响。</p> <p>②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响</p> <p>2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。</p> <p>执行解释 16 号对本公司财务报表相关项目无影响。</p> <p>(2) 会计估计变更</p> <p>本报告期本公司主要会计估计未发生变更</p>
--

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

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

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司的毛利率仍然较低的风险。受制于公司规模仍然较小，抵御突发不可抗力风险能力仍然较弱，在 2022 年全球疫情背景下，全球贸易通道受到严重影响，出现航运延误和港口拥堵。船公司运输船只减少、各地人员管控严格等因素，对公司业务发展造成了影响。为保证公司正常运营、继续推进业务发展，我们放弃了以往部分利润率较低的项目，集中公司人力、物力和财力在利润率较高项目上，使公司在异常艰难的年份，在全年收入降低情况下毛利率反而有所提升。报告期内公司毛利率为 33.29%，较去年同期 24.66%的毛利率水平提升近十个百分点。但疫情过后全球经济陷入恢复困境，公司毛利率的变化仍具有不稳定性。随着国家疫情防控政策在去年年底逐步放开，中国在过去三年很多暂缓或停滞的海外项目将进入集中建设、加速发展阶段；各国内港口也已陆续恢复正常运力，工程物流市场也将重新恢复正常。公司业务随着 2022 年资金压力的降低，市场占有率也在快速扩大，我们将同步提升公司的成本议价能力，进一步提升公司的毛利率。

2. 公司的业务规模仍然较小的风险。抵御突发不可抗力风险能力仍然较弱。2022 年，受全球疫情发展变化、国内疫情管控升级影响，公司承接的部分客户海外工程项目进度出现减缓或停滞；同时作为中国的商业中心和世界最大的港口所在地，上海自今年 3 月底以来一直处于疫情防控状态，上海港大量船公司运输船只减少、集装箱出现短缺，造成全球贸易通道的航运延误和港口拥堵，使整个行业成本上升。这些因素都会直接影响了公司 2022 年的营业收入。公司 2022 年营业收入 7409 万元，较去年下降 36%左右，营业收入有所下降。为抵御风险、保障公司运营、最大限度保护股东利益，公司一方面及时对客户及项目做出调整，暂缓了部分资金占用大、垫款周期长的项目；另一方面在 2022 年将业务重心放在了疫情管控相对较松的海外子公司，使公司全年在非常艰难的市场环境下，毛利率反而有所提升。我们应该看到，公司与一些资金雄厚大型国有竞争对手相比，公司抵御系统风险的能力依然较弱。疫情之后，全球经济开始复苏，国际工程项目市场很多海外项目将重新复工复产。公司将跟随国家政策调整，进一步优化业务结构，抓住新的发展机遇。通过调整业务结构和业务重心，以公司更加专业和优化的工

工程项目解决方案，进一步提升公司的工程项目物流市场的占有率。

3. 海运市场景气变化造成成本波动的风险。报告期内，国际贸易市场、国际工程项目物流市场均受制于疫情发展变化的直接影响，国内部分海外项目出现进度放缓或停滞；海运市场因疫情管控造成船只减少、集装箱仓位不足，使物流成本大幅上升，直接导致公司不独不放弃部分业务造成营业收入有所降低。公司继续保持对下游资源的挖掘，并基于对国际船运价格趋势的提前预判，通过在市场价格低位时与长期合作船东锁定价格的方式，一定程度上规避了市场价格波动的风险。另一方面，报告期内公司为了降低海运成本上升对公司利润的影响，积极拓展俄罗斯铁路运输项目，部分降低了海运市场价格波动对公司整体业绩的影响。

4. 资深业务人员流失的风险。公司为国际大型海外项目提供覆盖全程的项目物流服务，由于工程项目体积大、非标准化特点，使物流运输的全程都具有复杂性高、专业性强的特点。工程项目物流环节错综复杂，各国各目的港国家的政策环境、港口条件、道路情况等等也都有较大差异，因此国际工程项目物流对业务人员的专业性提出了更高要求。受此影响，且工程项目物流行业就业面较窄，从业人数有限，如果公司人力资源储备与公司发展速度不匹配，专业化人才出现流失，将对公司业绩的成长性与稳定性带来风险。公司通过在国内专业高等院校组织专场招聘活动，增加了公司人力资源储备，为公司的进一步规模扩张及业务拓展提供有力保障。同时，公司加强了业务部门的业务流程及制度化管理，对每个项目都成立了专门的项目组，并通过 FOS 货代运营系统软件的使用，将每一个项目的详细运作情况进行系统化管理，从而规避了某一业务人员的流失可能使业务脱节、给项目带来的操作风险，或可能给公司带来的其它损失。

5. 资金压力的风险。公司所处的国际工程项目物流运输行业通常需要垫付大量海运费及其它费用，而参与国家大型海外输出项目的投标、合同履行，由于发货量大、项目运行周期长，也需要缴纳高额的投标保证金和履约保证金。这虽然是公司扩大市场份额、提高规模竞争力的必经阶段，但对公司的流动资金量提出了更高的要求。由于垫付金额较大，公司的流动资金在很大程度上，还需要受制与大型海外项目资金的流转。所以企业面临着极大的资金压力。面对资金压力，公司财务部门通过核对应收账款，加强对客户应收账款的回收力度，尽量缩短账期，实现资金的利用率；业务部门也不断跟进项目地政治、经济、社会等多方面变化，参考项目执行进度、回款周期等因素，不断调整业务侧重。此外，公司不断积极寻求外部合格投资者，以缓解资金压力。

6. 公司业务依赖于央企项目带来的收入和利润波动的风险。公司所从事的工程项目物流，客户主要集中在大型央企，公司以往的收入几乎都来自于央企提供的对外承包项目，服务对象类型较为单一。国家大型央企项目来源，主要是国家“一带一路”政策的推动，一旦国家战略方向进行调整，有可能影响央企的海外工程项目，从而导致公司的收入产生波动。公司业务部门积极拓展业务合作范围，报告期内，积极展开与部分大型民企的合作，从而进一步削弱公司业务对央企项目的依赖。

7. 全球宏观经济、贸易和政治波动的风险依然存在。公司专注于全球国际工程项目物流，是国家正在实施的“一带一路”国家战略背景下，大型海外工程项目的主要物流服务商，服务范围主要在非洲、中东、东南亚、俄罗斯等国际欠发达地区。这些地区常年存在政治冲突、局部战争、疾病传播等问题，在项目执行过程中也有可能受此影响，可能会产生公司项目执行中成本增加，毛利率因此降低的风险。此外，从 2020 年至 2022 年，受到三年疫情的影响，全球经济出现衰退不可避免。虽然目前全国防疫政策已经发生变化，但未来因疫情引发的全球贸易、物流市场的波动风险依然存在。除了海运市场价格波动风险，全球经济下滑、需求侧疲软或造成物流业务量的下行风险，也依然存在。为了最大限度降低公司受宏观面的影响，公司实时跟踪、分析了国际国内局势，在既有稳定的工程项目客户基础之上，进

一步拓宽客户群体，陆续与中铁建、北京城建、中工集团、中车资阳等多个公司展开新的项目合作。通过扩大客户群体、提高国际工程项目辐射范围的方式，回避、分散可能出现的风险，保障公司经营的稳定发展。

8. 物流时间延误造成客户经济损失的风险。由于在国际工程项目物流运输行业，服务水平的优劣，很大程度上决定于整体物流方案的设计、目的地陆运服务环节的组织协调、对各环节时间节点及业务衔接细节的管理把控上，对物流计划性要求严格。因对不可预期的物流影响因素估计不足造成损失，可能造成工程总承包客户的经济损失，从而影响公司在业内的声誉以及客户的满意度。近年来，国际政局出现不确定因素，局部战争时有发生，报告期内因疫情原因导致的航班延误、港口拥堵、仓库场站人力不足等原因依然对物流运输时间造成极大影响。公司基于长期为中国大型海外输出项目提供物流服务所积累的经验，已经具备了很强的资源整合能力。公司通过明确作业流程，根据时间延误的各种因素，采取针对性措施，强化细节管理，并提前准备多种应对不同特殊情况的预案，以保证整个项目运输的顺利进行。同时，公司按运输货物货值的 110%为客户投保一切险。

