



恒展远东

NEEQ : 837232

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公  
司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人乔军、主管会计工作负责人李温沙及会计机构负责人（会计主管人员）李温沙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒展远东、股份公司	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
供应链管理	指	对供应链涉及的所有活动进行计划、组织、协调和控制
物流	指	是供应链流程的一部分,是为了满足客户需求而对商品、服务及相关信息从原产地到消费地的高效率、高效益的正向和反向流动及储存进行的计划、实施与控制过程(美国供应链管理协议)
工程项目物流(project Logistics)	指	为中大型建设施工项目提供的设备材料的整体运输和管理服务,又称工程物流
吉布提孙公司、吉布提 PMT	指	Project Miles Transportation Limited SARL
巴基斯坦孙公司、巴基斯坦 PMT	指	Project Miles Transportation (Private) Limited
香港子公司	指	恒展远东(香港)船务集团有限公司
本报告期	指	2023年1月1日、2023年6月30日
期初、期末	指	2023年1月1日、2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Progressive Far East(Beijing) International SCM Co.,Ltd		
法定代表人	乔军	成立时间	2007年4月23日
控股股东	控股股东为（梁志达）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁志达），一致行动人为（梁志伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输-仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）		
主要产品与服务项目	通过整合全球范围内的海运、陆运和仓储等协作网络资源,为工程总承包企业提供定制化的物流解决方案与服务,以满足特殊规格货物的特殊运输需求		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒展远东	证券代码	837232
挂牌时间	2016年5月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	武佳瑶	联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
电话	010-65814190	电子邮箱	hzyd@centuryeast.com
传真	010-65814217		
公司办公地址	北京市朝阳区胜古中路2号院8号楼企发大厦F座901室	邮政编码	100029
公司网址	www.centuryeast.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105661582079Y		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司专注于国际工程项目物流，是国家正在实施的“一带一路”国家战略背景下，大型海外工程项目的主要物流服务商。公司基于自身所具备的大型项目操作经验、行业专业知识与高素质核心业务人员储备，借助成熟的国际物流服务机构协作网络，致力于打造端到端的国际工程项目物流体系平台，整合全球运输网络、多联式运输资源，完成特种货物在全球范围内国与国、地区与地区之间的高质量全天候交付。

公司为包括中国葛洲坝集团股份有限公司、中国水电建设集团国际工程有限公司、中铁建（北京）国际贸易有限公司、中交一公局集团有限公司、北京城建集团有限责任公司等央企及下属子公司在内的重要客户，提供专业化的物流服务。公司根据客户对外承包工程中项目物资预算、周期、安全可控的供应链管理需求，通过方案沟通设计、谈判议价和招投标方式获得货运代理服务总包合同。合同执行当中，公司以信息化操作管理数据为支持，通过整合资源管理、操作工厂发运、港口仓储中转、吊装、集装箱拼装拆箱、海运租船订舱、报关报检、保险、国内外陆运或驳船运输等各区段集成化供应链管理服 务，通过向客户收取全程或若干环节总包服务代理运费而获取收入；公司同时采购船公司、陆运公司、港埠公司、报关行及其他货运代理企业等提供的运输服务、港口地面服务和报关报检等服务；收入与采购各项服务等成本的差额构成公司的利润来源。

近年来，公司不断完善供应链管理全程的业务链条，在业务模式上不断拓展、突破，一方面，为进一步促进吉布提陆运段业务的开展，公司在吉布提设立的海外控股孙公司 Project Miles Transportation Limited SARL；另一方面，为更好地在项目地为客户展开精细化服务，并拓展工程项目地当地业务范围，公司在巴基斯坦也成立了 Project Miles Transportation (PVT) LTD，报告期内，公司在吉布提和巴基斯坦的孙公司 PMT 都已经取得了部分利润，为公司构建更完备且更有竞争力的商业模式体系提供了基础。

面对国内海运段越来越激烈的竞争，未来公司仍将紧跟国家战略方向、同时以市场导向为核心，深耕细织全球化物流供应链平台网络，扩展业务辐射范围，更深更广泛地加大目的港服务广度和深度，持续提升公司全程供应链体系的建设。

#### (二) 行业情况

2022 年全球航运市场均不同程度受到全球疫情的影响，造成全球贸易通道的航运延误和港口拥堵，船公司运输船只减少，对全球航运市场产生了重大影响，公司业务发展也受到重大影响。随着 2022 年末疫情逐步放开，2023 年上半年航运市场在缓慢恢复中，但受到欧美等主要经济体通胀形势严峻、贸易保护主义倾向抬头、地缘政治紧张局势加剧，制造业缩减产能等问题影响，全球贸易增速逐渐放缓，这些都对全球航运市场及国际物流服务市场产生影响。据海关数据显示，今年 6 月，全国进出口总值达 5000.2 亿美元，环比上月减少 0.3%，比去年同期下降 10.1%。

受外贸下行影响，因交付周期还在持续加剧的运力供大于求问题，让海运市场面临着更大的考验。截止目前，国内各主要港口持续出现空箱堆积现象，航运业供大于求的局面还将在未来加剧，对于中国

的国际物流和货代企业而言，也陷入降价抢单、压低利润空间、恶性竞争的局面，市场萎缩带来的行业内卷，直接引发大量货运代理公司利润大幅下滑。

公司所处的国际工程项目物流市场，由于对专业性的服务水平存在较高要求，在市场细分领域中所受影响相对较小。但全球需求疲软、经济持续下滑、运输市场供给过剩等因素影响，未来仍存在极大的不确定性。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,693,641.61	45,053,727.26	59.13%
毛利率%	26.85%	29.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,317,581.42	5,703,099.80	10.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,187,190.94	5,699,377.33	-8.99%
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）	13.76%	14.67%	-
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）	11.30%	14.66%	-
基本每股收益	0.32	0.29	10.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,304,397.22	96,889,730.89	25%
负债总计	70,181,679.08	51,683,677.95	36%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,111,381.32	42,738,489.89	13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.14	12.62%
资产负债率%（母公司）	49.27%	43.44%	-
资产负债率%（合并）	57.86%	53.34%	-
流动比率	1.53	1.59	-
利息保障倍数	231.03	460.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,407,150.84	5,229,784.28	-184.27%
应收账款周转率	0.87	0.46	-

