



畅越飞平

NEEQ:873026

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司



年度报告

—2022—

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	116

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。

公司负责人张霞、主管会计工作负责人张仁林 及会计机构负责人（会计主管人员）张仁林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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
安全事故风险	公司主营业务为仓储和运输服务，可能存在道路运输重大安全风险、货物仓储安全风险。公司可能会面临因为这些风险所导致的安全事故，可能会遭受车辆损失、伤亡人员赔偿、交通部门处罚等额外支出。安全事故的发生不仅会对他人造成不必要的损失，给社会带来不良影响，对企业而言，也是对其经营和声誉的严重打击。 应对措施：公司为运营车辆及驾驶员购买相应运输保险，为仓储货物购买相应的财产保险，以减少交通事故、及仓库日常经营带来的意外经济损失对公司持续经营造成的不利影响。同时公司日常经营过程中严格遵循相关安全管理规章制度，避免出现安全生产事故。
实际控制人不当控制风险	张霞女士直接持有公司 85.45%股份；作为上海畅米管理咨询中心（有限合伙）、上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人，对合伙企业经营决策具有重大影响，间接控制公司 14.55%股份，直接和间接合计控制公司 100%股份。股份公司成立后，担任公司董事长。张霞能够对公司的股东大会、董事

	会决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免具有重大作用，是公司的实际控制人。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
经营场所租赁风险	公司租赁的部分经营场所存在未取得权属证明文件或扩建工程未取得审批被拆除等风险。为避免可能出现的潜在风险，公司实际控制人张霞承诺，对公司租赁的经营场所存在的潜在风险以及对公司可能造成的损失均由其个人承担，并提供对应的替代性仓储场地确保公司的生产经营活动不受影响。 应对措施：公司房屋出租人出具相关声明，拥有其相应的土地使用权证，未办理产证的房屋未接到相关部门拆除上述建筑等影响房屋正常使用的情形。公司实际控制人张霞已出具承诺，若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司予以全额补偿。
公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017年3月5日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但是，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。 应对措施：针对上述风险，公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断地学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制的意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。
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、畅越飞平	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司
公司章程	指	《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司公司章程》
股东大会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	董事会、股东大会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年末、上期末、上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
本期末、本年末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGYUEFEIPING NON-FERROUS METAL STORAGE AND TRANSPORTATION(SHANGHAI) STOCK CO., LTD —
证券简称	畅越飞平
证券代码	873026
法定代表人	严洪强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张仁林
联系地址	上海市闵行区南华街 109 号
电话	15221153446
传真	021-34901033
电子邮箱	zhangrenlin@cyfp.com.cn
公司网址	www.cyfp.com.cn
办公地址	上海市闵行区南华街 109 号
邮政编码	201106
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	上海市闵行区南华街 109 号二楼档案室

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	2012 年 11 月 16 日
挂牌时间	2018 年 10 月 16 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）-道路运输业-道路货物运输（G54）-道路货物运输（G5430）
主要产品与服务项目	仓储和运输
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	22,125,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张霞），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310107057626063M	否
注册地址	上海市自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 A 楼 104 室	是
注册资本	22,125,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 8 号 35 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	江海证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	解安锋		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

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	76,067,744.76	71,963,916.17	5.70%
毛利率%	44.90%	49.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,786,843.11	22,254,072.49	11.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,131,573.86	19,613,216.62	17.94%
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）	21.51%	24.48%	-
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）	20.07%	21.58%	-
基本每股收益	1.12	1.01	10.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,683,004.21	150,218,725.59	15.62%
负债总计	39,405,557.70	40,877,602.92	-3.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,670,066.92	102,866,646.13	24.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	4.65	24.09%
资产负债率%（母公司）	22.48%	26.91%	-
资产负债率%（合并）	22.69%	27.21%	-
流动比率	4.17	3.63	-
利息保障倍数	30.06	19.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,282,205.87	63,804,187.90	-46.27%
应收账款周转率	3.24	10.57	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.62%	74.07%	-
营业收入增长率%	5.70%	9.75%	-
净利润增长率%	14.52%	25.33%	-

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	22,125,000	22,125,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 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	12,896.34
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	662,263.02
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-1,595,437.16
基金分红	2,544,326.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,463.77
非经常性损益合计	1,663,512.22
所得税影响数	-20,535.73
少数股东权益影响额（税后）	28,778.70
非经常性损益净额	1,655,269.25

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:

(一) 运营模式

畅越飞平是一家专注于仓储、运输的综合物流服务公司,根据客户业务需求,为其提供安全、可靠的仓储、运输服务,按服务内容及业务量收取费用,并以此盈利。通过优质、高效的服务,畅越飞平与众多客户建立了业务伙伴关系,保证了公司持续盈利的能力。随着公司多年经验的积累以及大数据和区块链的发展,公司也不断摸索创新挖掘客户新的需求,与客户建立更加稳固的合作互赢的关系,并以此为基础不断拓展服务,因此公司在仓储和运输的基础之上公司植入了供应链服务和贸易业务。以提升社会综合效益出发打造以稀贵金属服务业为主导的融商流、物流、资金流、信息流生产性服务业产业链。

(二) 采购模式

公司采用按需采购的模式。采购的物资主要包括租赁仓库、装卸设备、车辆、燃料、外协运输服务及仓储管理服务以及部门贸易所需货物等。公司在运营中出现采购需求时,由各部门向运营部提出申请,按权限经总经理或董事长审批后,根据所需物资性质采取询价、协议等方式与供应商确定采购定价,并综合考虑价格、供应商信誉资质等因素确定供应商后,统一进行采购。

(三) 销售模式

公司设有专门的营销部门,负责老客户维护及新客户开发。目前公司主要采取直销模式,通过老客户介绍引荐或向交易所投标等方式来拓展新客户,销售部与潜在客户就合同主要内容、条款进行协商洽谈后,签订合同。

在销售结算方面,公司对客户设定结算期限,每月向客户递送上月对账单,经客户确认后,公司确认收入,并在结算期内收取费用(一般月结)。此外,公司对长期合作且信用良好的客户采取较为宽松的信用政策,比如视情况采用季度结算的方式。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	□国家级√省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	国家级高新技术企业认定时间为2022年12月14日,有效期至2025

	年 12 月 13 日 主要依据：上海市认定机构 2022 年认定的高新技术企业补充备案名单 省（市）级专精特新认定时间为 2023 年 3 月 23 日，有效期至 2026 年 3 月 23 日 主要依据：上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知
--	--

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层贯彻执行董事会的战略部署，虽然公司业务因上海疫情造成很大影响，但公司管理层充分发挥自主能动性，最大限度调动周边资源，积极开展各项工作，让疫情对企业的影响降至最低。 1、财务状况：报告期末，公司资产总计 17,368.29 万元，较期初增加了 2,346.42 万元，同比增长 15.62%；公司负债总计 3,940.56 万元，较期初减少了 147.2 万元，同比下降 3.6%。公司净资产 12,767.01 万元，较期初增加了 2,480.34 万元，同比增长 24.11%。总体来看，公司资产负债结构合理，风控可控，经营稳定。 2、经营成果：报告期内，公司营业收入为 7,606.77 万元，同比上期增长了 5.70%；公司净利润 2490.38 万元，较去年同期增加了 315.85 万元，增长比率 14.52%。总体来看，公司盈利能力较强，主营业务发展良好。 3、市场开拓情况：报告期内，公司不断提升产品服务品质，巩固现有存量市场，积极寻找新的增量市场；切合客户实际情况，增设仓库，增强公司仓储吞吐能力，保障公司业务良好发展趋势；积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。
--

4、团队建设情况：加强公司文化建设，提升员工企业认同感，建立公司独特的企业文化，凝聚公司员工信心，树立积极向上，富有号召力的企业文化，激励公司员工的企业荣誉感与责任感。报告期内公司核心管理团队稳定。

（二） 行业情况

物流是畅通国民经济循环的重要环节，物流行业是支撑国民经济发展的基础性、战略性、先导性产业与宏观经济增长的协同性高。第三方物流行业属于综合性行业，融合了运输业、仓储业、货代业和信息业等的复合型服务产业，业务范围具有跨区域、跨部门的特征。物流行业的主管部门为国家发展与改革委员会、交通运输部、工信部、商务部、海关总署等多个部门。2004年8月5日，发改委等九部委联合发布了《关于促进我国现代物流业发展的意见》，明确现代物流属于国家重点扶持的行业，为了加强综合组织协调，政府建立了由发改委牵头、商务部等有关部门和协会参加的全国现代物流工作协调。该协调组织的成员包括发改委、商务部、铁道部、交通部、信息产业部、民航总局、公安部、财政部、工商总局、税务总局、海关总署、质检总局、国家标准委等，主要职能为提出现代物流发展政策、协调全国现代物流发展规划、研究解决发展中的重大问题，组织推动现代物流业发展等。除上述部门外，中国物流业协会、中国物流与采购联合会、中国仓储协会等相关行业协会依照法律、行政法规及其章程的规定，行使制定行业规范及加强行业自律的职能，挖掘、集中、整合中国物流资源，着力拓展综合物流服务领域，促进中国物流业的发展和社会效益的提高。

根据中国物流与采购联合会公布的数据，我国社会物流总费用逐年增长，2016年已超越美国成为全球最大的物流市场，体现了我国社会经济活动对物流服务的强劲需求。2022年，国内疫情多点散发、多地频发，国内生产经营活动受到一定抑制，经济承压，物流行业正常运行也受到明显冲击。但是2022年全国社会物流总额仍然实现稳定增长，2022年社会物流总费用17.8万亿元，同比增长4.4%，社会物流总费用与GDP的比率为14.7%，比2021年提高了0.1%。