9. 公司治理风险。公司在股份制改造之前，公司管理层规范治理意识比较薄弱，法人治理结构不够完善。随着公司的快速发展，公司的经营规模扩大、业务范围增加，成立了海外公司和办事处，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理方式和水平不适应发展需要，而影响公司收入、净利润提升的风险。公司自 2015 年 12 月股份公司成立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司聘请了行业内具有多年风险控制、团队建设经验的专业人才，在公司治理、人员结构调整、业务流程设计、风险控制等多个环节进行了整体改进。2016 年 5 月，公司挂牌新三板市场，公司严格按照《公司法和非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。2022 年 6 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】207 号），恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条（二）款的规定，按照市场层级调整程序，公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。

10. 客户集中度较高的风险。受制于公司规模较小，业务体量仍然与部分资金雄厚的大型国有竞争对手相比，仍有较大差距。随着多年来在国际工程项目物流领域的耕耘，公司已经凭借自身专业化的服务和良好的口碑，通过以点带面的方式，先后在中国电建集团、中国葛洲坝集团等多个集团公司下属多个公司承接业务（全称跟业务人员确认一下哈），积累了较为稳定的客户网络，公司将持续扩大客户范围，以避免对某一客户的过分依赖。报告期内，公司一方面继续稳定维护既有客户，另一方面继续扩大客户范围及下游供应商，以分散单一客户或单一项目出现问题给公司带来过大风险。

11. 货损、货短以及其他业务操作风险。因发货港装运、目的港卸船等过程造成货物损失风险；因包装、加固货物不当造成运输过程中的货物损失风险；货物实际数量没有达到订舱量的风险；因选择承运人、仓储保管人不慎，造成委托人货物损失；订舱估计不足造成甩货的风险；因未及时提供正确出口退税单据原件送达甲方造成甲方出口退税损失，而需要赔偿的风险；其他因单据延误而给客户造成损失的风险；因代办保险失误，漏保、错保、申报错误，造成委托人不能或难以获得保险公司赔偿的风险等。

公司所从事的国际工程项目物流行业，一般从货物上船直至货物运到项目地验收为止，都会由保险公司为货物承保全程货物运输险，这在最大程度上使货主规避了海上运输阶段的风险；此外，公司也在承运人及仓库的选择上，充分考虑了风险因素，选择正确的合作伙伴也是提升公司服务水平的重要基

础。同时在公司内控方面，公司在不断的加强业务流程风控管理，更好的保证了承运货物的运输安全。

12. 外汇汇率波动影响收入、利润并造成汇兑损失的风险 公司作为国际工程项目物流企业，主要承接国家大型央企海外工程项目物流业务，项目地遍布非洲地区、中东地区、亚洲、俄罗斯等经济欠发达地区，因此在成本支出和业务收入等多个收支环节均可能涉及外币业务。公司可能因收支采用的货币类型不同，以及收支时间差距较大而导致汇率风险。随着近期世界前所未有的新的格局，外汇汇率仍存在较大的不稳定性。为应对汇率波动和外汇管制带来的各种风险，公司通过加强与上游客户、及下游船东就收支结算货币的沟通工作，尽可能避免因外汇结、购汇所造成的汇率损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 诉讼、仲裁事项

#### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	203,157.28	1,050,000.00	1,253,157.28	2.77%

#### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000,000.00	6,210,761.95
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	26,039.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	2,500,000.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月20日		挂牌	无违法违规	无违法违规	正在履行中
董监高	2015年11月20日		挂牌	诚信状况	没有欺诈或其他不诚实行为	正在履行中
其他股东	2015年11月20日		挂牌	减少或规范关联交易	承诺将尽力减少与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月20日		挂牌	同业竞争承诺	未从事或参	正在履行中

					与同业竞争	
实际控制人或控股股东	2015年11月20日		挂牌	资金占用承诺	不占用资金承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、2015年11月20日，公司的董监高及核心人员做出无违法违规承诺。

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

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

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

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

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

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,777,200	48.886%	10,222,800	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,664,902	5,664,902	28.3245%
	董事、监事、高管	433,999	2.170%	-433,999	0	0%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	10,222,800	51.114%	-10,222,800	0	0%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,710,800	43.554%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,512,000	7.56%	0	0	0%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							87

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	4,203,600	-2,177,700	6,381,300	31.9065%	0	6,381,300		
2	梁志达	8,710,800	3,045,898	5,664,902	28.3245%	0	5,664,902	3,000,000	0
3	梁志伟	1,735,999	0	1,735,999	8.6800%	0	1,735,999		
4	宋阳	1,300,000	-60,300	1,360,300	6.8015%		1,360,300		
5	赵卫明	1,440,800	440,800	1,000,000	5.0000%		1,000,000		
6	刘杰	599,401	0	599,401	2.9970%		599,401		
7	郎葳志	400,000	0	400,000	2.0000%		400,000		
8	徐久刚	210,000	0	210,000	1.0500%		210,000		
9	李可	200,000	200	199,800	0.9990%		199,800		
10	凌金克	0	0	170,000	0.8500%		170,000		
合计		18,800,600	1,248,898	17,721,702	88.6085%	0	17,721,702	3,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：通股前十名股东间相互关系说明：梁志达、梁志伟系兄弟关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁志达先生，汉族，1968年10月3日出生，中国国籍，现拥有加拿大永久居留权，本科学历。1990年7月至1994年5月任交通部第一公路局助理工程师；1994年5月至1998年9月任中外运敦豪国际航空快运有限公司部门主管；1998年9月至2000年7月任天航国际运输有限公司部门经理；2000年7月至2007年4月任北京东船货运咨询有限公司经理；2000年8月至2003年11月兼任北京全通伟达货运信息咨询有限公司任执行董事、总经理；2002年12月至2005年11月兼任北京全通航货运咨询有限公司执行董事、总经理。2007年4月至2015年10月历任恒展远东（北京）国际物流有限公司监事、经理、执行董事等职；2015年11月至2022年5月24日，任恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司董事长。梁志达先生持有公司 5,664,902 股，占公司股份总数的 28.3245%，是公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行股份有限公司	银行	500,000.00	2021年3月30日	2022年3月29日	4.2%

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

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁志达	董事长	男	1968年10月	2018年11月9日	2022年5月24日
梁志伟	董事、总经理	男	1971年2月	2018年11月9日	2022年5月24日
张颖心	董事	女	1974年3月	2018年11月9日	2022年5月24日
	董事	女	1974年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
赵颖	董事	女	1984年11月	2019年8月16日	2022年5月24日
	监事	女	1984年11月	2022年11月9日	2025年5月23日
	监事会主席	女	1984年11月	2022年11月10日	2025年5月23日
王龙	董事	男	1988年10月	2021年6月14日	2022年5月24日