存货周转率	64.90	62.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	25.20%	14.17%	-
营业收入增长率%	59.13%	15.98%	-
净利润增长率%	16.35%	7.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,678,886.00	2.21%	7,184,313.30	7.41%	-62.71%
应收票据	1,700,000.00	1.40%	2,000,000.00	2.06%	-15.00%
应收账款	96,429,958.03	79.49%	69,128,971.67	71.35%	39.49%
预付账款	1,799,793.48	1.48%	26,681.24	0.03%	6,645.54%
其它应收款	3,906,003.25	3.22%	2,774,170.66	2.86%	40.8%
存货	552,027.13	0.46%	1,064,144.57	1.1%	-48.12%
使用权资产	59,498.20	0.05%	112,905.45	0.12%	-47.3%
应付账款	30,553,606.12	25.19%	17,434,518.37	17.99%	75.25%
应付职工薪酬	5,612,308.57	4.63%	4,205,703.98	4.34%	33.45%
应交税费	3,003,495.64	3.10%	5,254,497.62	4.33%	74.95%
一年内到期的非流动负债	46,260.08	0.04%	110,102.13	0.11%	-57.98%
资产总额	121,304,397.22	100.00%	96,889,730.89	100.00%	25.20%
负债总额	70,181,679.08	57.86%	51,683,677.95	53.34%	35.79%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司货币资金本期末较上年末减少62.71%，变动原因：2022年受到全球疫情的影响，全球贸易通道的航运延误和港口拥堵；随着2022年末疫情逐步放开，很多海外项目复工复产、项目进度加速，公司所需垫付的海运费等其它费用也大幅增加；此外，随着2023年上半年市场的逐步恢复，公司也加大了市场开发力度，参与更多央企海外项目的物流运输，公司的货币资金更多的用于支付业务成本。
2. 报告期内，公司应收账款本期末较上年末增加39.49%，变动原因：随着2022年末疫情逐步放开，公司借机加大了业务拓展力度，使公司本期营业收入上涨带来应收账款增加；此外，公司所从事的国际工程项目物流存在项目周期长，客户付款程序复杂、审批流程长等特点，这些因素综合影响下，导致报告期内应收账款有所增加。
3. 预付账款本期末较上年末增加6645.54%，变动原因：为进一步拓展公司目的港服务、延伸物流业务供应链链条，进而提升公司在全程物流服务中的核心竞争力，计划下半年新购固定资产，本期末公司境外孙公司预付固定资产车头款项。
4. 其他应收款本期末较上年末增加40.80%，变动原因：随着工程项目物流市场的逐步恢复，报告期内公司继续加大市场开发力度，参与了更多项目的运输，其他应收款增加主要是新项目履约保证金和预缴港口滞箱费用等增加。

5. 存货本期末较上年末减少48.12%，变动原因：本期随着境外孙公司日常业务的发展，业务量有所增加，业务经营需要消耗低值易耗品和工具等也同比例增多，造成存货的大幅减少。
6. 使用权资产本期末较上期末减少47.30%，变动原因：本期计提使用权资产累计折旧。
7. 一年内到期的非流动负债本期末较上年末减少57.98%，变动原因：一年内到期的非流动负债是不足一年的租赁负债，本期支付房租租赁负债减少。
8. 应付账款本期末较上年末增加75.25%，变动原因：随着2022年末疫情逐步放开，很多海外项目复工复产、项目进度加速，公司也加大了市场开发力度。报告期内，随着公司业务量的加大，所需垫付的海运费大幅增加，收入成本的增长也带来应付账款的同步增长。
9. 应付职工薪酬本期末较上年增加33.45%，变动原因：支付时间差导致。
10. 应交税费本期末较上期末增加74.95%，变动原因：因为境外孙公司会计政策和总公司有差异导致。

## （二）经营情况分析

### 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	71,693,641.61	-	45,053,727.26	-	59.13%
营业成本	52,441,887.47	73.15%	31,897,331.59	70.80%	64.41%
毛利率	26.85%	-	29.20%	-	-
税金及附加	3,206.83	0.01%	14,151.30	0.31%	77.34%
销售费用	2,621,410.97	3.66%	548,618.45	1.22%	377.82%
管理费用	6,505,431.50	9.07%	5,991,908.08	13.30%	8.57%
财务费用	816,883.13	1.14%	138,236.65	0.31%	490.93%
信用减值损失	-1,303,888.50	-1.82%	89,298.46	0.20%	-1,560.15%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	8,000,933.21	11.16%	6,552,779.65	14.54%	22.10%
营业外收入	1,507,197.31	2.10%	11,363.30	0.03%	13,163.73%
营业外支出	10.00	0.00%	6,400.00	0.01%	-99.84%
净利润	6,975,555.54	9.73%	5,995,504.80	13.31%	16.35%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期增加59.13%，成本增加64.41%，变动原因：  
2022年受到全球疫情的影响，公司业务受到较大限制，收入和成本都有所下降；随着2022年末疫情逐步放开，很多海外项目复工复产、项目进度加速，导致物流运输总量也同步加大；此外，随着2023年上半年市场的逐步恢复，公司也加大了市场开发力度，参与了更多央企海外项目的招标及运输工作，导致报

告期内的营业收入和成本同比去年上半年都有较大增长。

2. 销售费用本期较上年同期增加377.82%，变动原因：主要原因是报告期内，2022年下半年为提高本年度财务账务处理的规范性，对管理费用以及销售费用的分类进行调整、使其更精准，另一个原因是报告期内因为疫情放开，本年度积极拓展业务，随着业务量的增加业务招待费增加。

3. 财务费用本期较上年同期增加490.93%，变动原因：主要原因是境外孙公司卢比汇率下跌，汇兑损失增加。

4. 信用减值损失本期较上年同期增加1560.15%，变动原因：随着业务量上涨本期应收账款增加，对应新计提信用减值损失增加。

5. 营业外收入本期较上年同期增加13163.73%，变动原因：本期收到中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合发展支持资金以及顺义区支持企业上市挂牌发展政府补助。

6. 营业外支出本期较上年同期减少99.84%，变动原因：2022年同期，营业外支出主要是解除员工劳动合同赔偿6000元，本期未有其他营业外支出发生。

7. 营业税金及附加本期较上年同期减少77.34%，变动原因：公司2022年7月2023年6月印花税享受减半征收。

## 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	71,693,641.61	45,053,727.26	59.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	52,441,887.47	31,897,331.59	64.41%
其他业务成本	-	-	-

### 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
国际工程项目物流	71,693,641.61	52,441,887.47	26.85%	59.13%	64.41%	-2.35%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

无

## (三) 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	-4,407,150.84	5,229,784.28	-184.27%
投资活动产生的现金流量净额	-22,798.00	-1,066,030.47	97.86%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-647,870.00	100.00%

### 现金流量分析:

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,407,150.84,较上期减少了184.27%,主要原因:受疫情放开影响,市场整体发货量增加,公司也加大了市场拓展力度,使本期业务量有所上涨,所需垫付的海运费及各项杂费大幅增加;而公司所从事的国际工程项目物流存在项目周期长,客户付款程序复杂、审批流程长等特点,公司提供服务收到的现金主要为上一年度应收账款,不足以支付下游供应商本期成本以及公司本期费用等。下半年公司经营活动的现金流随着上半年业务的应收账款回款会好转。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加7.86%的主要原因本期上半年固定资产投入减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加100%的主要原因是本期未进行筹资活动。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒展远东(香港)船务集团有限公司	控股子公司	国际货运代理、供应链管理	3,539,750.00	8,055,956.79	1,677,536.64	7,968,585.25	292,279.86
Project Miles Transportation LimitedSARL	控股子公司	陆路运输服务	482,140.18	54,654,822.23	10,591,627.26	27,463,064.19	2,596,403.08
PROJECT MILES TRANSPORTATION(PV T) LTD	控股子公司	陆路运输服务	50.00	11,879,836.58	6,869,318.25	6,111,331.30	1,066,873.08