物流行业向智慧物流方向发展。移动互联网、大数据、云计算、物联网、人工智能等新一代信息技术的蓬勃发展，将推动中国物流业从人力密集型行业走向技术密集型行业。科技水平也是物流企业做强做大的核心资源之一，将信息技术应用与传统物流行业中，实现物流的自动化、可控化、智能化、信息化，为现代物流企业及其客户带来了更大的价值，提高了资源利用率和附加值。

(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	117,957,228.90	67.92%	91,992,038.49	61.24%	28.23%
应收票据					
应收账款	38,124,591.05	21.95%	8,775,175.16	5.84%	334.46%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,319,951.96	2.49%	5,940,328.43	3.95%	-27.28%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,500,000.00	6.05%	10,000,000.00	6.66%	5.00%
长期借款					
交易性金融资产	87,552.76	0.05%	23,981,358.18	15.96%	-99.63%
预付款项	257,141.64	0.15%	750,491.36	0.50%	-65.74%
使用权资产	8,395,942.77	4.83%	10,886,625.30	7.25%	-22.88%
资产总计	173,683,004.21	100.00%	150,218,725.59	100.00%	15.62%
应付票据	5,000,000.00	2.88%	10,000,000.00	6.66%	-50.00%
应付账款	5,991,851.49	3.45%	3,158,869.50	2.10%	89.68%
应付职工薪酬	1,159,562.50	0.67%	987,830.57	0.66%	17.38%
一年内到期流动负债	8,358,128.58	4.81%	6,472,321.26	4.31%	29.14%
租赁负债	1,242,555.05	0.72%	4,647,805.08	3.09%	-73.27%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金占资产总计 67.92%，跟上期期末相比增加了 25,965,190.41 元，增长比率为 28.23%，主要变动原因是利润增长带来的货币资金增长。

2、应收账款：报告期末应收账款占资产总计 21.95%，跟上期期末相比增加了 29,349,415.89 元，增长比率为 334.46%，主要变动原因是由于年末全资子公司畅屹升供应链（上海）有限公司开展的一笔供应链业务款项年末未收回。

3、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产占资产总计 0.05%，跟上期期末相比减少了 23,893,805.42

元,下降比率为 99.63%,主要是由于全资子公司 2021 年库存了一批贵金属于 2022 年已交易完毕,导致 2022 年底交易性金融资产下降。

4、预付款项:报告期末预付款项占资产总计 0.15%,跟上期期末相比减少了 493,349.72 元,下降比率为 65.74%,主要是由于公司 2022 年预付的中介咨询服务和预付运费及保险费项目减少。

5、使用权资产:报告期末预付款项占资产总计 4.83%,跟上期期末相比减少了 2,490,682.53 元,下降比率为 22.88%,主要是由于公司仓库租赁期限减少所致。

6、资产总计:报告期末资产总计相比上期期末增加了 23,464,278.62 元,增长比率为 15.62%,主要变动原因是经营利润所得带来资产总计同比增长。

7、应付票据:报告期末应付票据相比上期期末减少了 500 万元,下降比率为 50%,主要变动原因是上期开具的 1000 万商业承兑汇票到期兑付,而报告期内公司只有 500 万的国内信用证未到期。

8、一年内到期流动负债:报告期末一年内到期流动负债占资产总计 4.81%,增加了 1,885,807.32 元,主要变动原因是有几个仓库将于一年后租赁到期,导致一年内到期流动负债增加。

9、租赁负债:报告期末租赁负债占资产总计 0.72%,减少了 3,405,250.03 元,主要变动原因是由于租赁仓库期限减少所致。

10、应付账款:报告期末应付账款占资产总计 3.45%,增加了 2,832,981.99 元,增长比率为 89.68%,主要变动原因是由于新租赁仓库房租先使用后支付,导致应付账款大幅上涨。

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	76,067,744.76	-	71,963,916.17	-	5.70%
营业成本	41,913,527.29	55.10%	36,249,401.92	50.37%	15.63%
毛利率	44.90%	-	49.63%	-	-
销售费用	673,034.6	0.88%	743,497.29	1.03%	-9.48%
管理费用	4,222,921.53	5.55%	4,179,459.09	5.81%	1.04%
研发费用	1,476,085.76	1.94%	6,388,784.76	8.88%	-76.90%
财务费用	731,637.12	0.96%	1,265,097.61	1.76%	-42.17%
信用减值损失	-283,542.01	-0.37%	-37,111.67	-0.05%	664.02%

资产减值损失	0		0	0%	0%
其他收益	774,045.86	1.02%	1,789,880.31	2.49%	-56.75%
投资收益	948,889.09	1.25%	302,664.11	0.42%	213.51%
公允价值变动收益	0		0	0%	0%
资产处置收益	0		0	0%	0%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	28,220,978.58	37.10%	25,103,636.34	34.88%	12.42%
营业外收入	60,802.43	0.08%	32,415.52	0.05%	87.57%
营业外支出	21,338.66	0.03%	2,451.04	0%	770.60%
净利润	24,903,818.58	32.74%	21,745,319.63	30.22%	14.52%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：**报告期内营业收入同比增加了 4,103,828.59 元，增长率为 5.70%，2022 年受疫情影响，公司运输业务有所下降，但公司新开了两个仓库，2022 年仓储业务增长明显。
- 2、营业成本：**报告期内营业成本同比增加了 5,664,125.37 元，增长比率为 15.63%，成本上涨主要是由于新建仓库仓存产品价格偏低，导致毛利偏低，整体仓储成本上涨。
- 3、研发费用：**报告期内研发费用同比减少了 4,912,699.00 元，下降比率为 76.90%，主要变动原因为 2021 年公司委托外部科技公司进行项目的研发，以上研发项目已完成，2022 年未发生委外研发，委外研发成本减少。
- 4、财务费用：**报告期内财务费用同比减少了 533,460.49 元，下降比率为 42.17%，主要变动原因为：第一，公司自有资金增加，导致银行存款利息增加，第二，2022 年未发生应付票据贴息产生的利息成本，导致财务费用同比下降。
- 5、信用减值损失：**报告期内信用减值损失同比减少了 246,430.34 元，下降比率为 664.02%，主要变动原因为子公司一笔供应链业务款项未收回，应收账款增加，导致信用减值损失也同比增加。
- 6、其他收益：**报告期内其他收益同比减少了 1,015,834.45 元，下降比率为 56.74%，主要变动原因为母公司 2022 年不符合加计抵减优惠条件，不能享受进项税加计抵减 10%，导致其他收益减少。
- 7、投资收益：**报告期内投资收益同比增加了 646,224.98 元，增长比率为 213.51%，主要变动原因为子公司 2022 年增加了贵金属供应链业务量，导致公司投资收益增加。
- 8、营业外收入：**报告期内营业外收入同比增加了 28,386.91 元，增长比率为 87.57%，主要变动原因为

多年未付应付账款无需支付转入营业外收入。

9、营业外支出：报告期内营业外收入同比增加了 18,887.62 元，增长比率为 770.60%，主要变动原因为畅越飞平物流（永兴）有限公司产生的交通运输安全生产教育罚款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,067,744.76	71,963,916.17	5.70%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	41,913,527.29	36,249,401.92	15.63%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
仓储管理服务	34,649,753.58	16,108,325.99	53.51%	49.79%	132.19%	-16.50%
运输及运输代理服务	41,417,991.18	25,805,201.30	37.70%	-15.18%	-11.96%	-2.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

从产品结构来看，仓储管理服务收入增长了 49.79%，主要原因是由于浙江新设螺纹钢存储仓库，广东清远和江西贵溪新设了两个稀有小金属仓库，导致仓储收入增加；仓储管理服务毛利率下降了 16.5%，主要是由于第一，螺纹钢毛利率仓储费偏低，第二，新设仓库前期库存量不高，导致单位收入成本偏高。

运输及运输代理服务收入下降了 15.18%，主要原因是由于：第一，土方业务完工，2022 年没有产生土方运输业务；第二，受疫情影响，运输业务减少。

(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	客户 1	16,323,310.43	21.46%	否
2	客户 2	7,222,641.33	9.50%	否
3	客户 3	6,418,273.79	8.44%	否
4	客户 4	5,832,549.39	7.67%	否
5	客户 5	3,307,604.64	4.35%	否
合计		39,104,379.58	51.42%	-

(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	供应商 1	8,246,894.35	19.68%	否
2	供应商 2	4,403,669.76	10.51%	否
3	供应商 3	4,123,061.46	9.84%	否
4	供应商 4	1,679,535.16	4.01%	否
5	供应商 5	1,015,233.94	2.42%	否
合计		19,468,394.67	46.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,282,205.87	63,804,187.90	-46.27%
投资活动产生的现金流量净额	948,889.09	-27,932,566.77	-98.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,265,904.55	13,439,540.41	-157.78%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少了 29,521,982.03 元，下降比率为 46.27%，主要变化原因为 2022 年经营活动产生的现金流量净额主要来源于利润增长给企业带来的现金流量，2021 年除了利润增长给企业带来的现金流量，还有一笔 2020 年采购的一批白银在 2021 年报告期内出售，因此导致 2022 年同比经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额由负转正，增加了 28,881,455.86 元，主要变动原因是由于 2021 年期末交易性金融资产在报告期内处置，导致投资活动产生现金流量净额增加。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额减少了 22,705,444.96 元，主要变化原因是由于第一 2022 年新增仓库，租赁负债支出的现金增加；第二，2021 年公司定向增发股份增加了筹资活动新增的现金流入，致使 2022 年同比减少；第三，报告期内偿还短期借款导致筹资活动现金流出。