王德伟	监事	男	1993年6月	2021年5月24日	2022年5月24日
	董事	男	1993年6月	2022年5月24日	2025年5月23日
殷福新	总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1983年2月	2022年5月24日	2022年10月24日
	董事	女	1983年2月	2022年5月24日	2022年11月30日
李温沙	监事	女	1993年9月	2022年5月9日	2022年11月11日
	财务负责人	女	1993年9月	2022年11月11日	2025年5月23日
	董事	女	1993年9月	2022年11月30日	2025年5月23日
武佳瑶	监事会主席	女	1989年3月	2021年5月24日	2022年11月10日
	监事	女	1989年3月	2021年5月7日	2022年11月9日
乔军	董事	男	1970年11月	2022年5月24日	2025年5月23日
	董事长	男	1970年11月	2022年5月24日	2025年5月23日
王爱民	董事	男	1975年8月	2022年5月24日	2025年5月23日
	总经理	男	1975年8月	2022年11月11日	2025年5月23日
王楠	职工代表监事	男	1982年3月	2022年5月9日	2025年5月23日
杨璐瑶	职工代表监事	女	1999年6月	2022年11月11日	2025年5月23日
<b>董事会人数:</b>				5	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实控人梁志达与持股 5% 股东梁志伟系兄弟关系，董事张颖心与董事长梁志达的配偶系姐妹关系，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
无	-	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### (三) 变动情况

##### 关键岗位变动情况

√ 适用 □ 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1

财务总监	是	1
------	---	---

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
梁志达	董事长	离任	无	换届	无
梁志伟	董事、总经理	离任	无	换届	无
赵颖	董事	离任	监事会主席	换届	无
王龙	董事	离任	无	换届	无
殷福新	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因	无
武佳瑶	监事会主席	新任	董事会秘书	工作调整	无
李温沙	监事	新任	董事、财务负责人	工作调整	无
王德伟	监事	新任	董事	工作调整	无
乔军	无	新任	董事	工作调整	无
王爱民	无	新任	董事、总经理	工作调整	无
杨璐瑶	无	新任	监事	工作调整	无

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

<p>乔军，男，汉族，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1991年7月至1992年4月就职于无锡糖业烟酒公司，任业务部职员；1992年5月至1996年1月就职于香港敦和投资有限公司，任中国贸易部经理助理；1996年2月至1996年6月就职于平安保险公司无锡分公司，任业务部业务员；1996年7月至2020年10月就职于港中旅华贸国际物流股份有限公司，历任无锡分公司、西安分公司总经理、中西部区域总经理、营销中心管理委员会委员、中特物流有限公司总经理、党总支副书记等职务。2020年11月至2021年4月就职于中特物流有限公司，任总经理、党总支副书记；2021年5月至今就职于港中旅华贸国际物流股份有限公司任工程物流中心管理委员会负责人、中特物流有限公司董事长、党总支书记；2022年5月24日至今任恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司董事长。</p> <p>殷福新，女，汉族，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2011年5月至2013年9月就职于北京福田物流有限公司，任财务部会计；2013年9月至2017年2月就职于天根生化科技(北京)有限公司，任财务部财务主管；2017年3月至2019年7月就职于精进电动管理股份有限公司，任菏泽财务经理兼北京高级主管；2019年7月至2022年10月24日就职于恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司，历任财务部经理、财务总监、董事会秘书、总经理。</p> <p>王德伟，男，汉族，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2019年7月至今，任职于恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司，任天津分公司负责人；2021年5月24日至2022年5月24日任恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司监事；2022年5月24日至今任恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司董事。</p> <p>王爱民，男，汉族，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1998年8月至2006年6月就职于中远散货运输有限公司，历任水手、驾助、三副；2006年6月至2020年12月就职</p>
--

于北京盛伦国际物流有限公司，任码头船长；2021年10月至2022年11月11日就职于恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司，任项目经理；2022年11月11日至今任恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司总经理。

李温沙，女，汉族，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2018年3月至2022年5月9日就职于恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司，任财务助理；2022年11月11日至今任恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司财务负责人；

杨璐瑶，女，1999年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2022年毕业于燕京理工学院，2022年8月至今，就职于恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司财务部。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	11	2	4	9
财务人员	3	4	2	5
行政人员	2	0	0	2
员工总计	18	6	6	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	8	9
专科	5	6
专科以下	1	1
员工总计	18	18

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬包括薪金、津贴等。公司根据相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及相关社会保险政策为符合缴纳条件的员工缴纳社保及住房公积金。公司注重员工的培训工作，根据公司的经营发展需要，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。报告期内，公司无退休职工，

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

无

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 三、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末、未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。



#### 4、 公司章程的修改情况

2022年3月2日关于拟变更经营范围并修订《公司章程》，原《公司章程》第十二条规定：公司经营范围为“企业管理；供应链管理；陆路、航空、海上国际货运代理；仓储服务；代理进出口；技术进出口。”现修改为：“企业管理；供应链管理；陆路、航空、海上国际货运代理；仓储服务；代理进出口；技术进出口；无船承运业务。”

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	6

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议管理均符合《公司法》和相关法律、法规。规范性文件及《公司章程》的规定。未发生过违法违规的情形。

#### (三) 公司治理改进情况

报告期内，严格遵守《公司法》、新《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及公司章程规定，公司不断完善公司治理机制，依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强备事、监事、品络管理人员的学习培训，积务组织相关人员参加全国股转客统及省证监局等监管部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司积极开展投资者关系管理工作，及时通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露公司经营情况及重要事项，同时投资者也可以通过电话、电子邮件、企业微信等多种途径与公司保持沟通联系。公司按照《证券法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的有关规定，严格执行《投资者关系管理制度》，进一步保障投资者应当享有的知情权及其合法权益。

### 四、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议，未发现公司存在重大风险事项。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业

务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

#### 2. 人员独立性

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

#### 3. 资产独立性

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

#### 4. 财务独立性

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

#### 5. 机构独立性

公司机构独立，根据《公司法》、《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，并设立了公司内部从事公司业务相应的办公机构、职能部门，各机构根据公司的内部管理制度独立行使职权，独立与控股股东、实际控制人及其关联企业，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系:公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，严格执行对外投资管理制度、重大经营与投资决策管理制度、募集资金管理制度等，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理进一步完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:公司紧紧围绕企业风险控制制度，在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等有效措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生年度报告的重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司未发生董事会对有关责任人问责的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

## 五、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013092 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振 1 年	童霞 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 013092 号

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营

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

## 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 收入确认

贵公司 2022 年度营业总收入 7,409.62 万元，主要为货运代理业务收入，于提供货运代理服务完成时确认收入。由于涉及的交易数量庞大，收入确认涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间，因此，我们将货运代理业务收入确认识别为关键审计事项。

我们对收入确认执行的审计程序包括：(1) 了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等；使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与贵公司物流财务记录进行核对；采用抽样方式，将物流运单核对至签收记录，并进一步核对至

收款记录或对账记录；(3) 针对海运、陆运代理服务收入，采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、经客户确认的相关单据、发票及收款记录等；(4) 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对至相关支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们

的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周振  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：童霞

2023年4月14日

## 六、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,184,313.30	2,419,416.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	52,081.20	61,291.80
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,000,000.00	
应收账款	六、4	69,128,971.67	96,857,158.89

应收款项融资			
预付款项	六、5	26,681.24	671,195.73
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、6	2,774,170.66	3,506,320.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,064,144.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		82,230,362.64	103,515,383.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	11,876,452.08	3,171,014.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	112,905.45	244,832.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,076,005.00	2,064,197.92
其他非流动资产	六、11	594,005.72	1,495,343.93
<b>非流动资产合计</b>		14,659,368.25	6,975,389.04
<b>资产总计</b>		96,889,730.89	110,490,772.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12		1,074,442.28
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	六、13	17,434,518.37	46,148,435.32
预收款项			
合同负债	六、14	643,268.36	588,876.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	4,205,703.98	2,560,618.55
应交税费	六、16	3,003,495.64	7,080,944.98
其他应付款	六、17	26,286,589.47	15,298,452.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		110,102.13	111,583.83
其他流动负债	六、18		
<b>流动负债合计</b>		<b>51,683,677.95</b>	<b>72,863,353.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19		123,026.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>123,026.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,683,677.95</b>	<b>72,986,379.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-1,970,768.02	-1,229,693.94
专项储备			