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
毛利率较低的风险	<p>2022 年全球航运市场受到全球疫情的影响，造成全球贸易通道的航运延误和港口拥堵；而随着 2022 年末疫情逐步放开，2023 年上半年市场的逐步恢复，很多海外项目复工复产，导致因交付周期还在持续加剧的运力供大于求问题，让海运市场面临着更大的考验。截止目前，国内各主要港口持续出现空箱堆积现象，航运业供大于求的局面还将在未来加剧，对于中国的国际物流和货代企业而言，也陷入降价抢单、压低利润空间、恶性竞争的局面，市场萎缩带来的行业内卷，直接引发大量货运代理公司利润大幅下滑。</p> <p>受此影响，报告期内公司毛利率为 26.85%，较去年同期 29.20%的毛利率水平有所下降。在全球需求疲软、经济持续下滑、运输市场供给过剩等因素影响，未来市场仍存在极大的不确定性，公司毛利率的变化仍具有不稳定性。</p> <p>应对措施：随着国家疫情防控政策在去年年底逐步放开，中国在过去三年很多暂缓或停滞的海外项目将进入集中建设、加速发展阶段；各国内港口也已陆续恢复正常运力，工程物流市场也将重新恢复正常。公司业务随着 2022 年资金压力的降低，市场占有率也在快速扩大，我们将同步提升公司的成本议价能力，进一步提升公司的毛利率。</p>
规模较小的风险	<p>公司的业务规模仍然较小，抵御突发不可抗力风险能力较弱。随着 2023 年上半年市场的逐步恢复，公司也加大了市场开发力度，参与更多央企海外项目的物流运输，公司 2023 年上半年，实现营业收入 7169 万元，较去年同期上涨 59.13%。虽然 2023 年上半年公司整体业务量有所上升，但受制于市场竞争加剧、公司流动资金不足等原因，公司参与更多海外大型项目仍然面临巨大压力，与一些资金雄厚的大型国有竞争对手相比，公司抵御系统风险的能力较弱。</p>

	<p>应对措施：疫情后时代，国际工程项目市场面临整体复苏，很多海外项目将重新复工复产。公司将跟随国家政策调整，进一步优化业务结构，抓住新的发展机遇。通过调整业务结构和业务重心，选择回款周期较快、资金周转率较快的项目，以公司更加专业和优化的工程项目解决方案，进一步提升公司的工程项目物流市场的占有率。</p>
<p>海运市场景气变化造成成本波动的风险</p>	<p>受外贸下行影响，因交付周期还在持续加剧的运力供大于求问题，让海运市场面临着更大的考验。截止目前，国内各主要港口持续出现空箱堆积现象，航运业供大于求的局面还将在未来加剧，对于中国的国际物流和货代企业而言，也陷入降价抢单、压低利润空间、恶性竞争的局面，市场萎缩带来的行业内卷，直接引发大量货运代理公司利润大幅下滑。</p> <p>公司所处的国际工程项目物流市场，由于对专业性的服务水平存在较高要求，在市场细分领域中所受影响相对较小。但全球需求疲软、经济持续下滑、运输市场供给过剩等因素影响，未来仍存在极大的不确定性。</p> <p>应对措施：报告期内，公司密切跟踪 BDI（波罗的海综合运价指数）的变化，并跟据运价波动的变化趋势作出提前预判，将航运市场的价格波动趋势提前与客户方沟通、就波动原因及后续发展作出充分解释，与客户进行议价；同时，保持对下游资源的挖掘，并基于对国际船运价格趋势的提前预判，通过在市场价格低位时与长期合作船东锁定价格的方式，一定程度上规避了市场价格波动的风险。另一方面，报告期内公司为了降低海运成本上升对公司利润的影响，积极拓展俄罗斯铁路运输项目，部分降低了海运市场价格波动对公司整体业绩的影响。</p>
<p>资深业务人员流失的风险</p>	<p>公司为国际大型海外项目提供覆盖全程的项目物流服务，由于工程项目体积大、非标准化特点，使物流运输的全程都具有复杂性高、专业性强的特点。工程项目物流环节错综复杂，各国各目的港国家的政策环境、港口条件、道路情况等等也都有较大差异，因此国际工程项目物流对业务人员的专业性提出了更高要求。受此影响，且工程项目物流行业就业面较窄，从业人数有限，如果公司人力资源储备与公司发展速度不匹配，专业化人才出现流失，将对公司业绩的成长性与稳定性带来风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司先后引进多名专业性人才，其中包括专业的项目经理、业务操作人员、海外段现场人员等。通过在国内专业高等院校组织专场招聘活动，增加了公司人力资源储备，为公司的进一步规模扩张及业务拓展提供有力保障。同时，公司加强了业务部门的业务流程及制度化管理，对每个项目都成立了专门的项目组，并通过 FOS 货代运营系统软件的使用，</p>

	<p>将每一个项目的详细运作情况进行系统化管理，使项目组每一成员都能做到对项目具体信息、环节、技术要点等的了解，从而规避了某一业务人员的流失可能使业务脱节、给项目带来的操作风险，或可能给公司带来的其它损失。</p>
<p>资金压力的风险</p>	<p>公司所处的国际工程项目物流运输行业通常需要垫付大量海运费及其它费用，而参与国家大型海外输出项目的投标、合同履行，由于发货量大、项目运行周期长，也需要缴纳高额的投标保证金和履约保证金。这虽然是公司扩大市场份额、提高规模竞争力的必经阶段，但对公司的流动资金量提出了更高的要求。由于垫付金额较大，公司的流动资金在很大程度上，还需要受制与大型海外项目资金的流转。所以企业面临着极大的资金压力。目前如果企业无法解决流动资金问题，有可能面临因资金压力而无法承接某些项目从而进一步制约公司规模提升的风险。</p> <p>应对措施：面对资金压力，公司主要采取了几个方面的措施。一是公司制订财务制度，财务与业务部分定期召开资金会议，核对应收账款，加强对客户应收账款的回收力度，尽量缩短账期，实现资金的利用率。二是业务部门时刻跟进项目地政治、经济、社会等多方面变化，不断根据项目执行进度、回款周期等因素，尽可能选择回款较快的项目。三是公司与下游公司合作时尽量争取账期，与一些规模较大、合作时间较长、可以为项目进行部分垫资的下游公司进行合作，规避资金风险。四是进行定向发行，向股东吸收资金，缓解公司资金压力。五是积极寻求外部合格投资者。</p>
<p>公司业务依赖于央企项目带来的收入和利润波动的风险</p>	<p>公司所从事的工程项目物流，客户主要集中在大型央企，公司以往的收入几乎都来自于央企提供的对外承包项目，服务对象类型较为单一。国家大型央企项目来源，主要是国家“一带一路”政策的推动，一旦国家战略方向进行调整，有可能影响央企的海外工程项目，从而导致公司的收入产生波动。由于国家大量的援外建设注意是国家大型央企，因此报告期内，公司的收入，仍是主要来源于大型央企，虽然存在央企项目工程一般较为稳定，项目金额大等优势，但是央企付款周期一般都较长，且要在项目执行前缴纳项目执行保证金。受此影响，公司的资金压力一直存在，且项目成本无形中会增加。</p> <p>应对措施：公司紧跟国家发展政策，长期跟踪国家和央企的最新政策动态，尤其是积极跟进央企海外工程项目的布局，与大量央企客户构建持续的战略合作伙伴关系。同时，公司业务部门积极拓展业务合作范围，积极展开与部分大型民企的合作，从而进一步削弱公司业务对央企项目的依赖。</p>
<p>物流时间延误造成客户经济损失的风险</p>	<p>由于在国际工程项目物流运输行业，服务水平的优劣，很大程度上决定于整体物流方案的设计、目的地陆运服务环节的组织协调、对各环节时间节点及业务衔接细节的管理把控上，</p>