(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
畅越飞平物流（永兴）有限公司	控股子公司	危险货物运输、普通货物运输、仓储服务	10,000,000.00	6,917,656.75	5,096,092.14	3,444,550.67	-1,293,662.68
畅屹升供应链（上海）有限公司	控股子公司	贵金属供应链及贸易业务	5,000,000.00	27,424,088.14	4,391,797.58	0	-709,005.92
上海璟华货物运输代理有限公司	控股子公司	运输代理服务、普通货物运输、仓储服务	5,000,000.00	20,572,878.58	9,383,802.95	19,921,833.36	3,420,053.11
上海畅收供应链有限公司	控股子公司	普通货物运输服务、运输代理	3,000,000.00	2,176,590.39	955,170.16	2,003,443.69	-44,829.84

		服务					
上海璟缘翔供应链有限公司	控股子公司	运输代理服务、仓储服务	3,000,000.00	501,536.23	501,497.82	59,123.57	1,497.82

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
畅越飞平物流（永兴）有限公司	国内、国际货物运输代理服务；普通货物道路运输、仓储、装卸、搬运、代理及相关信息咨询服务；危险货物运输（6类、8类、9类、危险废物）；揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验服务及相关咨询服务；企业管理服务；黄金制品、白银制品回收、销售；供应链管理服务；国际、国内贸易代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 关联性：除了承运普通货物和仓库外增加了危险货物运输业务。承接的危险货物部分类别与贵金属及有色金属提炼物资相关。	拓展运输业务范围，抢占危险货物运输市场份额。
畅屹升供应链（上海）有限公司	一般项目：金属制品、金属材料、建材、机械设备、五金交电、汽车配件、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、计算机软件及辅助设备、珠宝首饰、工艺品（象牙及其制品除外）的销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理；供应链管理服务（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）。 关联性：第一，与母公司承运的货物属性相关。第二，公司客户对供应链业务存在需求；	第一，细化公司业务模块；第二，增加客户粘性。
上海璟华货物运输代理有限公司	一般项目：国内贸易代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不	促使公司运营精细化，增强公司运营能力，降低运营成本。

	含危险化学品等需许可审批的项目); 企业管理; 供应链管理服务; 社会经济咨询服务; 国内贸易代理; 软件开发; 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 土壤污染治理与修复服务; 肥料销售; 金属制品销售; 五金产品零售; 机械零件、零部件销售; 五金产品批发; 机动车修理和维护; 珠宝首饰批发; 珠宝首饰零售。(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)。 许可项目: 道路货物运输 (网络货运); 道路货物运输 (不含危险货物) 关联性: 将母公司大宗商品整车业务分离, 作为母公司的整车业务及外包业务操作运营中心。	
上海畅收供应链有限公司	一般项目: 供应链管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 企业管理咨询; 社会经济咨询服务; 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 金属材料销售; 金属制品销售; 金银制品销售; 珠宝首饰批发; 珠宝首饰零售; 日用百货销售; 电子产品销售; 工艺美术品及收藏品批发 (象牙及其制品除外); 肥料销售; 五金产品批发; 五金产品零售; 继续零件、零部件销售; 土壤污染治理与修复服务; 国内货物运输代理; 普通货物仓储 (不含危险化学品等需许可审批的项目); 货物进出口; 技术进出口; 机动车修理和维护。(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)。 许可项目: 道路货物运输 (不含危险货物); 海关监管货物仓储服务 (不含危险化学品、危险货物)。 关联性: 作为母公司项目客户的操作运营中心; 拓展大宗商品整车运输业务。	增加公司承运能力, 细化公司运营操作, 降低运营成本。
上海璟缘翔供应链有限公司	一般项目: 供应链管理服务; 国内货物运输代理; 普通货物仓储服务 (不含危险化学品等需许可审批的	促使公司运营精细化, 增强公司运营能力, 降低运营成本。

	项目)；货物进出口；技术进出口；机动车修理和维护；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；金属制品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；日用百货销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；肥料销售；五金产品批发；五金产品零售；机械零件、零部件销售；土壤污染治理与修复服务。（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）。 许可项目：海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）。 关联性：承接母公司项目仓储业务。	
--	---	--

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	1,476,085.76	6,388,784.76
研发支出占营业收入的比例	1.94%	8.88%
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		
硕士		

本科以下	7	7
研发人员总计	7	7
研发人员占员工总量的比例	6.48%	7.10%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	16
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况:

智慧物流是一种以信息技术为支撑，在物流的运输、仓储、包装、装卸搬运、流通加工、配送、信息服务等各个环节实现系统感知。全面分析，及时处理及自我调整功能，实现物流规整智慧、发现智慧和系统智慧的现代综合性物流方案。

公司结合市场客户需求及公司自身操作需求，重点开展智慧物流行业发展领域等关键技术研发，取得较大成果，有效支撑了公司运营操作实施和客户相关需求的支撑。公司共取得 2 项发明专利和 16 项软件著作权。

(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

(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

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年公司合并报表范围新增新设立的两家控股公司上海畅收供应链有限公司和上海璟缘翔供应链有限公司相关报表数据。

(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

公司所处行业具备良好的发展前景；

公司发展稳健，与现有客户持久稳定，营业收入持续增长；

不存在实际控制人失联情况；

稳定的管理团队为公司可持续发展提供有力支撑；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供有力支撑；

不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商贷款情况；

不存在经营资质缺失等情况；

公司的持续经营能力良好。报告期内，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，未发生影响公司持续经营能力重大不利因素。

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

(一) 安全事故风险

公司主营业务为仓储和运输服务，可能存在道路运输重大安全风险、货物仓储安全风险。公司可能会面临因为这些风险所导致的安全事故，可能会遭受车辆损失、伤亡人员赔偿、交通部门处罚等额外支出。安全事故的发生不仅会对他人造成不必要的损失，给社会带来不良影响，对企业而言，也是对其经营和声誉的严重打击。

应对措施：公司为运营车辆及驾驶员购买相应运输保险，为仓储货物购买相应的财产保险，以减少交通事故、及仓库日常经营带来的意外经济损失对公司持续经营造成的不利影响。同时公司日常经营过程中严格遵循相关安全管理规章制度，避免出现安全生产事故。

(二) 实际控制人不当控制风险

张霞女士直接持有公司 85.42%股份；作为上海畅米管理咨询中心（有限合伙）、上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人，对合伙企业经营决策具有重大影响，间接控制公司 14.55%股份，直接和间接合计控制公司 99.97%股份。股份公司成立后，担任公司董事长。张霞能够对公司的股东大会、董事会决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免具有重大作用，是公司的实际控制人。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(三) 经营场所租赁风险

公司租赁的部分经营场所存在未取得权属证明文件或扩建工程未取得审批被拆除等风险。为避免可能出现的潜在风险，公司实际控制人张霞已承诺，对公司租赁的经营场所存在的潜在风险以及对公司可能造成的损失均由其个人承担，并提供对应的替代性仓储场地确保公司的生产经营活动不受影响。

应对措施：公司房屋出租人出具相关声明，拥有其相应的土地使用权证，未办理产证的房屋未接到相关部门拆除上述建筑等影响房屋正常使用的情形。公司实际控制人张霞承诺，若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司予以全额补偿。

（四）公司治理风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017年3月5日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断地学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制的意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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		
销售产品、商品，提供劳务	1, 500, 000. 00	2, 149, 623. 57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150, 000, 000. 00	394, 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

公司无已披露的承诺事项

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	5,799,582	26.21%		5,799,582	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,726,250	21.36%	-5,301	4,720,949	21.34%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,325,418	73.79%		16,325,418	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	14,178,750	64.08%		14,178,750	64.08%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		22,125,000	-	-5,301	22,125,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张霞	18,905,000	-5,301	18,899,699	85.4224%	14,178,750	4,720,949	0	0
2	上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	2,415,000	0	2,415,000	10.9153%	1,610,000	805,000	0	0
3	上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	805,000	0	805,000	3.6384%	536,668	268,332	0	0
4	翁伟滨	0	3,301	3,301	0.0149%	0	3,301	0	0
5	郑华珍	0	500	500	0.0023%	0	500	0	0
6	陆爱丽	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
7	姜永林	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
8	张薇	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
9	孙源辰	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
10	苏鸿翔	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		22,125,000	-1,000	22,124,000	99.9958%	16,325,418	5,798,582		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张霞在上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）、上海畅米管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司控股股东、实际控制人及主要股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内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	抵押贷款	招商银行	银行	10,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月28日	3.95%
2	信用贷款	工商银行	银行	500,000.00	2022年12月26日	2023年6月24日	4.00%
合计	-	-	-	10,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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
张霞	董事长	女	1976 年 3 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
严洪强	董事、总经理	男	1981 年 4 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
张仁林	董事、财务总监、董事会秘书	男	1984 年 9 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
郑继友	董事	男	1977 年 11 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
朱玲珠	董事	女	1972 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
杨海峰	监事	男	1970 年 11 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
刘云珍	监事	女	1962 年 5 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
郭彬	监事	男	1982 年 1 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张霞为公司控股股东及实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员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
张霞	董事长	18,905,000	-5,301	18,899,699	85.4224%	0	0
合计	-	18,905,000	-	18,899,699	85.4224%	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	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