盈余公积	六、23	1,818,105.69	1,553,915.40
一般风险准备			
未分配利润	六、24	22,137,021.45	14,941,525.60
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		42,738,489.89	36,019,877.83
少数股东权益		2,467,563.05	1,484,515.19
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>45,206,052.94</b>	<b>37,504,393.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>96,889,730.89</b>	<b>110,490,772.10</b>

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		791,188.17	911,734.62
交易性金融资产		52,081.20	61,291.80
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	2,000,000.00	
应收账款	十五、2	39,698,033.04	60,645,076.02
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、3	10,092,803.35	9,566,964.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>52,634,105.76</b>	<b>71,185,066.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	653,420.00	653,420.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		36,169.98	114,929.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		673,389.99	1,126,837.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,362,979.97	1,895,187.10
<b>资产总计</b>		53,997,085.73	73,080,253.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,074,442.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,312,758.58	40,119,414.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		265,184.14	398,483.52
应交税费		514,547.96	1,634,082.91
其他应付款		363,498.16	1,954,636.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,455,988.84	45,181,059.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		23,455,988.84	45,181,059.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,818,105.69	1,553,915.40
一般风险准备			
未分配利润		7,968,860.43	5,591,147.83
所有者权益（或股东权益）合计		30,541,096.89	27,899,194.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,997,085.73	73,080,253.89

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、25	74,096,230.81	114,538,169.05
其中：营业收入	六、25	74,096,230.81	114,538,169.05
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、25	62,567,179.43	97,339,149.97
其中：营业成本	六、25	49,429,872.58	86,297,821.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	14,554.49	106,756.88
销售费用	六、27	1,105,747.56	291,693.03
管理费用	六、28	11,894,176.56	10,069,863.97
研发费用			

财务费用	六、29	122,828.24	573,014.26
其中：利息费用		25,090.08	83,574.80
利息收入		6,842.81	2,264.18
加：其他收益	六、30		31,831.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	423.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	-9,210.60	-13,005.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	9,928.93	-4,824,539.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	600.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,530,793.28</b>	<b>12,393,305.99</b>
加：营业外收入	六、35	5,999.50	
减：营业外支出	六、36	6,400.00	700.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,530,392.78</b>	<b>12,392,605.99</b>
减：所得税费用	六、37	3,007,294.97	2,103,556.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,523,097.81</b>	<b>10,289,049.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,523,097.81	10,289,049.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,063,411.67	549,755.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,459,686.14	9,739,293.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-821,437.89</b>	<b>-912,811.60</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-741,074.08	-786,852.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-741,074.08	-786,852.87
（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		-741,074.08	-786,852.87
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-80,363.81	-125,958.73
<b>七、综合收益总额</b>		7,701,659.92	9,376,238.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,718,612.06	8,952,440.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		983,047.86	423,797.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.51

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五、5	46,136,397.97	66,779,188.74
减：营业成本	十五、5	37,407,196.65	52,839,878.69
税金及附加		14,554.49	18,283.40
销售费用		1,102,423.12	287,090.33
管理费用		5,695,244.12	4,137,211.98
研发费用			
财务费用		91,214.50	608,863.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			31,831.35
投资收益（损失以“-”号填列）		423.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,210.60	-13,005.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,822,999.32	-2,577,608.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,639,977.38	6,329,078.79
加：营业外收入		6,599.50	

减：营业外支出		6,400.00	700.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,640,176.88	6,328,378.79
减：所得税费用		998,273.99	387,552.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,641,902.89	5,940,826.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,641,902.89	5,940,826.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,641,902.89	5,940,826.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,477,142.27	61,835,602.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		765.49	
收到其他与经营活动有关的现金		5,135,658.55	5,051,875.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	六、38(1)	95,613,566.31	66,887,477.57
购买商品、接受劳务支付的现金		73,832,251.30	53,697,817.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,423,603.59	4,181,685.38
支付的各项税费		261,043.35	117,639.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,746,483.04	8,263,761.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、38(2)	89,263,381.28	66,260,903.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,350,185.03	626,574.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		423.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,023.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,627,381.10	31,251.88
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		198,494.10	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,825,875.20	31,251.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,824,851.63	-31,251.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,073,245.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,344,160.00	1,410,012.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>	六、38(2)	1,344,160.00	2,483,258.60
偿还债务支付的现金		1,073,245.89	2,366,754.11

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,870.95	71,854.24
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			210,422.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,091,116.84</b>	<b>2,649,030.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>253,043.16</b>	<b>-165,772.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,811.64</b>	<b>91,964.86</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,773,564.92</b>	<b>521,515.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,410,748.38	1,889,233.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,184,313.30</b>	<b>2,410,748.38</b>

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,387,363.81	33,279,854.15
收到的税费返还		765.49	
收到其他与经营活动有关的现金		3,913,052.64	376,783.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,301,181.94</b>	<b>33,656,637.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,087,775.04	25,876,652.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,900,109.72	2,673,155.59
支付的各项税费		157,860.01	14,007.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,190,067.99	5,061,710.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,335,812.76</b>	<b>33,625,525.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>965,369.18</b>	<b>31,111.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		423.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,023.57</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,556.50	31,251.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,556.50</b>	<b>31,251.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,532.93</b>	<b>-31,251.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,073,245.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,230,100.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,303,346.06</b>
偿还债务支付的现金		1,073,245.89	2,366,754.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,870.95	71,854.24
支付其他与筹资活动有关的现金			89,663.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,091,116.84</b>	<b>2,528,272.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,091,116.84</b>	<b>-224,926.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,734.14</b>	<b>91,964.86</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-120,546.45</b>	<b>-133,101.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		911,734.62	1,044,835.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>791,188.17</b>	<b>911,734.62</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				754,130.77		-1,229,693.94		1,553,915.40		14,941,525.60	1,484,515.19	37,504,393.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				754,130.77		-1,229,693.94		1,553,915.40		14,941,525.60	1,484,515.19	37,504,393.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-741,074.08		264,190.29		7,195,495.85	983,047.86	7,701,659.92
（一）综合收益总额							-741,074.08				7,459,686.14	983,047.86	7,701,659.92







4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>754,130.77</b>		<b>-1,229,693.94</b>		<b>1,553,915.40</b>		<b>14,941,525.60</b>	<b>1,484,515.19</b>	<b>37,504,393.02</b>

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				754,130.77				1,553,915.40		5,591,147.83	27,899,194.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>754,130.77</b>				<b>1,553,915.40</b>		<b>5,591,147.83</b>	<b>27,899,194.00</b>







4. 其他												
（三）利润分配									598,130.01		-598,130.01	
1. 提取盈余公积									598,130.01		-598,130.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>754,130.77</b>				<b>1,553,915.40</b>		<b>5,591,147.83</b>	<b>27,899,194.00</b>

## 七、 财务报表附注

### 恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为恒展远东(北京)国际物流有限公司,于2015年12月2日取得北京市工商局朝阳分局颁发的编号为001520895的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本2,000.00万元，法定代表人为乔军，企业注册地址为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。企业办公地址为北京市朝阳区胜古中路2号院8号楼企发大厦F座901室。

##### 2、经营范围

公司经营范围包括一般项目：供应链管理服务；企业管理；陆路国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；仓储设备租赁服务；技术进出口；进出口代理；国际货物运输代理；无船承运业务；航空国际货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

##### 3、历史沿革

原有限公司于2007年04月23日设立，注册号：110105010148049，注册地址：北京市朝阳区胜古中路2号院6号楼508-510室，法定代表人：梁志达，经营范围：陆路、航空、海上国际货运代理；仓储服务；代理进出口；货物进出口；技术进出口。（依法律经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2007年4月20日，北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具编号为：（2007）中润验字Y10569号的《验资报告》，记载联本公司申请登记的注册资本为人民币500万元。验证截至2007年4月20日止，恒展远东已收到自然人股东吴迪出资255万元、张颖凝出资245万元，双方均以货币形式出资。