	<p>对物流计划性要求严格。因对不可预期的物流影响因素估计不足造成损失，可能造成工程总承包客户的经济损失，从而影响公司在业内的声誉以及客户的满意度。近些年，国际政局出现不确定因素，局部战争时有发生，报告期内因疫情原因导致的航班延误、港口拥堵、仓库场站人力不足等原因依然对物流运输时间造成极大影响。</p> <p>应对措施：公司基于长期为中国大型海外输出项目提供物流服务所积累的经验，已经具备了很强的资源整合能力。报告期内，公司识别可能导致重大延误风险的关键业务环节、细化全流程物流环节的各个方面，在项目运输开始之前就充分做好风险评估。并明确作业流程，根据时间延误的各种因素，采取针对性措施，强化细节管理，并提前准备多种应对不同特殊情况的预案，以保证整个项目运输的顺利进行。对于过程可能造成的延误，严格按照运输时间监督海运的船期，严格禁止计划外挂港；对于目的港卸船的时间延误，要求协调港口作业队紧凑工作，同时提前预定目的港泊位，提前通知接货方做好接货安排等。同时，公司按运输货物货值的 110%为客户投保一切险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司在股份制改造之前，公司管理层规范治理意识比较薄弱，法人治理结构不够完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司成立时间较短，各项管理制度按照预期效果执行仍需经过一段时间的实践，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司的经营规模扩大、业务范围增加，成立了海外公司和办事处，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理方式和水平不适应发展需要，而影响公司收入、净利润提升的风险。</p> <p>应对措施：公司自 2015 年 12 月股份公司成立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系；自 2016 年以来，公司聘请了行业内具有多年风险控制、团队建设经验的专业人才，在公司治理、人员结构调整、业务流程设计、风险控制等多个环节进行了整体改进。2016 年 5 月，公司挂牌新三板市场，公司严格按照《公司法和非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。2022 年 6 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】207 号），恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条（二）款的规定，按照市场层级调整程序，公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。伴</p>

	<p>随企业的发展、规模的扩大，公司将持续完善自身的治理结构。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>受制于公司规模较小，业务体量仍然与部分资金雄厚的大型国有竞争对手相比，仍有较大差距；且公司近年来合作下游船东公司，仍然较为集中，多个项目都与同一个下游供应商合作，这样虽然可以节约物流运输时间，但是有因一直与同一供应商合作，项目进程受供应商制约就会较为凸显，若该供应商出现紧急情况，无法及时找出备选供应商接替，出现项目停滞，成本增加，或者项目无法完成的风险。</p> <p>应对措施：随着多年来在国际工程项目物流领域的耕耘，公司已经凭借自身专业化的服务和良好的口碑，通过以点带面的方式，先后在中国电建集团、中国葛洲坝集团等多个集团公司下属多个公司承接业务，积累了较为稳定的客户网络，公司将持续扩大客户范围，以避免对某一客户的过分依赖。报告期内，公司一方面继续稳定维护既有客户，另一方面继续扩大客户范围及下游供应商。</p>
<p>外汇汇率波动影响收入、利润并造成汇兑损失的风险</p>	<p>国际工程项目物流企业承接国际范围内的物流业务，因此在成本支出和业务收入等多个收支环节均可能涉及外币业务。公司目前实行外币统账制，收支涉及的主要外币是美元。公司的收入按照美元计算单价，按照给客户开立发票时的汇率换算成人民币，公司收入可能因汇率的变化而受到影响。在业务支出方面，海运费、目的港港口包干费、目的港海关清关费、目的港至指定卸货地点运费需用美元支付，起运港港口包干费、保险费用主要用人民币支付。公司可能因收支采用的货币类型不同，以及收支时间差距较大而导致汇率风险；由于公司收付款周期存在的差异性、以及流动资金的不足，为垫付海运费及保证公司正常运营而形成的结、购汇损失风险依然存在。随着近期世界前所未有的新的格局，外汇汇率存在很大的不稳定性。</p> <p>应对措施：为应对汇率波动和外汇管制带来的各种风险，公司加强了与上游客户、及下游船东就收支结算货币的沟通工作，力争做到收付使用同一币种且为人民币结算；并尽可能通过与长期合作船东或代理商定付款账期、应收款催收等方式缩短收付时间差，以避免因外汇结、购汇所造成的汇率损失。但由于公司现阶段的主要货币为美元，报告期内受国家外汇管制的影响，可能导致公司业务开展或业务发展进度受到影响，外汇政策存在一定的不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000,000.00	7,650,923.48
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	4,042,684.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

对公司生产经营无影响

**(四) 承诺事项的履行情况**

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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,664,902	28.3245%	378,010	5,286,892	26.4345%	
	董事、监事、高管	0				0.00%	
	核心员工	0				0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0				0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0				0.00%	
	董事、监事、高管	0				0.00%	
	核心员工	0				0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							144

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	华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	6,381,300	0	6,381,300	31.9065%	0	6,381,300	0	0
2	梁志达	5,664,902	-378,010	5,286,892	26.4345%	0	5,286,892	3,000,000	0
3	梁志伟	1,735,999	0	1,735,999	8.6800%	0	1,735,999	0	0
4	赵卫明	1,000,000	0	1,000,000	5.0000%	0	1,000,000	0	0
5	刘杰	599,401	0	599,401	2.9970%	0	599,401	0	0
6	宋阳	1,360,300	-857,357	502,943	2.5147%	0	502,943	0	0
7	郎葳志	400,000	0	400,000	2.0000%	0	400,000	0	0
8	施敬文	0	240,000	240,000	1.2000%	0	240,000	0	0
9	徐久刚	210,000	0	210,000	1.0500%	0	210,000	0	0
10	李可	19,800	0	199,800	0.9990%	0	199,800	0	0
合计		17,371,702	-	16,556,335	82.7817%	0	16,556,335	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：梁志达、梁志伟系兄弟关系。

--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
乔军	董事长	男	1970年11月	2022年5月24日	2025年5月23日
王德伟	董事	男	1993年6月	2022年5月24日	2025年5月23日
王爱民	董事	男	1975年8月	2022年5月24日	2025年5月23日
王爱民	总经理	男	1975年8月	2022年11月11日	2025年5月23日
张颖心	董事	女	1974年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
李温沙	董事	女	1993年9月	2022年11月30日	2025年5月23日
李温沙	财务负责人	女	1993年9月	2022年11月11日	2025年5月23日
殷福新	董事会秘书	女	1983年2月	2022年5月24日	2025年5月23日
武佳瑶	董事会秘书	女	1989年3月	2023年3月23日	2025年5月23日
赵颖	监事会主席	女	1984年11月	2022年11月10日	2025年5月23日
王楠	职工代表监事	男	1982年3月	2022年5月9日	2025年5月23日
杨璐瑶	职工代表监事	女	1999年6月	2022年11月11日	2025年5月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事张颖心与实控人梁志达的配偶系姐妹关系，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

殷福新	董事会秘书	离任	无	个人原因
武佳瑶	董事会秘书	新任	无	工作调整

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	2	0	0	2
销售人员	9	4	3	10
财务人员	5	1	0	6
行政人员	2	0	0	2
员工总计	18	5	3	20