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

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

(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	10	1	0	11
财务人员	7	2	3	6
销售人员	3	2	0	5
生产人员	88	5	16	77
员工总计	108	10	19	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	7
专科	17	20
专科以下	85	72
员工总计	108	99

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：

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和相关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、

生育保险和住房公积金。

2、员工培训

公司按照入职培训系统和岗位培训方案要求，多渠道、多领域、多形式的开展员工培训工作，包括入职培训、在职人员技术培训、操作技能帮带培训等。

3、离退休职工人数

截止报告期，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，公司依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度等内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，根据相应审批权限，经公司董事会、监事会或股东大会审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均按规定程序操作，不存在违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司公司章程〉的议案》。根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，对《公司章程》部分进行了修订。

2022年9月28日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册地址暨修订〈畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司公司章程〉的议案》。

（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	4	7	3

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。报告期内，公司严格根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度规范运作，保护投资者的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，完善公司法人治理结构，实现公司价值最大化和股东利益最大化，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》，公司制定了《投资者关系管理制度》。同时，公司不断学习先进的投资者关系管理经验，致力于构建与投资者的良好互动关系，在市场中树立良好的形象。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，负责公司信息披露和投资者来访接待工作，公司将逐步完善投资者管理制度，通过采用多种形式与投资者进行沟通，合理妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行现场调研。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

畅越飞平主要从事有色贵金属的运输与仓储业务。公司具有独立的仓储、运输、销售服务业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司具有与经营有关的机械设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的机械设备与配套设施，公司资产独立完整。公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

(五) 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了财务部、销售部、网络技术部、运营部、仓储部、人力资源部、运输部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不

存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东及实际控制人控制的其他企业不存在竞争关系或业务依赖；公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力；公司不存在对外严重依赖，具备持续自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

关于会计核算体系：报告期内，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，制定会计核算具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，根据国家政策及制度的指引，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、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

为了进一步健全公司的信息披露管理制度，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，提供年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错、重大遗漏等情况。

三、 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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴财光华审会字(2023)第 304136 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏 2 年	解安锋 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 304136 号

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司（以下简称畅越飞平公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了畅越飞平公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于畅

越飞平公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估畅越飞平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畅越飞平公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅越飞平公司的财务报告过程。

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，管理层负责评估海通期货的持续经营能力，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海通期货、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海通期货的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：李俊鹏

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：解安锋

中国·北京 2023 年 4 月 18 日

二、 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
流动资产：			
货币资金	五、1	117,957,228.90	91,992,038.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	87,552.76	23,981,358.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	38,124,591.05	8,775,175.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	257,141.64	750,491.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,430,506.39	2,439,309.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	233,878.27	3,659,306.53
流动资产合计		159,090,899.01	131,597,679.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,319,951.96	5,940,328.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	8,395,942.77	10,886,625.30

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,483,504.86	1,688,126.22
递延所得税资产	五、10	392,705.61	105,966.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,592,105.20	18,621,046.19
资产总计		173,683,004.21	150,218,725.59
流动负债：			
短期借款	五、11	10,500,000.00	10,000,000.00
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	五、12	5,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	五、13	5,991,851.49	3,158,869.50
预收款项			
合同负债	五、14	409,743.87	56,902.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,159,562.50	987,830.57
应交税费	五、16	4,120,224.82	3,444,567.74
其他应付款	五、17	1,870,600.85	1,670,946.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	8,358,128.58	6,472,321.26
其他流动负债	五、19	752,890.54	438,360.72
流动负债合计		38,163,002.65	36,229,797.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	1,242,555.05	4,647,805.08
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		1,242,555.05	4,647,805.08
负债合计		39,405,557.70	40,877,602.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	22,125,000.00	22,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,897,703.74	8,897,703.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	16,577.68	
盈余公积	五、24	9,164,345.97	6,962,970.67
一般风险准备			
未分配利润	五、25	87,466,439.53	64,880,971.72
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		127,670,066.92	102,866,646.13
少数股东权益		6,607,379.59	6,474,476.54
所有者权益（或股东权益）合 计		134,277,446.51	109,341,122.67
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		173,683,004.21	150,218,725.59

法定代表人：严洪强

主管会计工作负责人：张仁林

会计机构负责人：张仁林

（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
流动资产：			
货币资金		107,557,411.29	84,596,630.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		6,880,419.21	6,070,082.66
应收款项融资			
预付款项		166,298.26	590,572.48
其他应收款		25,444,055.67	24,904,358.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		140,048,184.43	116,161,644.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,600,000.00	13,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,179,684.77	1,645,791.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,379,447.53	6,733,674.12
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,434.14	76,233.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,199,566.44	21,555,698.91
资产总计		158,247,750.87	137,717,343.34
流动负债：			
短期借款		10,500,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		12,909,202.50	6,199,556.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		659,639.27	398,764.11
应交税费		3,472,640.61	3,204,903.25
其他应付款		239,000.00	91,973.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,253.30	13,879.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,481,911.80	4,397,111.27

其他流动负债		267,939.98	276,833.45
流动负债合计		35,581,587.46	34,583,021.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,481,911.82
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			2,481,911.82
负债合计		35,581,587.46	37,064,932.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,125,000.00	22,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,897,703.74	8,897,703.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,164,345.97	6,962,970.67
一般风险准备			
未分配利润		82,479,113.70	62,666,736.03
所有者权益（或股东权益）合计		122,666,163.41	100,652,410.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,247,750.87	137,717,343.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		76,067,744.76	71,963,916.17
其中：营业收入	五、26	76,067,744.76	71,963,916.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,286,159.12	48,915,712.58
其中：营业成本	五、26	41,913,527.29	36,249,401.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	268,952.82	89,471.91
销售费用	五、28	673,034.60	743,497.29
管理费用	五、29	4,222,921.53	4,179,459.09
研发费用	五、30	1,476,085.76	6,388,784.76
财务费用	五、31	731,637.12	1,265,097.61
其中：利息费用		972,579.42	1,359,398.19
利息收入		261,597.85	114,017.81
加：其他收益	五、32	774,045.86	1,789,880.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	948,889.09	302,664.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-283,542.01	-37,111.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,220,978.58	25,103,636.34
加：营业外收入	五、35	60,802.43	32,415.52
减：营业外支出	五、36	21,338.66	2,451.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,260,442.35	25,133,600.82
减：所得税费用	五、37	3,356,623.77	3,388,281.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,903,818.58	21,745,319.63
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）		24,903,818.58	21,745,319.63
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）		116,975.47	-508,752.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		24,786,843.11	22,254,072.49

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,903,818.58	21,745,319.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,786,843.11	22,254,072.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		116,975.47	-508,752.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.12	1.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.12	1.01

法定代表人：严洪强

主管会计工作负责人：张仁林

会计机构负责人：张仁林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		56,820,779.18	57,012,954.05
减：营业成本		27,019,995.29	24,050,017.64
税金及附加		216,509.61	27,204.74
销售费用		673,034.60	743,497.29
管理费用		2,509,540.67	2,452,801.34
研发费用		1,476,085.76	6,388,784.76
财务费用		385,827.20	1,063,760.95
其中：利息费用		624,642.30	1,146,966.99
利息收入		248,317.23	90,791.51

加：其他收益		621,288.73	1,711,859.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-55,531.95	28,411.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,510.95	-17,026.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,896.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,110,928.22	24,010,132.40
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		2,404.66	1,850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,108,523.56	24,008,282.41
减：所得税费用		3,094,770.59	3,696,867.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,013,752.97	20,311,414.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		22,013,752.97	20,311,414.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,013,752.97	20,311,414.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.99	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	0.92

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,565,221.39	154,856,566.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,899,599,027.91	373,200,051.46
经营活动现金流入小计		1,977,164,249.30	528,056,617.74
购买商品、接受劳务支付的现金		30,568,067.06	71,221,757.74
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		7,060,330.88	10,175,421.00
支付的各项税费		5,871,207.92	4,918,472.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,899,382,437.57	377,936,779.10
经营活动现金流出小计		1,942,882,043.43	464,252,429.84
经营活动产生的现金流量净额		34,282,205.87	63,804,187.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,404,562.84	17,881,420.86
取得投资收益收到的现金		2,544,326.25	7,512,243.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,233.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,948,889.09	25,394,897.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			431,532.47

投资支付的现金		20,000,000.00	52,895,932.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	53,327,464.63
投资活动产生的现金流量净额		948,889.09	-27,932,566.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	394,500,000.00	114,996,139.74
筹资活动现金流入小计		408,000,000.00	134,996,139.74
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,222.21	755,313.24
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	五、38	403,844,682.34	120,801,286.09
筹资活动现金流出小计		417,265,904.55	121,556,599.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,265,904.55	13,439,540.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,965,190.41	49,311,161.54
加：期初现金及现金等价物余额		89,992,038.49	40,680,876.95
六、期末现金及现金等价物余额		115,957,228.90	89,992,038.49

法定代表人：严洪强

主管会计工作负责人：张仁林

会计机构负责人：张仁林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,244,754.30	140,349,209.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,898,659,363.96	373,121,569.24
经营活动现金流入小计		1,958,904,118.26	513,470,778.88
购买商品、接受劳务支付的现金		21,188,903.35	65,134,353.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,112,098.80	4,636,898.04
支付的各项税费		5,083,905.64	4,491,659.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,899,561,144.26	400,447,085.69
经营活动现金流出小计		1,929,946,052.05	474,709,996.43
经营活动产生的现金流量净额		28,958,066.21	38,760,782.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,400,141.80	17,527,457.33