有限公司设立时的出资情况如下：

股东名称	认缴情况		设立时实际缴付情况		持股比例（%）
	出资额（万元）	出资方式	出资额（万元）	出资方式	
吴迪	255.00	货币	255.00	货币	51.00
张颖凝	245.00	货币	245.00	货币	49.00
总计	500.00		500.00		100.00

2008年11月26日，有限公司召开全体股东大会，同意公司股东张颖凝将其持有有限公司49%的股权转让予梁志达。

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例（%）
	出资额（万元）	出资方式	出资额（万元）	出资方式	

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
吴迪	255.00	货币	255.00	货币	51.00
梁志达	245.00	货币	245.00	货币	49.00
总计	500.00		500.00		100.00

2009年4月1日,吴迪与张颖凝签订《出资转让协议书》,吴迪将持有有限公司255万元出资转让给张颖凝。

本次变更完成后,有限公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
张颖凝	255.00	货币	255.00	货币	51.00
梁志达	245.00	货币	245.00	货币	49.00
总计	500.00		500.00		100.00

2014年10月24日,有限公司召开股东会,同意张颖凝将持有有限公司155万元出资转让给梁志达;并决定增加公司注册资本至5000万元,其中梁志达认缴增加的注册资本4500万元,张颖凝未认缴增加的注册资本。据此,股东会通过公司新《章程》。约定本次增资于2027年4月2日之前履行全部出资义务。其后,梁志达与2014年9月10日、2015年1月27日先后两次实缴增资款各100万元

本次变更完成后,有限公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
梁志达	4,900.00	货币	600.00	货币	98.00
张颖凝	100.00	货币	100.00	货币	2.00
总计	5,000.00	-	700.00	-	100.00

2015年9月1日,有限公司召开股东会,同意梁志达将持有有限公司150万元认缴出资(含21万元实缴出资)转让给徐久刚,所持有有限公司105万元实缴出资转让给梁志伟;同意张颖凝将所持有有限公司100万元实缴出资转让给梁志达。

本次变更完成后,有限公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
梁志达	4,745.00	货币	574.00	货币	94.90
徐久刚	150.00	货币	21.00	货币	3.00
梁志伟	105.00	货币	105.00		2.10
总计	5,000.00	-	700.00	-	100.00

2015年9月1日,有限公司股东大会同意梁志达将所持有有限公司35万元实缴出资转让给北京恒泰远东投资合伙企业(有限合伙);并决定将有限公司的注册资本由5000万元减少至700万元,将认缴出资中未实缴部分全部减除。

本次减资完成后,有限公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
梁志达	539.00	货币	539.00	货币	77.00
梁志伟	105.00	货币	105.00		15.10
北京恒泰远东投资合伙企业 (有限合伙)	35.00	货币	35.00		5.00
徐久刚	21.00	货币	21.00	货币	3.00
总计	700.00	-	700.00	-	100.00

2015年11月20日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意有限公司拟以2015年9月30日为基准日,以不高于经审计账面净资产折股,整体变更为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2015年11月16日出具的(2015)京会兴审字第69000165号《审计报告》(审计基准日为2015年9月30日),有限公司经审计账面净资产为7,289,430.77元;根据国融兴华资产评估有限责任公司2015年11月18日出具的国融兴华评报字(2015)第010447号《评估报告》(评估基准日为2015年9月30日),有限公司净资产评估值为7,300,713.81元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股,股本700万元,净资产折股后剩余289,430.77元计入资本公积。

2015年11月20日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2015]京会兴验字第69000135号《验资报告》,对股份公司整体变更的净资产折股进行验证,确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本700万元。

2015年12月2日,股份公司取得了北京市工商局朝阳分局颁发的编号为001520895的《企业法人营业执照》,股份公司正式成立。

变更后,公司股东及持股比例如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
梁志达	5,390,000.00	77.00
梁志伟	1,050,000.00	15.00
北京恒泰远东投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	5.00
徐久刚	210,000.00	3.00
合计	7,000,000.00	100.00

2016年6月22日,本公司2015年年度股东大会审议通过《恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司股票发行方案》,公司向原股东梁志达定向发行股票6,000,000股,每股面值为人民币1元发行价格每股1.06元,股东认购金额为6,360,000.00元人民币。

2016年6月30日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2016]京会兴验字第69000087号《验资报告》,对此次定增进行验证,确认公司已收到股东梁志达缴纳的股份认购款人民币6,360,000.00元,其中增加股本人民币6,000,000.00元,股本溢价人民币360,000.00元,扣除发行费用214,600.00元后计入资本公积145,400.00元。

本次定增后,公司股东及持股比例如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
------	---------	---------

梁志达	11,390,000.00	87.62
梁志伟	1,050,000.00	8.08
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	2.69
徐久刚	210,000.00	1.62
总计	13,000,000.00	100.00

2017年3月16日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过的《恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司股票发行方案》及《恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司股票发行认购公告》，公司向原股东梁志达定向发行股份每股面值为人民币1元，发行数量7,000,000股，发行价格每股1.06元，股东认购金额为7,420,000.00元人民币。

2017年3月24日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2017]京会兴验字第69000021号《验资报告》，对此次定增进行验证，确认公司已收到股东梁志达缴纳的股份认购款人民币7,420,000.00元，其中增加股本人民币7,000,000.00元，股本溢价人民币420,000.00元，扣除发行费用100,700.00元后计入资本公积319,300.00元。

本次定增后，公司股东及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
梁志达	18,390,000.00	91.95
梁志伟	1,050,000.00	5.25
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	1.75
徐久刚	210,000.00	1.05
总计	20,000,000.00	100.00

2018年6月22日，根据《挂牌公司办理股票限售和解除限售业务》等规定，本批次股票解除限售数量总额为1,350,000股，占公司总股本的6.75%，可转让时间为2018年6月27日。本次股票解除限售的明细情况：

股东姓名或名称	截止到2017年12月31日持有股份数量	持股比例	本次解除限售登记股份数量
梁志达	16,590,000.00	82.95%	1,350,000.00

2018年1月24日，梁志达转给宋阳1,300,000股。2018年12月4日，梁志达转给梁志伟350,000股。2018年5月14日，梁志达转给北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）600,000股。2018年2月2日，梁志伟限售股份数量555,000股。

2021年原持股方银泰证券有限责任公司将股权进行转让，分别转让给刘杰5000股，许涌657,000股。2021年12月22日，北京恒泰合伙企业将所持有的股权1,300,000股转让给华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司。梁志达将所持有的公司股份中2,903,600股转让给华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司。截止2021年12月31日，公司前10名股东及其持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
梁志达	8,710,800.00	43.55
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	4,203,600.00	21.02
梁志伟	1,735,999.00	8.68

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
赵卫明	1,440,800.00	7.20
宋阳	1,300,000.00	6.50
许涌	657,000.00	3.29
刘杰	599,401.00	3.00
郎葳志	400,000.00	2.00
喻大发	400,000.00	2.00
徐久刚	210,000.00	1.05
总计	19,657,600.00	98.29

2022年2月17日，梁志达将所持有的公司股份中2,177,700股转让给华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司。许涌将股权转让部分股权。截止2022年12月31日，公司前10名股东及其持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	6,381,300.00	31.91
梁志达	5,664,902.00	28.32
梁志伟	1,735,999.00	8.68
宋阳	1,360,300.00	6.80
赵卫明	1,000,000.00	5.00
刘杰	599,401.00	3.00
郎葳志	400,000.00	2.00
徐久刚	210,000.00	1.05
李可	199,800.00	1.00
凌金克	170,000.00	0.85
总计	17,721,702.00	88.61