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,678,886.00	7,184,313.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	52,081.20	52,081.20
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,700,000.00	2,000,000.00
应收账款	(四)	96,429,958.03	69,128,971.67
应收款项融资			
预付款项	(五)	1,799,793.48	26,681.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,906,003.25	2,774,170.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	552,027.13	1,064,144.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>107,118,749.09</b>	<b>82,230,362.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(八)	11,134,400.93	11,876,452.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	59,498.20	112,905.45
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	2,375,465.57	2,076,005.00
其他非流动资产	(十一)	616,283.43	594,005.72
<b>非流动资产合计</b>		14,185,648.13	14,659,368.25
<b>资产总计</b>		121,304,397.22	96,889,730.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	30,553,606.12	17,434,518.37
预收款项			
合同负债	(十三)	667,393.46	643,268.36
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	(十四)	5,612,308.57	4,205,703.98
应交税费	(十五)	5,254,497.62	3,003,495.64
其他应付款	(十六)	28,047,613.23	26,286,589.47
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	(十七)	46,260.08	110,102.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		70,181,679.08	51,683,677.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		70,181,679.08	51,683,677.95
<b>所有者权益：</b>			
股本	(十八)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益	(二十)	-2,915,458.01	-1,970,768.02
专项储备			
盈余公积	(二十一)	1,818,105.69	1,818,105.69
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	28,454,602.87	22,137,021.45
归属于母公司所有者权益合计		48,111,381.32	42,738,489.89
少数股东权益		3,011,336.82	2,467,563.05
<b>所有者权益合计</b>		51,122,718.14	45,206,052.94
<b>负债和所有者权益合计</b>		121,304,397.22	96,889,730.89

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,378,391.44	791,188.17
交易性金融资产		52,081.20	52,081.20
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,700,000.00	2,000,000.00
应收账款	(二)	53,202,293.15	39,698,033.04
应收款项融资			
预付款项		3,500.00	
其他应收款	(三)	8,284,300.35	10,092,803.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		64,620,566.14	52,634,105.76
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	653,420.00	653,420.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,821.01	36,169.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		826,170.10	673,389.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,534,411.11	1,362,979.97
<b>资产总计</b>		66,154,977.25	53,997,085.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,676,689.58	22,312,758.58
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		321,025.76	265,184.14
应交税费		1,230,374.46	514,547.96
其他应付款		365,791.04	363,498.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,593,880.84	23,455,988.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		32,593,880.84	23,455,988.84
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,130.77	754,130.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,818,105.69	1,818,105.69
一般风险准备			
未分配利润		10,988,859.95	7,968,860.43
<b>所有者权益合计</b>		33,561,096.41	30,541,096.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		66,154,977.25	53,997,085.73

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		71,693,641.61	45,053,727.26
其中：营业收入	(二十三)	71,693,641.61	45,053,727.26
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,388,819.90	38,590,246.07
其中：营业成本	(二十三)	52,441,887.47	31,897,331.59
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	(二十四)	3,206.83	14,151.30
销售费用	(二十五)	2,621,410.97	548,618.45
管理费用	(二十六)	6,505,431.50	5,991,908.08
研发费用			
财务费用	(二十七)	816,883.13	138,236.65
其中：利息费用		41,334.42	14,624.11
利息收入		7,002.21	2,602.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(二十八)	-1,303,888.50	89,298.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,000,933.21	6,552,779.65
加：营业外收入	(二十九)	1,507,197.31	11,363.30
减：营业外支出	(三十)	10.00	6,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,508,120.52	6,557,742.95
减：所得税费用	(三十一)	2,532,564.98	562,238.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,975,555.54	5,995,504.80
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）		6,975,555.54	5,995,504.80
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）		657,974.12	292,405.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,317,581.42	5,703,099.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-944,689.99	1,867,151.87

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-830,489.64	1,543,021.70
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		-830,489.64	1,543,021.70
(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		-830,489.64	1,543,021.70
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-114,200.35	324,130.17
<b>七、综合收益总额</b>		6,030,865.55	7,862,656.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,487,091.78	7,246,121.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		543,773.77	616,535.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(五)	41,896,388.22	30,539,131.61
减：营业成本	(五)	33,761,347.53	22,316,276.19
税金及附加		3,206.83	14,151.30
销售费用		2,358,212.21	544,754.22
管理费用		2,313,268.89	3,098,828.99
研发费用			
财务费用		126,925.62	123,939.38
其中：利息费用		39,545.88	
利息收入		2,081.73	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-611,120.45	89,298.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,722,306.69	4,530,479.99
加：营业外收入		1,502,753.64	11,363.30
减：营业外支出		10.00	6,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,225,050.33	4,535,443.29
减：所得税费用		1,205,050.81	220,608.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,019,999.52	4,314,834.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,019,999.52	4,314,834.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,019,999.52	4,314,834.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,416,780.35	37,424,290.50
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		2,753.64	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	3,863,343.10	7,232,996.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,282,877.09</b>	<b>44,657,286.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,583,794.52	28,294,866.43
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		3,222,095.55	4,975,280.99
支付的各项税费		836,767.90	120,153.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	9,047,369.96	6,037,201.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,690,027.93</b>	<b>39,427,502.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,407,150.84</b>	<b>5,229,784.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,798.00	1,066,030.47
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,798.00	1,066,030.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,798.00	-1,066,030.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			633,245.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,624.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			647,870.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-647,870.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-75,478.46	918.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,505,427.30	3,516,801.95
加：期初现金及现金等价物余额		7,184,313.30	2,410,748.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,678,886.00	5,927,550.33

法定代表人：乔军

主管会计工作负责人：李温沙

会计机构负责人：李温沙

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,566,836.06	28,708,298.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,661,231.52	1,611,799.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,228,067.58	30,320,098.44
购买商品、接受劳务支付的现金		21,062,491.02	19,581,280.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,900,639.56	1,619,952.82
支付的各项税费		759,370.27	52,935.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,882,179.77	5,138,200.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,604,680.62	26,392,368.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		623,386.96	3,927,730.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,798.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,798.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,798.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			633,245.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,624.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			647,870.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-647,870.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		600,588.96	3,279,860.05
加：期初现金及现金等价物余额		777,802.48	911,734.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,378,391.44	4,191,594.67

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司  
二〇二三年度 1-6 月财务报表附注  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 08 月 17 日批准报出。

### (二) 经营范围

公司经营范围包括一般项目：供应链管理服务；企业管理；陆路国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；仓储设备租赁服务；技术进出口；进出口代理；国际货物运输代理；无船承运业务；航空国际货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### (三) 历史沿革

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

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

有限公司设立时的出资情况如下：

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

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

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

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

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

张颖凝。

本次变更完成后，有限公司股东出资情况如下：

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

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

本次变更完成后，有限公司股东出资情况如下：

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

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

本次变更完成后，有限公司股东出资情况如下：

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

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

本次减资完成后，有限公司股东出资情况如下：

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

股东名称	认缴情况		变更时实际缴付情况		持股比例 (%)
	出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
徐久刚	21.00	货币	21.00	货币	3.00
总计	700.00	-	700.00	-	100.00

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

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

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

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

变更后，公司股东及持股比例如下：

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

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

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

本次定增后，公司股东及持股比例如下：

股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
梁志达	11,390,000.00	87.62
梁志伟	1,050,000.00	8.08
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	2.69
徐久刚	210,000.00	1.62
总计	13,000,000.00	100.00

2017 年 3 月 16 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司股票发行方案》及《恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司股票发行认购公告》，

公司向原股东梁志达定向发行股份每股面值为人民币 1 元，发行数量 7,000,000 股，发行价格每股 1.06 元，股东认购金额为 7,420,000.00 元人民币。