取得投资收益收到的现金		2,544,326.25	7,511,954.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		20,024,468.05	25,039,411.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			414,310.29
投资支付的现金		21,500,000.00	29,511,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,500,000.00	29,925,310.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,475,531.95	-4,885,898.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		13,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		394,500,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		408,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,222.21	755,313.24
支付其他与筹资活动有关的现金		399,100,531.38	104,600,531.37
筹资活动现金流出小计		412,521,753.59	105,355,844.61
筹资活动产生的现金流量净额		-4,521,753.59	14,644,155.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,960,780.67	48,519,039.04
加：期初现金及现金等价物余额		82,596,630.62	34,077,591.58
六、期末现金及现金等价物余额		105,557,411.29	82,596,630.62

(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	22,125,000				8,897,703.74				6,962,970.67		64,880,971.72	6,474,476.54	109,341,122.67
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	22,125,000				8,897,703.74				6,962,970.67		64,880,971.72	6,474,476.54	109,341,122.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								16,577.68	2,201,375.30		22,585,467.81	132,903.05	24,936,323.84
（一）综合收益总额											24,786,843.11	116,975.47	24,903,818.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,201,375.30	-2,201,375.30				
1. 提取盈余公积								2,201,375.30	-2,201,375.30				
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							16,577.68				15,927.58	32,505.26	
1. 本期提取							40,692.55				39,096.76	79,789.31	
2. 本期使用							24,114.87				23,169.18	47,284.05	
（六）其他													
四、本年期末余额	22,125,000				8,897,703.74		16,577.68	9,164,345.97	87,466,439.53	6,607,379.59	134,277,446.51		

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,125,000				897,703.74				4,931,829.20		44,658,040.70	6,983,229.40	77,595,803.04
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	20,125,000				897,703.74				4,931,829.20		44,658,040.70	6,983,229.40	77,595,803.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000				8,000,000.00				2,031,141.47		20,222,931.02	-508,752.86	31,745,319.63
（一）综合收益总额											22,254,072.49	-508,752.86	21,745,319.63
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000				8,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000				8,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,031,141.47		-2,031,141.47		
1. 提取盈余公积								2,031,141.47		-2,031,141.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,125,000				8,897,703.74			6,962,970.67		64,880,971.72	6,474,476.54	109,341,122.67

法定代表人：严洪强

主管会计工作负责人：张仁林

会计机构负责人：张仁林

(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	22,125,000				8,897,703.74				6,962,970.67		62,666,736.03	100,652,410.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,125,000				8,897,703.74				6,962,970.67		62,666,736.03	100,652,410.44
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,201,375.30		19,812,377.67	22,013,752.97
（一）综合收益总额											22,013,752.97	22,013,752.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,201,375.30		-2,201,375.30	
1. 提取盈余公积									2,201,375.30		-2,201,375.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,125,000				8,897,703.74				9,164,345.97		82,479,113.70	122,666,163.41

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,125,000				897,703.74				4,931,829.20		44,386,462.79	70,340,995.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	20,125,000				897,703.74				4,931,829.20		44,386,462.79	70,340,995.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000				8,000,000.00				2,031,141.47		18,280,273.24	30,311,414.71
（一）综合收益总额											20,311,414.71	20,311,414.71
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000				8,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000				8,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,031,141.47		-2,031,141.47	
1. 提取盈余公积									2,031,141.47		-2,031,141.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,125,000				8,897,703.74				6,962,970.67		62,666,736.03	100,652,410.44

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 11 月 16 日，截至 2022 年 12 月 31 日工商注册信息如下：

统一社会信用代码：91310107057626063M

名称：畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 A 楼 104 室

法定代表人：严洪强

注册资本：人民币 2,212.50 万元整

成立日期：2012 年 11 月 16 日

经营期限：2012 年 11 月 16 日至 2032 年 11 月 15 日

经营范围： 企业管理咨询，供应链管理，金属材料及制品、金银珠宝、珠宝首饰、日用百货、电子产品、工艺品、钢材的销售，物流专业的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、货运代理，仓储（除专项），从事海上、陆路、航空国际货运代理，从事货物及技术的进出口业务，普通货运。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司历次股权变更情况如下：

1、有限公司设立及增资情况

畅越飞平有色金属储运（上海）有限公司系由自然人陆亚平和上海飞平物流有限公司于 2012 年 11 月共同出资组建的有限责任公司，首次出资为人民币 200 万元。本次出资业经上海信捷会计师事务所于 2012 年 11 月 9 日审验，并出具信捷会师字（2012）第 Y3336 号验资报告。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陆亚平	950.00	货币	190.00	95.00
上海飞平物流有限公司	50.00	货币	10.00	5.00
合计	1,000.00		200.00	100.00

2014 年股东以货币增资 800 万元，本次出资业经上海信捷会计师事务所于 2014 年 1 月 22 日审验，并出具信捷会师字（2014）第 Y3014 号验资报告。

增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陆亚平	950.00	货币	950.00	95.00
上海飞平物流有限公司	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2、有限公司第一次股权转让

2015 年 10 月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意股东陆亚平将所持公司 95%的股权转让给张霞；同意股东上海飞平物流有限公司将所持公司 5%的股权转让给张霞。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	1,000.00	货币	1,000.00	100.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

3、有限公司第二次股权转让

2016 年 2 月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意股东张霞将其所持公司 23%的股权转让给刘馨，同意股东张霞将其所持公司 28%的股权转让给胡旭薇。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	490.00	货币	490.00	49.00
刘馨	230.00	货币	230.00	23.00
胡旭薇	280.00	货币	280.00	28.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

4、有限公司住所变更

2016 年 3 月，公司经营地址由原来的上海市普陀区华阴路 218 号 101 室变更为浦东新区南汇新城镇环湖四二路 888 号。

5、有限公司第三次股权转让

2016 年 4 月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意上海畅米管理咨询中心（有限合伙）受让股东张霞持有的本公司 5%的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	440.00	货币	490.00	44.00
刘馨	230.00	货币	230.00	23.00

胡旭薇	280.00	货币	280.00	28.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

6、有限公司第四次股权转让

2016年8月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意张霞受让股东胡旭薇持有的本公司28%的股权；同意张霞受让股东刘馨持有的本公司23%的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	950.00	货币	950.00	95.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

7、有限公司第五次股权转让

2016年9月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）受让股东张霞持有的公司15%的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	800.00	货币	800.00	80.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	货币	150.00	15.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

8、有限公司第二次增资

2016年12月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币250万元，变更后的注册资本为人民币1250万元。截至2016年12月21日止，公司已收到张霞缴纳的新增出资额925万元，其中新增实收资本人民币250万元，资本公积675万元，本次出资业经上海仟一会计师事务所于2016年12月23日审验，并出具沪仟验字（2016）第0036号验资报告。

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	1,050.00	货币	1,050.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.00
上海焕臻企业管理咨询中	150.00	货币	150.00	12.00

心（有限合伙）				
合计	1,250.00		1,250.00	100.00

9、有限公司整体改制为股份公司

根据 2017 年 2 月 17 日股东会决议，公司决定以 2016 年 12 月 31 为基准日，整体折股变更为股份有限公司。公司 2016 年 12 月 31 日净资产经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计的净资产为 21,022,703.74 元，于 2017 年 2 月 15 日出具了中兴财光华审会字（2017）第 304086 号审计报告；经万隆（上海）资产评估有限公司评估，净资产评估价值为 22,216,528.27 元，于 2017 年 2 月 26 日出具了万隆评报字（2017）第 1090 号评估报告。公司以经审计的净资产 21,022,703.74 元折股 1250 万股，每股面值 1 元，超过股本部分 8,522,703.74 元计入资本公积。2017 年 3 月 5 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对股份公司出资进行了审验，出具了中兴财光华审验字（2017）第 304027 号验资报告。公司整体变更后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,050.00	货币	1,050.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	货币	150.00	12.00
合计	1,250.00		1,250.00	100.00

10、全国中小企业股份转让系统挂牌

2018 年 9 月 14 日，公司获得由全国中小企业股份转入系统有限责任公司正式颁发的股转系统函 [2018]3028 号全国中小企业股份转入系统文件，同意畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

11、2019 年年度权益分派方案

经 2020 年 5 月 19 日《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司 2019 年年度股东大会决议》审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 12,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股）。分红前本公司总股本为 12,500,000.00 股，分红后总股本 17,500,000.00 股。

公司送股后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,470.00	货币	1,470.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	70.00	货币	70.00	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	210.00	货币	210.00	12.00
合计	1,750.00		1,750.00	100.00

12、2020 年半年度权益分派方案

经 2020 年 9 月 22 日《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议》审议通过了《关于公司 2020 年上半年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 17,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.5 股）。分红前本公司总股本为 17,500,000.00 股，分红后总股本 20,125,000.00 股。

公司送股后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,690.50	货币	1,690.50	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	80.50	货币	80.50	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	241.50	货币	241.50	12.00
合计	2,012.50		2,012.50	100.00

13、公司第三次增资

2020 年 11 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 200 万元，变更后的注册资本为人民币 2,212.50 万元。截至 2021 年 01 月 13 日止，公司已收到张霞缴纳的新增出资额 1,000 万元，其中新增实收资本人民币 200 万元，资本公积 800 万元，本次出资业经中兴财光华会计师事务所于 2021 年 01 月 14 日审验，并出具中兴财光华审验字（2021）第 304001 号验资报告。

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	1,890.50	货币	1,890.50	85.44
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	80.50	货币	80.50	3.64
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	241.50	货币	241.50	10.92
合计	2,212.50		2,212.50	100.00