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月14日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司恒展远东（香港）船务集团有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币；Project Miles Transportation Limited SARL 确定美元为其记账本位币；Project Miles Transportation (PVT) Ltd. 确定卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围



包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、低风险组合、低风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	应收关联方款项。

#### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	房屋押金、保证金、备用金、代扣代缴社保款
低风险组合	应收关联方款项。

### (3) 不同组合的预期信用损失计算方法

#### 账龄组合预期信用损失计算标准

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

## 11、合同资产



本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **15、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）海运代理收入

收入于海运货代于船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现。如果本公司实际上作为主要责任人为客户提供运输货品的服务时，确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费。

### （2）陆运物流服务

收入于货物运输到目的地时确认收入的实现。如果本公司实际上作为主要责任人为客户提供运输货品的服务时，确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费。

### （3）代理报关服务

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

## 20、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如

果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。



## (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为括租入的房屋。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于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（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本公司财务报表相关项目无影响。

#### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本公司财务报表相关项目无影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	免税
企业所得税	29%、25%、16.5%

注：香港子公司利得税适用两级制税率，不超过 2,000,000.00 的利润部分税率为 8.25%，超 2,000,000.00 的利润部分税率 16.5%。；Project Miles Transportation Limited SARL（非洲吉布提孙公司）在亏损的情况下，按照收入的 1%确认当期所得税费用，在盈利情况下，按照利润总额的 25%确认当期所得税费用。PROJECT MILES TRANSPORTATION (PVT) LTD（巴基斯坦孙公司）按照利润总额的 29%确认当期所得税费用。

### 2、税收优惠及批文

根据《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）、《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）将国际货物运输代理服务的免税范围，限定在直接与国际运输单位发生业务的代理环节。本公司为国际货运代理公司，增值税应税服务收入实行免税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	126,488.30	105,205.38
银行存款	7,054,336.98	2,311,146.42
其他货币资金	3,488.02	3,064.45
合 计	7,184,313.30	2,419,416.25
其中：存放在境外的款项总额	6,393,125.13	1,446,392.53

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,081.20	61,291.80
其中：权益工具投资	52,081.20	61,291.80
合 计	52,081.20	61,291.80

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,000,000.00	
小 计	2,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	2,000,000.00	

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,698,742.03	81,324,841.47
1 至 2 年	19,250,405.56	16,441,512.22
2 至 3 年	11,977,513.94	6,588,881.22
3 年以上	8,480.00	377,962.33
小 计	76,935,141.53	104,733,197.24

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	7,806,169.86	7,876,038.35
合 计	69,128,971.67	96,857,158.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,935,141.53	100.00	7,806,169.86	10.15	69,128,971.67
其中：					
账龄组合	76,909,102.07	99.97	7,806,169.86	10.15	69,102,932.21
低风险组合	26,039.46	0.03			26,039.46
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	76,935,141.53	100.00	7,806,169.86	10.15	69,128,971.67

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,733,197.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,158.89
其中：					
账龄组合	104,733,187.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,148.89
低风险组合	10.00				10.00
合 计	104,733,197.24	100.00	7,876,038.35	7.52	96,857,158.89

① 组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	26,039.46		
合 计	26,039.46		

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,698,742.03	2,283,635.12	5.00%
1 至 2 年	19,250,405.56	1,925,040.56	10.00%

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	11,977,513.94	3,593,254.18	30.00%
3年以上	8,480.00	4,240.00	50.00%
合 计	76,935,141.53	7,806,169.86	

### (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	7,876,038.35	1,975,987.06	2,213,130.33		167,274.78	7,806,169.86
组合 1: 账龄 组合	7,876,038.35	1,975,987.06	2,213,130.33		167,274.78	7,806,169.86
低风险组合						
合 计	7,876,038.35	1,975,987.06	2,213,130.33		167,274.78	7,806,169.86

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
SIEMENSGAMESA	11,740,609.27	15.26	1,174,060.93
DHL	9,870,104.36	12.83	2,961,031.31
北京城建集团有限责任公司	7,269,845.58	9.45	363,492.28
POWERCHINA-FWO JV	6,686,703.35	8.69	334,335.17
中国葛洲坝集团股份有限公司	5,778,013.98	7.51	288,900.70
合 计	41,345,276.54	53.74	5,121,820.39

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,681.24	100.00	542,604.17	80.84
1至2年			110,081.57	16.40
2至3年			18,509.99	2.76
合 计	26,681.24	100.00	671,195.73	100.00

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,774,170.66	3,506,320.39
合 计	2,774,170.66	3,506,320.39

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,398,898.18	1,882,151.19
1 至 2 年	534,668.06	1,320,809.44
2 至 3 年	1,092,215.32	342,777.83
3 至以上	165,995.84	142,720.00
小 计	3,191,777.40	3,688,458.46
减：坏账准备	417,606.74	182,138.07
合 计	2,774,170.66	3,506,320.39

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非合并范围内关联方往来款	201,396.79	56,904.06
备用金	4,169.79	93,049.84
押金	236,034.10	233,589.70
保证金	513,197.00	595,008.00
代垫款	652,416.08	1,221,546.69
其他	400,115.29	185,260.04
代扣代缴社保款	3,364.00	219,883.80
港口押金	1,181,084.35	1,083,216.33
小 计	3,191,777.40	3,688,458.46
减：坏账准备	417,606.74	182,138.07
合 计	2,774,170.66	3,506,320.39

#### 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）	
上年年末余额	182,138.07			182,138.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末其他应收款账面余额在本期：	182,138.07			182,138.07
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	235,468.67			235,468.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	417,606.74			417,606.74

#### ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	182,138.07	243,742.64	16,528.30		8,254.33	417,606.74
其中：账龄组合	182,138.07	243,742.64	16,528.30		8,254.33	417,606.74
合计	182,138.07	243,742.64	16,528.30		8,254.33	417,606.74

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
DHL	港口押金	1,076,615.31	3-4年	33.73	322,984.59
向兴宗	代垫款	307,557.45	3-4年	9.64	30,755.74
北京康瑞普冶金设备有限公司	押金	167,028.00	1-3年	5.23	
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	保证金	166,197.00	1年以内	5.21	
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	保证金	120,000.00		3.76	
合计	——	1,837,397.76	——	57.57	353,740.33

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,064,144.57		1,064,144.57
合同履约成本			
合 计	1,064,144.57		1,064,144.57

(续)

项 目	上期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本			
合 计			

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,876,452.08	3,171,014.36
固定资产清理		
合 计	11,876,452.08	3,171,014.36

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额		346,416.26	12,387,576.88	12,733,993.14
2、本期增加金额		48,974.99	13,114,133.29	13,163,108.28
(1) 购置		44,068.39	12,001,643.88	12,045,712.27
(2) 外币折算差额		4,906.60	1,112,489.41	1,117,396.01
3、本期减少金额		15,017.00		15,017.00
(1) 处置或报废		15,017.00		15,017.00
4、期末余额		380,374.25	25,501,710.17	25,882,084.42
二、累计折旧				
1、上年年末余额		331,004.50	9,231,974.28	9,562,978.78
2、本期增加金额		28,216.77	4,429,453.79	4,457,670.56
(1) 计提		23,310.17	3,477,971.08	3,501,281.25



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
外币折算差额		4,906.60	951,482.71	956,389.31
3、本期减少金额		15,017.00		15,017.00
(1) 处置或报废		15,017.00		15,017.00
4、期末余额		344,204.27	13,661,428.07	14,005,632.34
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		36,169.98	11,840,282.10	11,876,452.08
2、上年年末账面价值		15,411.76	3,155,602.60	3,171,014.36

#### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	338,999.30		338,999.30
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	48,671.01		48,671.01
报表折算差额	48,671.01		48,671.01
4、年末余额	290,328.29		290,328.29
二、累计折旧			
1、上年年末余额	94,166.47		94,166.47
2、本年增加金额	103,661.72		103,661.72
(1) 计提	103,661.72		103,661.72
3、本年减少金额	20,405.35		20,405.35
(1) 外币折算	20,405.35		20,405.35
4、年末余额	177,422.84		177,422.84
三、减值准备			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	112,905.45		112,905.45
2、上年年末账面价值	244,832.83		244,832.83

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,223,776.60	2,067,888.35	8,058,176.42	2,058,383.92
公允价值变动	32,466.60	8,116.65	23,256.00	5,814.00
合 计	8,256,243.20	2,076,005.00	8,081,432.42	2,064,197.92

## 11、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	594,005.72	1,495,343.93
合 计	594,005.72	1,495,343.93

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		1,073,245.89
短期借款利息		1,196.39
合 计		1,074,442.28

借款分类的说明：本公司母公司恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行于 2021 年 03 月 30 日约定授信最高上限为人民币 50 万元，保证人为梁志达及北京中关村科技融资担保公司，该笔借款与 2022 年 03 月 30 到期。

本公司母公司恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司与交通银行股份有限公司北京市分行于 2021 年 01 月 08 日约定授信最高上限为人民币 200 万元，保证人为梁志达、梁志伟及北京亦庄国

际融资担保有限公司，该笔借款于 2022 年 8 月 27 日到期。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
运费	17,434,518.37	46,148,435.32
合计	17,434,518.37	46,148,435.32

### 14、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
运费	643,268.36	588,876.04

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,544,699.35	7,829,905.29	6,186,331.68	4,188,272.96
二、离职后福利-设定提存计划	15,919.20	238,783.73	237,271.91	17,431.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,560,618.55	8,068,689.02	6,423,603.59	4,205,703.98

#### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,493,102.19	7,188,989.50	5,516,602.66	4,165,489.03
2、职工福利费		306,585.65	306,585.65	-
3、社会保险费	51,597.16	132,903.93	173,303.11	11,197.98
其中：医疗保险费	50,053.48	112,843.35	153,389.05	9,507.78
工伤保险费	1,457.92	10,030.29	10,643.11	845.10
生育保险费	85.76	10,030.29	9,270.95	845.10
4、住房公积金		142,980.00	142,980.00	-
5、工会经费和职工教育经费		58,446.21	46,860.26	11,585.95
合计	2,544,699.35	7,829,905.29	6,186,331.68	4,188,272.96

#### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,436.80	231,176.80	229,710.88	16,902.72
2、失业保险费	482.40	7,606.93	7,561.03	528.30

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计	15,919.20	238,783.73	237,271.91	17,431.02

#### 16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,984,890.47	7,065,753.00
个人所得税	17,093.36	10,079.88
印花税	1,511.81	5,112.10
合 计	3,003,495.64	7,080,944.98

#### 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,286,589.47	15,298,452.08
合 计	26,286,589.47	15,298,452.08

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代垫款	25,603,673.23	12,415,409.56
员工往来款	59,661.79	50,063.74
关联方借款	517,304.15	1,992,318.68
租金	56,498.50	223,793.96
代扣代缴	11,146.50	
其他	38,305.30	616,866.14
合 计	26,286,589.47	15,298,452.08

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
Nawara MarineCo.,LTD	13,451,053.95	未要求支付
合 计	13,451,053.95	——

#### 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	110,102.13	111,583.83
合 计	110,102.13	111,583.83

## 19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		123,026.00
合 计		123,026.00

## 20、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 21、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	754,130.77			754,130.77
其他资本公积				
合 计	754,130.77			754,130.77

## 22、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生	期末余额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,229,693.94	-741,074.08	-1,970,768.02
外币财务报表折算差额	-1,229,693.94	-741,074.08	-1,970,768.02
其他综合收益合计	-1,229,693.94	-741,074.08	-1,970,768.02

## 23、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,553,915.40	264,190.29		1,818,105.69
合 计	1,553,915.40	264,190.29		1,818,105.69

## 24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	14,941,525.60	5,800,361.83
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	14,941,525.60	5,800,361.83
加: 本期归属于母公司股东的净利润	7,459,686.14	9,739,293.78
减: 提取法定盈余公积	264,190.29	598,130.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	22,137,021.45	14,941,525.60

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,096,230.81	49,429,872.58	114,538,169.05	86,297,821.83
合 计	74,096,230.81	49,429,872.58	114,538,169.05	86,297,821.83

## 26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	14,554.49	18,283.40
营业税		88,473.48
合 计	14,554.49	106,756.88

## 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
车辆费	66,968.97	33,991.04
职工薪酬	123,811.60	
业务招待费	407,393.38	109,217.21
办公费	23,690.04	15,398.25
市场开发费	191,855.74	34,136.50
差旅费	292,027.83	97,376.70
其他		1,573.33
合 计	1,105,747.56	291,693.03

## 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,861,150.22	6,824,742.51
差旅费	348,078.71	348,325.02
物业管理费及租赁费	793,469.52	404,560.90
业务招待费	260,664.12	691,513.19
咨询顾问费	375,484.21	479,385.47
修理费	37,666.19	82,131.97
办公费	845,219.56	262,592.79
折旧费	194,555.20	483,682.42

项 目	本期金额	上期金额
保险费	23,696.64	123,905.64
中介机构费用	793,181.64	126,094.86
其他	350,449.35	242,929.20
技术服务费	10,561.20	
合 计	11,894,176.56	10,069,863.97

### 29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	25,090.08	83,574.80
减：利息收入	6,842.81	2,264.18
汇兑损益		370,257.26
减：汇兑收益	10,599.74	
银行手续费	115,180.71	121,446.38
合 计	122,828.24	573,014.26

### 30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		12,000.00	
贷款贴息		19,831.35	
合 计		31,831.35	

### 31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	423.57	
合 计	423.57	

### 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-9,210.60	-13,005.00
合 计	-9,210.60	-13,005.00

### 33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,928.93	-4,824,539.44
合 计	9,928.93	-4,824,539.44

### 34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	600.00		600.00
合 计	600.00		600.00

### 35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	5,999.50		5,999.50
合 计	5,999.50		6,599.50

### 36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	400.00	700.00	400.00
其他	6,000.00		6,000.00
合 计	6,400.00	700.00	6,400.00

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,019,102.05	3,380,959.51
递延所得税费用	-11,807.08	-1,277,403.14
合 计	3,007,294.97	2,103,556.37

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	11,530,392.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,882,598.20
子公司适用不同税率的影响	179,950.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43,446.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	



项 目	本期金额
递延所得税费用	-11,807.08
所得税费用	3,007,294.97

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		12,000.00
利息收入	6,842.81	2,264.18
收到往来款	5,122,816.24	5,037,611.03
罚款及其他营业外收入	5,999.50	
合 计	5,135,658.55	5,051,875.21

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	3,838,471.14	3,180,404.46
销售费用	981,935.96	960,610.12
财务费用-手续费及其他	99,769.33	121,446.38
往来款项	3,826,306.61	4,001,300.51
合 计	8,746,483.04	8,263,761.47

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
拆入资金	1,344,160.00	1,410,012.71
合 计	1,344,160.00	1,410,012.71

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,523,097.81	10,289,049.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,928.93	4,824,539.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,501,281.25	2,124,446.63
使用权资产折旧	103,661.72	94,166.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-600.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,210.60	13,005.00
财务费用（收益以“－”号填列）	25,090.08	83,574.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,807.08	-1,277,403.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,064,144.57	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,989,767.44	-56,691,708.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,715,443.29	41,166,904.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,350,185.03	626,574.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,184,313.30	2,410,748.38
减：现金的上年年末余额	2,410,748.38	1,889,233.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,773,564.92	521,515.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,184,313.30	2,410,748.38
其中：库存现金	126,488.30	105,205.38
可随时用于支付的银行存款	7,054,336.98	2,302,478.55
可随时用于支付的其他货币资金	3,488.02	3,064.45
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		