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

本次定增后，公司股东及持股比例如下：

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

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

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

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

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
梁志达	8,710,800.00	43.55
华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司	4,203,600.00	21.02
梁志伟	1,735,999.00	8.68
赵卫明	1,440,800.00	7.20
宋阳	1,300,000.00	6.50
许涌	657,000.00	3.29
刘杰	599,401.00	3.00
郎葳志	400,000.00	2.00
喻大发	400,000.00	2.00
徐久刚	210,000.00	1.05
总计	19,657,600.00	98.29

2022 年 2 月 17 日，梁志达将所持有的公司股份中 2,177,700 股转让给华贸恒展（上海）供应链管理

有限责任公司。许涌将股权转让部分股权。截止 2022 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东及其持股比例如下：

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

截止 2023 年 06 月 30 日，公司前 10 名股东及其持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	6,381,300.00	31.91
梁志达	5,286,892.00	26.43
梁志伟	1,735,999.00	8.68
赵卫明	1,000,000.00	5.00
刘杰	599,401.00	3.00
宋阳	502,943.00	2.51
郎葳志	400,000.00	2.00
施劲文	240,000.00	1.20
徐久刚	210,000.00	1.05
李可	199,800.00	1.00
总计	16,556,335.00	82.78

#### （四） 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本

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

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

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

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (2) 购买子公司少数股权

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

#### (3) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

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

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

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

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(3) 其他应收款

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	房屋押金、保证金、备用金、代扣代缴社保款

项 目	确定组合的依据	
低风险组合	应收关联方款项。	
账龄组合预期信用损失计算标准：		
账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

## (十一) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、十、6. 金融资产减值。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、劳务成本、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、个别认定法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其

他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （十四）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，

减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

## (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

## (十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 合同负债

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

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 租赁负债

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

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

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

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

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

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

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

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

## **(二十一) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

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

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

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## **(二十二) 收入**

### **1、 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## 5、 应付客户对价

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

## 6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## 7、 附有质量保证条款的销售

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

## 8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行

使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10、 向客户授予知识产权许可**

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

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

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

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

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

#### **11、 售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

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

客户未行使的权利

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

#### **12、 无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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

### 13、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### (1) 海运代理收入

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

#### (2) 陆运物流服务

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

#### (3) 代理报关服务

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

## (二十三) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

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

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

## 3、 会计处理

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销

售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

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

### (二) 税收优惠

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

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	105,011.80	126,488.30
银行存款	2,570,386.18	7,054,336.98
其他货币资金	3,488.02	3,488.02
合计	2,678,886.00	7,184,313.30
其中：存放在境外的款项总额	1,300,494.56	6,393,125.13

### (二) 交易性金融资产

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

### (三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,700,000.00	2,000,000.00
小计	1,700,000.00	2,000,000.00
减：坏账准备		
合计	1,700,000.00	2,000,000.00

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,109,788.08	45,698,742.03
1 至 2 年	11,601,227.32	19,250,405.56
2 至 3 年	8,081,612.60	11,977,513.94
3 年以上	2,754,851.81	8,480.00
小计	105,547,479.81	76,935,141.53
减：坏账准备	9,117,521.78	7,806,169.86
合计	96,429,958.03	69,128,971.67

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	105,547,479.81	100.00	9,117,521.78	8.64	96,429,958.03
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合					
账龄组合	105,547,479.81	100.00	9,117,521.78	8.64	96,429,958.03
合计	105,547,479.81	100.00	9,117,521.78	8.84	96,429,958.03

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,935,141.53	100.00	7,806,169.86	10.15	69,128,971.67
其中:					
低风险组合	26,039.46	0.03			26,039.46
账龄组合	76,909,102.07	99.97	7,806,169.86	10.15	69,102,932.21
合计	76,935,141.53	100.00	7,806,169.86	10.15	69,128,971.67

### 3、按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,109,788.08	4,155,489.39	5.00%
1 至 2 年	11,601,227.32	1,160,122.72	10.00%
2 至 3 年	8,081,612.60	2,424,483.77	30.00%
3 年以上	2,754,851.81	1,377,425.90	50.00%
合计	105,547,479.81	9,117,521.78	—

### 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,806,169.86	1,230,936.88			80,415.04	9,117,521.78
其中: 账龄组合	7,806,169.86	1,230,936.88			80,415.04	9,117,521.78
合计	7,806,169.86	1,230,936.88			80,415.04	9,117,521.78

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
SIEMENSGAMESA	18,540,391.19	17.57	927,019.56
DHL	10,240,272.25	9.70	386,736.10; 1-2 年 2-3 年 1,911,873.39
中铁建国际集团（天津）贸易有限公司	10,161,000.00	9.63	508,050.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	7,565,536.52	7.17	378,276.83

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中工国际物流有限公司	6,740,474.89	6.39	1 年以内 252,644.14; 1-2 年 166,109.21; 3 年以上 13,250.00
合计	53,247,674.85	50.46	—

## (五) 预付账款

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,773,112.24	98.52	26,681.24	100.00
1 至 2 年	26,681.24	1.48		
2 至 3 年				
合计	1,799,793.48	100.00	26,681.24	100.00

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,906,003.25	2,774,170.66
合计	3,906,003.25	2,774,170.66

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,419,923.95	1,398,898.18
1 至 2 年	529,908.24	534,668.06
2 至 3 年	1,224,520.45	1,092,215.32
3 年以上	209,244.51	165,995.84
小计	4,383,597.15	3,191,777.40
减：坏账准备	477,593.90	417,606.74
合计	3,906,003.25	2,774,170.66

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	417,606.74			417,606.74
上年年末余额在本期	417,606.74			417,606.74
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	58,299.30			58,299.30
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,687.86			1,687.86
期末余额	477,593.90			477,593.90

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	417,606.74	59,987.16			1,687.86	477,593.90
其中：						
低风险组合						
账龄组合	417,606.74	59,987.16			1,687.86	477,593.90
合计	417,606.74	59,987.16			1,687.86	477,593.90

## (4) 本期无实际核销的其他应收款

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非合并范围内关联方往来款		201,396.79
备用金	7,897.31	4,169.79
房屋押金	192,100.42	236,034.10
保证金	1,410,587.07	513,197.00
代垫款	273,777.40	652,416.08
其他	251,994.19	400,115.29
代扣代缴社保款	4,320.00	3,364.00
港口押金	2,242,920.76	1,181,084.35
合计	4,383,597.15	3,191,777.40

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DHL	港口押金	1,116,992.63	2-3年	25.48	335,097.79
中铁建国际集团(天津)贸易有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.84	
向兴宗	代垫款	256,115.35	1-2年	5.84	25,611.54
特变电工股份有限公司	保证金	182,530.00	1年以内	4.16	
北京康瑞普冶金设备有限公司	房屋押金	167,028.00	3年以上	3.81	
合计	—	2,022,665.98	—	46.13	360,709.32

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	552,027.13		552,027.13	1,064,144.57		1,064,144.57
合同履约成本						
合计	552,027.13		552,027.13	1,064,144.57		1,064,144.57

## (八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,134,400.93	11,876,452.08
固定资产清理		
合计	11,134,400.93	11,876,452.08