公司已于 2021 年 03 月 29 号完成工商变更。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”

本公司各子公司经营范围如下：

序号	子公司名称	经营范围
1	上海璟华货物运输代理有限公司	一般项目：供应链管理服务；企业管理；社会经济咨询服务；国内贸易代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；土壤污染治理与修复服务；肥料销售；金属制品销售；五金产品零售；机械零件、零部件销售；五金产品批发；机动车修理和维护；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售。（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）许可项目：道路货物运输（网络货运）；道路货物运输（不含危险货物）。
2	畅屹升供应链（上海）	一般项目：供应链管理服务；企业管理；国内贸易代理；有色金属合金销售；金属制品销售；汽车零配件批发；五金产品零售；珠宝首饰批发；计算机软硬件及辅助设

序号	子公司名称	经营范围
	有限公司	备零售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);肥料销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);环境保护专用设备销售。(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)。
3	畅越飞平物流(永兴)有限公司	国内、国际货物运输代理服务;普通货物道路运输、仓储、装卸、搬运、代理及相关信息咨询服务;危险货物运输(6类、8类、9类、危险废物);揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验服务及相关咨询服务;企业管理服务;黄金制品、白银制品回收、销售;供应链管理服务;国际、国内贸易代理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
4	上海博洛安国际货物运输代理有限公司	海上、航空、陆路国际货物运输代理业务,代理出入境检验检疫报检,道路搬运装卸,货物仓储,从事货物进出口及技术进出口业务,会展会务服务,商务咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
5	上海畅收供应链有限公司	一般项目:供应链管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;技术进出口;机动车修理和维护。(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)许可项目:道路货物运输(不含危险货物);海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。
6	上海璟缘翔供应链有限公司	一般项目:供应链管理服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;技术进出口;机动车修理和维护;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务。(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)许可项目:海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2023 年 4 月 15 日报出。

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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、6（2）），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三、13“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）。

6、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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“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”（详见前段）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。

7、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，按照本附注三、13（2）②“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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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，**为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。**

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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即期汇率折算。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。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据和应收账款外，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	除组合 2、3 之外的应收款项
应收账款组合 2	关联方应收款项
应收账款组合 3	能够依法行使留置权的应收款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除组合 2 之外的应收款项
其他应收款组合 2	关联往来及无收回风险的押金、保证金、备用金借款

根据上述组合确定的坏账计提方法：

应收账款、其他应收款组合 1	账龄分析法
应收账款、其他应收款组合 2	不计提坏账准备
应收账款组合 3	按质押标的物的市场价值扣除行使质押权的费用后的净现金流入和应收账款余额的差额与“应收账款余额 30%”孰高计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款存续期预期信用损失率 (%)	其他应收款存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于长期应收款-应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类：

本公司存货分类为：原材料、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：

存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料、低值易耗品、包装物按先进先出法，库存商品、消耗性生物资产按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品采用一次转销法；包装物采用按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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。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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注三、6、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买

选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于

指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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、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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收

入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司货物运输收入的确认方法如下：

公司货物经第三方承运的，发送第三方时确认销售收入；公司货物直接销售的，货物移交客户时确认销售收入。

23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

- ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2、企业所得税优惠

2022 年 12 月 14 日,畅越飞平有色金属储运(上海)股份有限公司取得审核后的高新技术企业证书,证书编号:GR202231009850。2022-2024 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策,2022 年度公司企业所得税税率为 15%。

本公司控股子公司上海璟华货物运输代理有限公司、畅屹升供应链(上海)有限公司、畅越飞平物流(永兴)有限公司、上海博洛安国际货运代理有限公司、上海璟源翔供应链有限公司和上海畅收供应链有限公司属于小微企业,根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
现金	47,275.88	87,571.53
银行存款	115,909,953.02	89,904,466.96
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	117,957,228.90	91,992,038.49

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
保函保证金存款	2,000,000.00	2,000,000.00
定期存款		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注 1：本公司于 2022 年 02 月 08 日与浙江民泰商业银行闸北支行签订国内保函协议（浙民泰商银内保字第 BH080822000006 号），约定公司存入该银行 100 万元保函保证金，并由其为公司与中国金币总公司签订的《货物运输协议》出具一份国内保函。该协议期限为 2022 年 02 月 18 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 2：本公司于 2022 年 07 月 15 日与浙江民泰商业银行闸北支行签订国内保函协议（浙民泰商银内保字第 BA080822000010 号），约定公司存入该银行 100 万元保函保证金，并由其为公司与山东招金金银精炼有限公司签订的《货物运输协议》出具一份国内保函。该协议期限为 2022 年 07 月 15 日至 2023 年 7 月 14 日。

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
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		
其中：债务工具投资		
银行理财产品		
其他	87,552.76	23,981,358.18
合计	87,552.76	23,981,358.18

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	38,598,496.95	473,905.90	38,124,591.05	8,962,085.00	186,909.84	8,775,175.16
合计	38,598,496.95	473,905.90	38,124,591.05	8,962,085.00	186,909.84	8,775,175.16

（2）坏账准备

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

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
一亿贵金属如皋有限公司	36,302.00	100.00	36,302.00	预计无法收回
如皋市恒安贵金属有限公司	4,238.00	100.00	4,238.00	预计无法收回
如皋市荣泰贵金属有限公司	4,042.00	100.00	4,042.00	预计无法收回
泰兴市盈栋电子科技有限公司	3,936.00	100.00	3,936.00	预计无法收回
东莞市厚德铜业有限公司	2,270.00	100.00	2,270.00	预计无法收回

南昌铁羿贸易有限公司	86.00	100.00	86.00	预计无法收回
厦门泛亚商品交易中心股份有限公司	8,246.00	100.00	8,246.00	预计无法收回
杭州戴奥投资管理有限公司	34,265.00	100.00	34,265.00	预计无法收回
上海长联企业发展有限公司	1,065.00	100.00	1,065.00	预计无法收回
南通金帝贵金属有限公司	4,436.00	100.00	4,436.00	预计无法收回
合计	98,886.00		98,886.00	

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：
组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	37,256,175.42	1.00	372,561.75
1至2年	22,645.50	10.00	2,264.55
2至3年	968.00	20.00	193.60
合计	37,279,788.92		375,019.90

③组合-关联方

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,219,822.03	0.00	0.00

④坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	186,909.84	288,383.21	1,387.15		473,905.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,782,751.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 319,382.58 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	28,353,160.00	1 年以内	73.46	283,531.60
客户 2	1,416,000.00	1 年以内	3.67	14,160.00
客户 3	1,302,900.00	1 年以内	3.38	13,029.00
客户 4	866,198.40	1 年以内	2.24	8,661.98
客户 5	844,493.00	1 年以内	2.19	
合计	32,782,751.40		84.94	319,382.58

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	257,141.64	100.00	750,491.36	100.00
合计	257,141.64	100.00	750,491.36	100.00

(2) 截至2022年12月31日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司	非关联方	166,298.26	64.67	1 年以内	未提供服务
中国石化销售股份有限公司湖南郴州石油分公司	非关联方	74,459.92	28.96	1 年以内	未提供服务
青岛机场顺达货运有限公司	非关联方	12,985.98	5.05	1 年以内	未提供服务
高速公路 ETC	非关联方	2,778.21	1.08	1 年以内	未提供服务
安徽速通达物流有限公司	非关联方	619.27	0.24	1 年以内	未提供服务
合计		257,141.64	100.00		

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,430,506.39	2,439,309.68
合计	2,430,506.39	2,439,309.68

(1) 应收利息情况: 无

(2) 应收股利情况: 无

(3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,430,506.39		2,430,506.39	2,442,763.73	3,454.05	2,439,309.68
合计	2,430,506.39		2,430,506.39	2,442,763.73	3,454.05	2,439,309.68

① 坏账准备

A、2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段坏账准备如下:

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合:				回收可能性

无风险组合:				
押金				
保证金				
合计				

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	3,454.05			
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	3,454.05			
2022 年 12 月 31 余额				

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	2,177,358.67	655,000.00
备用金	237,010.39	312,233.66
押金		1,469,358.67
代扣代缴	16,137.33	6,171.40
合计	2,430,506.39	2,442,763.73

④截至 2022 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海鹿迪安全玻璃有限公司	否	押金	763,667.00	4—5年	31.42	
			236,333.00	5年以上	9.72	
赣州市智信货运汽车有限公司	否	押金	448,358.67	5年以上	18.45	
山东招金金银精炼有限公司	否	保证金	200,000.00	2-3年	8.23	
上海吉祥航空股份有限公司	否	保证金	13,811.00	4—5年	0.57	
			141,189.00	5年以上	5.81	
赣州天龙包装彩印有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	4.11	
合计			1,903,358.67		78.31	

6、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	213,183.66	3,659,306.53
增值税留抵税额	20,694.61	
合计	233,878.27	3,659,306.53

7、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	4,319,951.96	5,940,328.43
合计	4,319,951.96	5,940,328.43

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	615,295.06	11,799,063.23	12,414,358.29
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	615,295.06	11,799,063.23	12,414,358.29
二、累计折旧			
1、期初余额	556,332.12	5,917,697.74	6,474,029.86
2、本期增加金额	43,705.44	1,576,671.03	1,620,376.47
(1) 计提	43,705.44	1,576,671.03	1,620,376.47
(2) 合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	600,037.56	7,494,368.77	8,094,406.33
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,257.50	4,304,694.46	4,319,951.96
2、期初账面价值	58,962.94	5,881,365.49	5,940,328.43