项 目	期末余额	上年年末余额
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	7,184,313.30	2,410,748.38
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		

#### 40、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	822,890.14	6.9646	5,731,100.67
卢比	16,213,323.42	0.03078	499,046.09
吉法	2,741,827.95	0.03809	104,434.59
应收账款			
其中：美元	4,750,451.37	6.9646	33,084,993.61
卢比	328,565,062.93	0.03078	10,113,232.64
其他应收款			
其中：美元	227,033.80	6.9646	1,581,199.60
卢比	21,196,103.81	0.03078	652,416.08
应付账款			
其中：美元	25,341.97	6.9646	176,496.68
卢比	116,413,480.18	0.03078	3,583,206.92
其他应付款			
其中：美元	4,629,979.31	6.9646	32,245,953.90
卢比	2,706,250.00	0.03078	83,298.38

#### 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒展远东(香港)船务集团有限	香港	香港	港务、船务、	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			货物采购			
Project Miles Transportation Limited SAR	吉布提	吉布提	陆运		80.00	出资设立
Project Miles Transportation (PVT) LTD			陆运		83.00	同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

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

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

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

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

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

业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	76,935,141.53	7,806,169.86
其他应收款	3,191,777.40	417,606.74
合计	80,126,918.93	8,223,776.60

本公司的主要客户为中国葛洲坝集团第三工程有限公司、中铁建（北京）国际贸易有限公司、北京城建集团有限责任公司及中工国际物流有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

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

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 1、持续的公允价值计量

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值
----	----------------------

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	52,081.20			52,081.20
交易性金融资产	52,081.20			52,081.20
资产合计	52,081.20			52,081.20

### (三)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	身份证号码
梁志达	控股股东、实际控制人	28.32%	28.32%	420106196810XXXXXX

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁志达	股东、实际控制人
梁志伟	股东
乔军	董事
王爱民	董事
王德伟	董事
李温沙	董事
张颖心	董事
杨璐瑶	监事
王楠	监事
赵颖	监事
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	公司股东控制的其他公司
港中旅华贸国际物流股份有限公司	其他关联方
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	股东
中特物流有限公司	其他关联方
CHINA SPECIAL ARTICLE LOGISTICS(HK)CO. LT	其他关联方
港中旅华贸工程有限公司	其他关联方

北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
Nawara Marine Co., LTD	公司业务总监的配偶控制的其他公司

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	接受劳务		16,903.35
港中旅华贸工程有限公司	接受劳务		2,648,811.26
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	接受劳务	2,751,494.20	6,218,532.79
中特国际物流有限公司	接受劳务	3,459,267.75	8,024,954.80
合计	—	6,210,761.95	16,909,202.20

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	提供劳务	26,039.46	125,163.48
合计	—	26,039.46	125,163.48

##### （2）关联担保情况

① 本公司作为担保方:无

② 本公司作为被担保方

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

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	26,039.46		10.00	
合计	26,039.46		10.00	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
梁志达			4,991.65	
梁志伟			32,707.05	
王龙			15,968.36	
北京恒泰远东投资合伙企业 (有限合伙)			3,237.00	
武佳瑶			28,372.01	
合 计		-	85,276.07	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
港中旅华贸工程有限公司		1,891,240.01
中特国际物流有限公司	8,511,981.84	8,024,954.80
CHINA SPECIAL ARTICLE LOGISTICS(HK)CO.LT	3,145,054.45	4,285,503.96
合 计	11,657,036.29	14,201,698.77
其他应付款：		
梁志伟	15,416.76	889,318.87
中皓承远(北京)国际工程设备有限 公司	241,277.57	941,277.57
梁志达	18,319.46	216,813.56
Nawara Marine Co., LTD	25,603,557.82	12,313,684.16
王龙		28,280.11
合 计	25,878,571.61	14,389,374.27

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项



无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,000,000.00	
小 计	2,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	2,000,000.00	

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,801,410.54	55,201,304.65
1 至 2 年	6,446,270.02	4,789,832.28
2 至 3 年	2,107,409.58	5,121,503.47
3 年以上	1,004,036.26	
小 计	42,359,126.40	65,112,640.40
减：坏账准备	2,661,093.36	4,467,564.38
合 计	39,698,033.04	60,645,076.02

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：	42,359,126.40	100.00	2,661,093.36	6.28	39,698,033.04
账龄组合	38,749,880.02	91.48	2,661,093.36	6.87	36,088,786.66
低风险组合	3,609,246.38	8.52			3,609,246.38
合 计	42,359,126.40	—	2,661,093.36	—	39,698,033.04

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					

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

#### ①低风险组合

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Project Miles Transportation (PVT) Ltd.	3,583,206.92			
中皓承远 (北京) 国际工程设备有限公司	26,039.46			
合计	3,609,246.38		—	—

#### ②组合中, 账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,775,371.08	1,638,768.55	5.00%
1 至 2 年	3,858,619.36	385,861.94	10.00%
2 至 3 年	2,107,409.58	632,222.87	30.00%
3 年以上	8,480.00	4,240.00	50.00%
合计	38,749,880.02	2,661,093.36	

#### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,467,564.38		1,806,471.02		2,661,093.36
其中: 账龄组合	4,467,564.38		1,806,471.02		2,661,093.36
合计	4,467,564.38		1,806,471.02		2,661,093.36

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
北京城建集团有限责任公司	7,269,845.58	17.16	363,492.28
中国葛洲坝集团股份有限公司	5,778,013.98	13.64	288,900.70
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	5,122,150.98	12.09	256,107.55
PMT 巴基斯坦	3,583,206.92	8.46	
中铁建(北京)国际贸易有限公司	3,203,344.93	7.56	160,167.25
合 计	24,956,562.39	58.91	1,068,667.78

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,092,803.35	9,566,964.35
合 计	10,092,803.35	9,566,964.35

#### (3) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,390,652.87	2,785,799.70
1 至 2 年	2,068,740.58	821,213.51
2 至 3 年	656,930.46	315,600.00
3 以上	5,976,479.44	5,660,879.44
小 计	10,092,803.35	9,583,492.65
减：坏账准备		16,528.30
合 计	10,092,803.35	9,566,964.35

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	9,336,038.46	8,647,811.09
备用金	4,169.79	65,872.01
押金	236,034.10	225,526.50
保证金	513,197.00	480,000.00
社保	3,364.00	164,283.05
小 计	10,092,803.35	9,583,492.65
减：坏账准备		16,528.30

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	10,092,803.35	9,566,964.35

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	16,528.30			16,528.30
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,528.30			16,528.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额				

### ④坏账准备的情况

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

### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
Project Miles Transportation Limited SARL	往来款	6,450,754.18	1-3年	63.91	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备 期末余额
恒展遠東（香港）船務集團有限公司	往来款	2,583,887.49	1-3年	25.60	
北京康瑞普冶金设备有限公司	押金	167,028.00	3年以上	1.65	
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	保证金	166,197.00	1年以内	1.65	
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	1.19	
合 计	—	9,487,866.67	—	94.00	

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

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

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒展远东（香港）船务集团有限公司	653,420.00			653,420.00		
合 计	653,420.00			653,420.00		

#### 5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,136,397.97	37,407,196.65	66,779,188.74	52,839,878.69
合 计	46,136,397.97	37,407,196.65	66,779,188.74	52,839,878.69

#### 十六、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	600.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	199.50	
所得税影响额	149.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	49.88	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.77	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.77	0.37	0.37

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室