### 1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	25,501,710.17	380,374.25	25,882,084.42
(2) 本期增加金额	1,903,091.69	5,870.65	1,908,962.34
—购置	916,876.72	5,870.65	922,747.37
—外币报表折算差额	986,214.97		986,214.97
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	27,404,801.86	386,244.90	27,791,046.76
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	13,661,428.07	344,204.27	14,005,632.34
(2) 本期增加金额	2,641,467.54	9,545.95	2,651,013.49
—计提	2,099,862.13	9,545.95	2,109,408.08
—外币报表折算差额	541,605.41		541,605.41
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	16,302,895.61	353,750.22	16,656,645.83
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—外币报表折算差额			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—外币报表折算差额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,101,906.25	32,494.68	11,134,400.93
(2) 上年年末账面价值	11,840,282.10	36,169.98	11,876,452.08

## (九) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	290,328.29	290,328.29

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	52,335.51	52,335.51
报表折算差额	52,335.51	52,335.51
4. 期末余额	237,992.78	237,992.78
二、累计折旧		
1. 年初余额	177,422.84	177,422.84
2. 本期增加金额	43,619.88	43,619.88
(1) 计提	43,619.88	43,619.88
3. 本期减少金额	42,548.14	42,548.14
报表折算差额	42,548.14	42,548.14
4. 期末余额	178,494.58	178,494.58
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	59,498.20	59,498.20
2. 年初账面价值	112,905.45	112,905.45

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,595,115.68	2,367,348.92	8,223,776.60	2,067,888.35
公允价值变动	32,466.60	8,116.65	32,466.60	8,116.65
合计	9,627,582.28	2,375,465.57	8,256,243.20	2,076,005.00

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	616,283.43		616,283.43	594,005.72		594,005.72
合计	616,283.43		616,283.43	594,005.72		594,005.72

#### (十二) 应付账款

##### 1、 应付账款列

项目	期末余额	上年年末余额
运费	30,553,606.12	17,434,518.37
合计	30,553,606.12	17,434,518.37

#### (十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
运费	667,393.46	643,268.36
合计	667,393.46	643,268.36

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,188,272.96	4,493,134.90	3,088,467.09	5,592,940.77
离职后福利-设定提存计划	17,431.02	135565.24	133628.46	19,367.80
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,205,703.98	4,628,700.14	3,222,095.55	5,612,308.57

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,165,489.03	4,288,427.81	2,889,744.87	5,564,171.97
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	11,197.98	87723.16	86,478.94	12,442.20
其中：医疗保险费	9,507.78	75,352.36	74,295.94	10,564.20
工伤保险费	845.10	6220.60	6126.70	939.00
生育保险费	845.10	6150.20	6056.30	939.00
(4) 住房公积金		82,644.00	82,644.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,585.95	34,339.93	29,599.28	16,326.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,188,272.96	4,493,134.90	3,088,467.09	5,592,940.77

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,902.72	131,456.64	129,578.56	18,780.80
失业保险费	528.30	4108.6	4049.9	587.00
合计	17,431.02	135,565.24	133,628.46	19,367.80

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,183,654.23	2,984,890.47
个人所得税	69,983.24	17,093.36
印花税	860.15	1,511.81
合计	5,254,497.62	3,003,495.64

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	28,047,613.23	26,286,589.47
合计	28,047,613.23	26,286,589.47

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	27,497,545.83	25,603,673.23
员工往来款	138,525.73	59,661.79
关联方借款		517,304.15
租金	118,137.20	56,498.50
代扣代缴	12,385.00	11,146.50
其他	281,019.47	38,305.30
合计	28,047,613.23	26,286,589.47

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NawaraMarineCo.,LTD	26,563,792.33	未要求支付

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	46,260.08	110,102.13
合计	46,260.08	110,102.13

(十八) 股本

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

(十九) 资本公积

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

(二十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,970,768.02	-944,689.99				-830,489.64	-114,200.35	-2,915,458.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-1,970,768.02	-944,689.99				-830,489.64	-114,200.35	-2,915,458.01
其他综合收益合计	-1,970,768.02	-944,689.99				-830,489.64	-114,200.35	-2,915,458.01

**(二十一) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,818,105.69			1,818,105.69
合计	1,818,105.69			1,818,105.69

**(二十二) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,137,021.45	14,941,525.60
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	22,137,021.45	14,941,525.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,317,581.42	7,459,686.14
减：提取法定盈余公积	-	264,190.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	28,454,602.87	22,137,021.45

**(二十三) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,693,641.61	52,441,887.47	45,053,727.26	31,897,331.59
合计	71,693,641.61	52,441,887.47	45,053,727.26	31,897,331.59

**2、主营业务（分产品）**

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际货运	71,693,641.61	52,441,887.47	45,053,727.26	31,897,331.59
合计	71,693,641.61	52,441,887.47	45,053,727.26	31,897,331.59

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,206.83	14,151.30
营业税		
合计	3,206.83	14,151.30

**(二十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
车辆费	108,562.94	30,427.99
职工薪酬	1,664,836.98	-

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	678,471.30	215,878.23
办公费	20,865.35	13,164.03
市场开发费	-	148,042.83
差旅费	141,348.52	141,041.56
其他	7,325.88	63.81
合计	2,621,410.97	548,618.45

**(二十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,459,773.82	3,814,345.59
差旅费	175,981.26	124,206.97
物业管理费及租赁费	661,957.43	545,423.33
场地费	582,468.81	-
业务招待费	-	134,384.99
咨询顾问费	314,540.56	141,193.19
修理费	81,557.97	21,831.34
办公费	121,737.46	144,442.80
折旧费	52,646.95	75,681.20
保险费	24,841.04	71,804.07
中介机构费用	307,423.96	476,059.52
装修费	91,469.21	-
技术服务费	15,900.09	-
其他	615,132.93	442,535.08
合计	6,505,431.50	5,991,908.08

**(二十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,334.42	14,624.11
减：利息收入	7,002.21	2,602.16
汇兑损益	713,068.90	57,367.54
银行手续费	69,482.02	68,847.16
合计	816,883.13	138,236.65

**(二十八) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,303,888.50	89,298.46
合计	-1,303,888.50	89,298.46

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,502,753.64	5,363.80	1,502,753.64
其他	4,443.67	5,999.50	4,443.67
合计	1,507,197.31	11,363.30	1,507,197.31

**(三十) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		400.00	
其他	10.00	6,000.00	10.00
合计	10.00	6,400.00	10.00

**(三十一) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,832,025.55	539,913.54
递延所得税费用	-299,460.57	22,324.61
合计	2,532,564.98	562,238.15

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	9,508,120.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,377,030.13
子公司适用不同税率的影响	6,746.62
调整以前期间所得税的影响	148,788.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,532,564.98

**(三十二) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,500,000.00	
利息收入	7,002.21	2,602.16
收到往来款	2,355,333.68	7,224,394.45
罚款及其他营业外收入	1,007.21	5,999.50
合计	3,863,343.10	7,232,996.11

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,045,657.68	2,386,868.43
销售费用	1,542,969.72	548,618.45
财务费用-手续费及其他	69,482.02	68,847.16
往来款项	4,389,260.54	3,032,867.71
合计	9,047,369.96	6,037,201.75

**(三十三) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,975,555.54	5,995,504.80
加：信用减值损失	1,303,888.50	-89,298.46
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,109,408.08	1,561,798.77
使用权资产折旧	43,619.88	53,985.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	41,334.42	14,624.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-299,460.57	22,324.61
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)	512,117.44	-1,025,457.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,205,931.19	-1,959,150.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,112,317.06	655,452.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,407,150.84	5,229,784.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,678,886.00	5,927,550.33
减：现金的期初余额	7,184,313.30	2,410,748.38
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	-4,505,427.30	3,516,801.95