②未办妥产权证书的固定资产情况
无。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	17,317,327.48
2、本期增加金额	7,273,882.42
(1) 新增租赁	7,273,882.42
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	3,949,558.15
(1) 处置	3,949,558.15
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	20,641,651.75
二、累计折旧	
1、期初余额	6,430,702.18
2、本期增加金额	9,764,564.95
(1) 计提	9,764,564.95
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	3,949,558.15
(1) 租赁变更	3,949,558.15
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	12,245,708.98
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 租赁终止	
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	8,395,942.77

项目	房屋及建筑物
2、期初账面价值	10,886,625.30

9、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	1,688,126.22		204,621.36		1,483,504.86	
合计	1,688,126.22		204,621.36		1,483,504.86	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	101,766.81	473,905.90	47,590.98	190,363.89
使用权资产税会差异	290,938.80	1,204,740.93	58,375.26	233,501.03
合计	392,705.61	1,678,646.83	105,966.24	423,864.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	5,376,502.02	3,540,644.76
合计	5,376,502.02	3,540,644.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2025年	1,618,558.06	1,618,558.06	
2026年	1,922,086.70	1,922,086.70	
2027年	1,835,857.26		
合计	5,376,502.02	3,540,644.76	

11、短期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
短期借款	10,500,000.00	10,000,000.00
合计	10,500,000.00	10,000,000.00

12、应付票据

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付票据	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
运费及仓储服务费	2,747,487.26	3,084,789.29
房租	3,244,364.23	74,080.21
合计	5,991,851.49	3,158,869.50

② 截至 2022 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022.12.31	2022.01.01
合同负债	434,328.50	56,902.00
减：列示于其他非流动负债的部分	24,584.63	
合计	409,743.87	56,902.00

(2) 分类

项目	2022.12.31	2022. 01.01
预收服务费	409,743.87	56,902.00
合计	409,743.87	56,902.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	914,355.06	6,516,881.48	6,555,964.67	875,271.87
二、离职后福利-设定提存计划	73,475.51	718,965.72	508,150.60	284,290.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	987,830.57	7,235,847.20	7,064,115.27	1,159,562.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	766,933.41	5,952,272.65	6,090,861.02	628,345.04
2、职工福利费	83,073.47	58,904.06	78,117.13	63,860.40
3、社会保险费	52,263.66	416,444.89	295,814.52	172,894.03
其中：医疗保险费	47,971.45	390,311.40	270,921.74	167,361.11
工伤保险费	2,811.65	26,133.49	23,412.22	5,532.92
生育保险费	1,480.56		1,480.56	
4、住房公积金	12,084.52	85,259.88	87,172.00	10,172.40
5、工会经费和职工教育经费		4,000.00	4,000.00	

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
6、短期带薪缺勤				
7、职工大病医疗保险				
合计	914,355.06	6,516,881.48	6,555,964.67	875,271.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	71,186.96	698,294.46	493,613.99	275,867.43
2、失业保险费	2,288.55	20,671.26	14,536.61	8,423.20
合计	73,475.51	718,965.72	508,150.60	284,290.63

16、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	321,956.47	223,375.59
城市维护建设税	14,018.62	11,230.81
教育费附加	8,451.79	6,754.59
地方教育费附加	5,465.28	4,435.95
个人所得税	3,784.39	
企业所得税	3,811,759.33	3,198,770.80
印花税	490.60	
合计	4,165,926.48	3,444,567.74

17、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	1,870,600.85	1,670,946.05
合计	1,870,600.85	1,670,946.05

(1) 其他应付款

① 款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	1,631,256.25	1,578,472.73
押金及保证金	239,000.00	89,000.00
代扣代缴款项	344.60	3,473.32
合计	1,870,600.85	1,670,946.05

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	8,358,128.58	6,472,321.26

合计	8,358,128.58	6,472,321.26
----	--------------	--------------

19、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	752,890.54	438,360.72
合计	752,890.54	438,360.72

20、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	9,836,516.92	11,120,126.34
减：未确认融资费用	235,833.29	
减：一年内到期的租赁负债	8,358,128.58	6,472,321.26
合计	1,242,555.05	4,647,805.08

21、股本

项目名称	2022.01.01	本期增减				2022.12.31
		发行新股	资本公积转股	其他	合计	
股份总数	22,125,000.00					22,125,000.00
合计	22,125,000.00					22,125,000.00

22、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	8,897,703.74			8,897,703.74
合计	8,897,703.74			8,897,703.74

23、专项储备

项 目	2022.12.31	2021.12.31
专项储备	16,577.68	
合计	16,577.68	

24、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	6,962,970.67	2,201,375.30		9,164,345.97
合计	6,962,970.67	2,201,375.30		9,164,345.97

25、未分配利润

项目	2022.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,880,971.72	

项目	2022.12.31	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	64,880,971.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,786,843.11	
减：提取法定盈余公积	2,201,375.30	10%
股份制改制转资本公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转资本公积		
期末未分配利润	87,466,439.53	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,067,744.76	41,913,527.29	71,963,916.17	36,249,401.92
合计	76,067,744.76	41,913,527.29	71,963,916.17	36,249,401.92

（2）主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
仓储管理服务	34,649,753.58	16,108,325.99	23,131,893.37	6,937,471.72
运输及运输代理服务	41,417,991.18	25,805,201.30	48,832,022.80	29,311,930.20
合计	76,067,744.76	41,913,527.29	71,963,916.17	36,249,401.92

（3）主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
贵金属业	72,794,025.96	37,850,548.90	63,334,975.12	29,278,413.11
危废运输业	3,273,718.80	4,062,978.39	5,529,440.49	6,970,988.81
土方运输业			3,099,500.56	
合计	76,067,744.76	41,913,527.29	71,963,916.17	36,249,401.92

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	2022年度	2021年度
	收入	收入
华北地区	7,474,883.37	7,639,781.61
华东地区	36,861,311.63	40,040,397.27
华南地区	19,552,879.88	14,813,477.18

行业名称	2022年度 收入	2021年度 收入
西南地区	4,719,499.20	2,039,808.54
东北地区	66,524.95	267,193.55
华中地区	7,357,993.79	7,082,896.66
西北地区	34,651.94	80,361.36
合计	76,067,744.76	71,963,916.17

27、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	124,673.83	28,242.23
教育费附加	76,704.18	15,015.28
地方教育费附加	43,219.84	10,010.21
车船税	19,519.55	22,368.39
水利基金	3,191.57	
印花税	1,643.85	13,835.80
合计	268,952.82	89,471.91

28、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	583,689.71	574,612.68
差旅费	89,344.89	168,884.61
合计	673,034.60	743,497.29

29、管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,185,195.08	2,141,614.65
使用权资产折旧	357,846.55	357,846.55
房屋租赁费	90,314.29	95,268.56
中介咨询费	212,951.09	333,457.87
折旧费	339,789.92	300,094.48
水电费	165,341.99	137,212.44
会议费	33,719.00	
办公费	406,682.56	391,829.55
安保费	193,104.15	115,862.49
业务招待费	135,146.74	147,976.63
长期待摊费用摊销	63,332.04	63,332.04
装修费		66,000.00
邮电通讯费	21,473.70	23,761.82
其他	18,024.42	5,202.01

项目	2022年度	2021年度
合计	4,222,921.53	4,179,459.09

30、研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	823,417.05	937,588.17
使用权资产折旧	357,846.55	357,846.55
燃料动力费	2,012.81	25,965.20
水电费	47,866.04	43,097.64
办公费		3,550.00
仪器设备维护费		544.26
车辆修理费	7,564.62	17,592.94
委外研发费		5,000,000.00
成果鉴定费		2,600.00
专家咨询费	48,058.26	
评审验收费	131,067.99	
专利申请费	58,252.44	
合计	1,476,085.76	6,388,784.76

31、财务费用

项目	2022年度	2021年度
手续费	20,655.55	19,717.23
承兑汇票贴息		385,277.78
利息费用	972,579.42	974,120.41
减：利息收入	261,597.85	114,017.81
合计	731,637.12	1,265,097.61

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 551,357.21 元。

32、其他收益

项目	2022年度	2021年度
招商扶持	584,900.00	664,700.00
增值税加计抵减	111,752.70	1,088,530.48
残疾人就业补助	12,214.00	5,386.00
财政退税	30,194.58	30,000.00
稳岗补贴	34,954.44	1,158.18
个税手续费返还	30.14	105.65
合计	774,045.86	1,789,880.31

33、投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产的投资收益	-1,595,437.16	-7,209,579.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,544,326.25	7,512,243.25
合计	948,889.09	302,664.11

34、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-286,996.06	-33,704.89
其他应收款信用减值损失	3,454.05	-3,406.78
合 计	-283,542.01	-37,111.67

35、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
残疾人就业奖励			
违约赔偿收入		240.00	
保险赔款收入		8,934.00	
收购子公司利得			
无法支付的应付款项	60,802.43	22,191.00	60,802.43
其他		1,050.52	
合计	60,802.43	32,415.52	60,802.43

36、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
交通罚款	12,400.00	2,450.00	12,400.00
赔款			
其他	8,938.66	1.04	8,938.66
合计	21,338.66	2,451.04	21,338.66

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	3,643,363.14	3,455,934.37
递延所得税费用	-286,739.37	-67,653.18
合计	3,356,623.77	3,388,281.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度
利润总额	28,260,442.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,241,522.62
子公司适用不同税率的影响	316,829.38
调整以前期间所得税的影响	-163,536.60
非应税收入的影响	-381,648.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,806.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	458,964.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	30,493.46
所得税减免优惠的影响	-988,417.42
研发费加计扣除的影响	-166,717.21
残疾人工资加计扣除的影响	-8,672.74
所得税费用	3,356,623.77

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
押金、保证金	1,897,646,455.00	368,915,000.00
往来款	924,186.20	1,445,431.20
利息收入	261,597.85	114,017.81
政府补助	773,485.86	715,377.93
保函保证金存款	2,000,000.00	2,000,000.00
营业外收入		10,224.52
合计	1,899,599,027.91	373,200,051.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
保函保证金存款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金及押金	1,895,679,455.00	368,970,000.00
期间费用	1,570,610.70	6,598,523.25
经营租赁支出	90,314.29	
往来款	29,657.58	365,805.85
营业外支出	12,400.00	2,450.00
合计	1,899,382,437.57	377,936,779.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到往来借款	394,500,000.00	114,996,139.74

项目	2022年度	2021年度
合计	394,500,000.00	114,996,139.74

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
租赁负债支付的现金	9,344,682.34	6,801,286.09
偿还关联方借款	394,500,000.00	114,000,000.00
合计	403,844,682.34	120,801,286.09

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,903,818.58	21,745,319.63
信用减值损失	283,542.01	37,111.67
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,616,897.80	1,549,228.46
使用权资产折旧	9,764,564.95	6,430,702.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	204,621.36	204,621.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	972,579.42	1,359,398.19
投资损失 (收益以“-”号填列)	-948,889.09	-302,664.11
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-286,739.37	-67,653.18
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,811,571.21	22,754,593.57
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-449,123.84	10,093,530.13
其他	32,505.26	
经营活动产生的现金流量净额	34,282,205.87	63,804,187.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	115,957,228.90	89,992,038.49

项 目	2022 年度	2021 年度
减：现金的期初余额	89,992,038.49	40,680,876.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,965,190.41	49,311,161.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	115,957,228.90	89,992,038.49
其中：库存现金	47,275.88	87,571.53
可随时用于支付的银行存款	115,909,953.02	89,904,466.96
可随时用于支付的其他货币资金		
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	115,957,228.90	89,992,038.49

40、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	保函保证金存款
合计	2,000,000.00	

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
招商扶持	584,900.00				584,900.00			是
残疾人就业补助	12,214.00				12,214.00			
财政退税	30,194.58				30,194.58			
稳岗补贴	34,954.44				34,954.44			
合计	662,263.02				662,263.02			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
招商扶持	与收益相关	584,900.00		
残疾人就业补助	与收益相关	12,214.00		
财政退税	与收益相关	30,194.58		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	34,954.44		
合计		662,263.02		

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

本公司 2022 年新增纳入合并范围的子公司共 2 家，分别为 2022 年 9 月 30 日设立的上海畅收供应链有限公司以及 2022 年 11 月 10 日设立的上海璟缘翔供应链有限公司。

七、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	
上海璟华货物运输代理有限公司	上海市	上海市	运输代理	100.00		设立
畅屹升供应链(上海)有限公司	上海市	上海市	批发	100.00		设立
畅越飞平物流(永兴)有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	运输代理	51.00		设立
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	上海市	上海市	运输代理		51.00	购买
上海畅收供应链有限公司	上海市	上海市	商贸服务	60%		设立
上海璟缘翔供应链有限公司	上海市	上海市	商贸服务	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

无

九、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况：

本公司最终控制人为自然人张霞，持股比例为 84.00%。

(2) 本公司的子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、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
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	股东
张霞	股东
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
湖南正和通银业有限公司	子公司股东
严洪强	总经理兼董事
郑继友	董事
张仁林	董事、财务总监、董事会秘书
朱玲珠	董事
刘云珍	监事
杨海峰	监事
郭彬	监事

2、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

无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度
湖南正和通银业有限公司	运输和仓储服务	2,149,623.57
合计		2,149,623.57

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 公司存在向关联方拆出资金的情况

无。

(4) 公司存在向关联方拆入资金的情况

关联方	期初余额	拆入	归还拆入	期末余额
张霞		394,500,000.00	394,500,000.00	
合计		394,500,000.00	394,500,000.00	

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南正和通银业有限公司	844,493.00		54,421.00	

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	799,652.91	805,357.91

十、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。

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,047,515.83	167,096.62	6,880,419.21	6,229,668.33	159,585.67	6,070,082.66
合计	7,047,515.83	167,096.62	6,880,419.21	6,229,668.33	159,585.67	6,070,082.66

(2) 坏账准备

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

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
一亿贵金属如皋有限公司	36,302.00	100.00	36,302.00	预计无法收回
如皋市恒安贵金属有限公司	4,238.00	100.00	4,238.00	预计无法收回
如皋市荣泰贵金属有限公司	4,042.00	100.00	4,042.00	预计无法收回
泰兴市盈栋电子科技有限公司	3,936.00	100.00	3,936.00	预计无法收回
东莞市厚德铜业有限公司	2,207.00	100.00	2,207.00	预计无法收回
南昌铁羿贸易有限公司	86.00	100.00	86.00	预计无法收回
厦门泛亚商品交易中心股份有限公司	8,246.00	100.00	8,246.00	预计无法收回
杭州戴奥投资管理有限公司	34,265.00	100.00	34,265.00	预计无法收回
上海长联企业发展有限公司	1,065.00	100.00	1,065.00	预计无法收回
南通金帝贵金属有限公司	4,436.00	100.00	4,436.00	预计无法收回
合计	98,886.00		98,886.00	

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	6,799,201.83	1.00	67,992.02
1至2年	250.00	10.00	25.00
2至3年	968.00	20.00	193.60
合计	6,800,419.83		68,210.62

③ 组合——关联方

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	148,210.00	0.00	0.00

③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	159,585.67	7,510.95			167,096.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,325,052.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,250.52 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,416,000.00	1 年以内	20.09	14,160.00
客户 2	1,302,900.00	1 年以内	18.49	13,029.00
客户 3	765,685.32	1 年以内	10.86	7,656.85
客户 4	435,133.00	1 年以内	6.17	4,351.33
客户 5	405,334.37	1 年以内	5.75	4,053.34
合计	4,325,052.69		61.36	43,250.52

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,444,055.67	24,904,358.67
合计	25,444,055.67	24,904,358.67

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	25,444,055.67		25,444,055.67	24,904,358.67		24,904,358.67
合计	25,444,055.67		25,444,055.67	24,904,358.67		24,904,358.67

① 坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段坏账准备如下：

账龄组合	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
无风险组合：			
保证金	1,937,358.67		
押金	6,697.00		
合并范围内关联方款项	23,500,000.00		
合计	25,444,055.67		

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额				

期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
2022 年 12 月 31 余额			

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	1,937,358.67	435,000.00
押金	6,697.00	1,469,358.67
合并范围内关联方款项	23,500,000.00	23,000,000.00
合计	25,444,055.67	24,904,358.67

④ 截至 2022 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
畅屹升供应链(上海)有限公司	是	往来款	23,000,000.00	1—2年	90.39	
上海鹿迪安全玻璃有限公司	否	押金	763,667.00	4—5年	3.00	
			236,333.00	5年以上	0.93	
上海畅收供应链有限公司	是	往来款	500,000.00	1年以内	1.97	
赣州市智信货运汽车有限公司	否	押金	448,358.67	5年以上	1.76	
上海吉祥航空股份有限公司	否	保证金	13,811.00	4—5年	0.05	
			141,189.00	5年以上	0.55	
合计			25,103,358.67		98.66	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,600,000.00		14,600,000.00
对合、联营企业投资			
合计	14,600,000.00		14,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
畅越飞平物流（永兴）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
上海璟华货物运输代理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
畅屹升供应链(上海)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海畅收供应链有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海璟缘翔供应链有限公司		500,000.00		500,000.00
合计	13,100,000.00	1,500,000.00		14,600,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,820,779.18	27,019,995.29	57,012,954.05	24,050,017.64
合计	56,820,779.18	27,019,995.29	57,012,954.05	24,050,017.64

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
仓储管理服务	23,703,634.68	9,446,336.12	18,267,707.71	4,796,224.84
运输及运输代理服务	33,117,144.50	17,573,659.17	38,745,246.34	19,253,792.80
合计	56,820,779.18	27,019,995.29	57,012,954.05	24,050,017.64

(3) 主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
贵金属业	56,820,779.18	27,019,995.29	53,913,453.49	24,050,017.64
土方运输业			3,099,500.56	
合计	56,820,779.18	27,019,995.29	57,012,954.05	24,050,017.64

(5) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	2022年度	2021年度
	收入	收入
华北地区	6,626,869.00	8,816,374.40
华东地区	35,113,056.16	32,410,793.57

华南地区	9,928,493.77	11,933,844.33
西南地区	531,160.42	518,287.77
东北地区	47,845.70	267,193.55
华中地区	4,538,702.19	2,986,099.07
西北地区	34,651.94	80,361.36
合计	56,820,779.18	57,012,954.05

5、投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产的投资收益	-2,599,858.20	-7,483,542.67
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,544,326.25	7,511,954.16
合计	-55,531.95	28,411.49

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	说明
非流动性资产处置损益	12,896.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	662,263.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-1,595,437.16	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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		

项目	2022 年度	说明
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		
基金分红	2,544,326.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,463.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,663,512.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	-20,535.73	
非经常性损益净额	1,684,047.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	28,778.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,655,269.25	

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	21.51	1.12	1.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.07	1.05	1.05

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司

2023 年 04 月 18 日

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：

上海市闵行区南华街 109 号 2 楼资料室