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,678,886.00	5,927,550.33
其中：库存现金	105,011.80	97,610.96
可随时用于支付的银行存款	2,570,386.18	5,826,874.92
可随时用于支付的其他货币资金	3,488.02	3,064.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,678,886.00	5,927,550.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十四) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	192,864.17	7.2258	1,393,597.92
卢比	5,890,109.63	0.0252	148,430.76
吉法	1,906,816.95	0.0407	77,607.45
应收账款			
其中：美元	6,428,637.46	7.2258	46,452,048.56
卢比	457,725,380.21	0.0252	11,534,679.58
其他应收款			
其中：美元	325,404.49	7.2258	2,351,307.76
卢比	23,237,203.81	0.0252	585,577.54
应付账款			
其中：美元	2,336,848.05	7.2258	16,885,596.64
卢比	36,000,000.00	0.0252	907,200.00
其他应付款			
其中：美元	3,841,434.60	7.2258	27,757,438.13
卢比			

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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

## 八、 与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

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

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

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

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	105,547,479.81	9,117,521.78
其他应收款	4,383,597.15	477,593.90
合计	109,931,076.96	9,595,115.68

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

## （二）流动性风险

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

### (三) 市场风险

#### 1、 汇率风险

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

#### 2、 利率风险

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

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

## 九、 公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 1、 持续的公允价值计量

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	52,081.20			52,081.20
交易性金融资产	52,081.20			52,081.20
资产合计	52,081.20			52,081.20

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

### (一) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	身份证号码
梁志达	控股股东、实际控制人	26.4345	26.4345	420106196810XXXXXX

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁志达	股东、实际控制人
梁志伟	股东
乔军	董事
王爱民	董事、总经理
王德伟	董事
李温沙	董事、财务负责人
张颖心	董事
武佳瑶	董事会秘书
杨璐瑶	监事
王楠	监事
赵颖	监事
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	公司股东控制的其他公司
港中旅华贸国际物流股份有限公司	其他关联方
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	股东
中特物流有限公司	其他关联方
CHINA SPECIAL ARTICLE LOGISTICS (HK) CO. LT	其他关联方
港中旅华贸工程有限公司	其他关联方
港中旅华贸国际物流股份有限公司青岛分公司	其他关联方
港中旅华贸国际物流股份有限公司杭州分公司	其他关联方
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	其他关联方
北京恒泰远东投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
Nawara Marine Co., LTD	公司业务总监的配偶控制的其他公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
港中旅华贸国际物流股份有限公司青岛分公司	接受劳务	24,159.05	
港中旅华贸国际物流股份有限公司杭州分公司	接受劳务	5,958,130.51	
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	接受劳务	1,668,633.92	2,751,494.20
中特国际物流有限公司	接受劳务		3,459,267.75
合计		7,650,923.48	6,210,761.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	提供劳务	122,141.29	26,039.46
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	提供劳务	3,920,542.88	
合计		4,042,684.17	26,039.46

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：无

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	186,381.09	9,319.05		
	中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	-		26,039.46	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	CHINA SPECIAL ARTICLE LOGISTICS(HK)CO.LT	2,837,775.43	3,145,054.45
	华贸恒展（上海）国际供应链管理有限	1,365,526.60	
	中特国际物流有限公司	6,644,001.00	8,511,981.84
	港中旅华贸国际物流股份有限公司杭州分公司	4,113,942.04	
其他应付款			
	梁志伟	-	15,416.76
	中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	241,277.57	241,277.57
	梁志达	18,319.46	18,319.46
	Nawara Marine Co., LTD	27,497,545.83	25,603,557.82

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,700,000.00	2,000,000.00
小计	1,700,000.00	2,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	1,700,000.00	2,000,000.00

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	45,905,308.16	32,801,410.54
1至2年	6,597,403.32	6,446,270.02
2至3年	1,835,538.89	2,107,409.58
3年以上	2,136,256.59	1,004,036.26
小计	56,474,506.96	42,359,126.40
减：坏账准备	3,272,213.81	2,661,093.36
合计	53,202,293.15	39,698,033.04

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	56,474,506.96	100.00	3,272,213.81	5.79	53,202,293.15
账龄组合	53,014,334.45	93.87	3,272,213.81	6.17	49,742,120.64
低风险组合	3,460,172.51	6.13			3,460,172.51
合计	56,474,506.96	——	3,272,213.81	——	53,202,293.15

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：	42,359,126.40	100.00	2,661,093.36	6.28	39,698,033.04
账龄组合	38,749,880.02	91.48	2,661,093.36	6.87	36,088,786.66
低风险组合	3,609,246.38	8.52			3,609,246.38
合计	42,359,126.40	——	2,661,093.36	——	39,698,033.04

按组合计提坏账准备：

## (1) 低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
Project Miles Transportation (PVT) Ltd.	3,460,172.51	-	-
中皓承远（北京）国际工程设备有限公司	-	-	-
合计	3,460,172.51	-	-

## (2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,905,308.16	2,295,265.40	5.00
1至2年	6,442,261.84	644,226.18	10.00
2至3年	3,300.00	990.00	30.00
3年以上	663,464.45	331,732.23	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	53,014,334.45	3,272,213.81	—

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,661,093.36	611,120.45			3,272,213.81
其中：账龄组合	2,661,093.36	611,120.45			3,272,213.81
合计	2,661,093.36	611,120.45			3,272,213.81

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中铁建国际集团（天津）贸易有限公司	10,161,000.00	17.99	508,050.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	7,565,536.52	13.40	378,276.83
中工国际物流有限公司	6,740,474.89	11.94	1年内 252,644.14; 1-2年 166,109.21; 3年以上 13,250.00
中工国际工程股份有限公司	5,391,464.90	9.55	269,573.25
北京城建集团有限责任公司	4,861,846.94	8.61	243,092.35
合计	34,720,323.25	61.49	—

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,284,300.35	10,092,803.35
合计	8,284,300.35	10,092,803.35

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,241,392.42	1,390,652.87
1至2年	133,413.00	2,068,740.58
2至3年	49,784.00	656,930.46
3年以上	6,859,710.93	5,976,479.44
小计	8,284,300.35	10,092,803.35
减：坏账准备		
合计	8,284,300.35	10,092,803.35

##### (2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

##### (3) 本期无实际核销的其他应收款

##### (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	6,838,320.44	9,336,038.46
备用金	3,097.31	4,169.79
押金	185,035.60	236,034.10
保证金	1,248,727.00	513,197.00
社保	4,320.00	3,364.00
工会	4,800.00	
合计	8,284,300.35	10,092,803.35

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Project Miles Transportation Limited SAR	关联方往来	6,692,682.93	3年以上	80.79	
中铁建国际集团（天津）贸易有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.62	
特变电工股份有限公司	保证金	182,530.00	1年以内	2.20	
北京康瑞普冶金设备有限公司	押金	167,028.00	3年以上	2.02	
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	保证金	166,197.00	1-2年	2.00	
合计	—	7,508,437.93	—	90.63	

## (四) 长期股权投资

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

## 1、对子公司投资

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

## (五) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,896,388.22	33,761,347.53	30,539,131.61	22,316,276.19
合计	41,896,388.22	33,761,347.53	30,539,131.61	22,316,276.19

## 十四、补充资料

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,502,753.64	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,433.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	376,796.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,130,390.48	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.76%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.26	0.26

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	1,502,753.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,433.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,507,187.31</b>
减：所得税影响数	376,796.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,130,390.48</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用