



华光源海
NEEQ : 872351

华光源海国际物流集团股份有限公司
HIGOSHIPPING CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

致投资者的信

尊敬的各位投资人股东：

您们好！

华光源海全体董监高感谢各位投资人股东们对公司的信任与支持，也感谢公司全体员工的努力和付出。

公司于 2017 年 11 月 13 日新三板挂牌，2018 年 5 月 28 日调入创新层。在各级政府部门的支持和各级领导的关心下，公司于 2021 年 12 月 15 日正式启动公开发行股票并在北交所上市的辅导，在保荐券商国泰君安的指导下，2022 年 6 月 22 日公司完成湖南省监管局上市辅导验收，6 月 23 日公司正式向北交所提交公开发行股票并在北交所上市申请材料，6 月 28 日获得北交所受理，7 月 19 日北交所出具第一轮审核问询函，保荐中介和公司紧锣密鼓进行问询回复及 2022 年度半年报更新相关工作。这些工作离不开公司每一位员工的辛勤努力和投资人股东们的大力支持。

2022 年上半年我们过得很充实，也走的很坚定，有挑战，也有机遇；华光人将满怀信心，一起拼搏一起奋斗，撸起袖子加油干，争取超额完成公司 2022 年经营计划目标，朝着华光源海的梦想矢志不渝、砥砺前行。

最后祝愿各位投资股东工作顺利，万事如意！

致礼！

华光源海国际物流集团股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	32
第五节	股份变动和融资	37
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	43
第八节	备查文件目录	130

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李卫红、主管会计工作负责人邱德勇及会计机构负责人（会计主管人员）邱德勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
增值税优惠政策变动的风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36号）》附件三第一条（十八）及附件四第一条（一）的规定，公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整，将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。
应收账款余额较大的风险	公司2022年6月30日、2021年12月31日的应收账款净额分别为41843.37万元、42141.39万元，分别占同期资产总额的54.38%、60.62%。公司本期内的应收账款余额较大，如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失，将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。
人民币汇率波动的风险	公司2022年1-6月汇兑收益为9,159,720.45元，2021年度汇兑损失为4,871,088.36元，占公司净利润的比例分别为26.51%、11.16%。公司向船公司订舱一般采用美金结算，同时向客户收取美金，公司部分航运收入也收取美金，因此美金收入大于支出，且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大，

	将导致汇兑损益金额较大,一定程度上影响公司的利润总额。
经济波动和行业周期性带来的经营风险	货运代理和内支线运输严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。本期内,全球经济增长乏力,国内处于产业转型升级时期,经济发展速度放缓,国内对大宗商品、矿产资源等原材料需求减少,进出口亦受到严重影响,航运业目前处于行业低谷期,公司本期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来公司的航运业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期经营亏损的风险。
行业政策变动风险	在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展,鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。
安全运营的风险	水路运输属于风险程度较高的行业,船舶运营过程中,面临着气候多变和长江枯水洪水季等复杂情况影响。公司的自有船舶和租赁船舶均购买了船东险和一切险,但仍存在因船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故导致的船舶及船载货物损失、环境污染,从而遭受额外损失。若发生严重安全事故,可能对公司经营状况产生影响。
实际控制人控制不当风险	截至 2022 年 6 月 30 日,公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控股的持股数为 5147.50 万股,占比 75.3091%,在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中,实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源,对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位,强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制,或利用积累的资源做出对公司不利的事项,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
全球经济波动和国际贸易保护主义风险	公司代理业务和内支线运输业务依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。2018 年以来,中美贸易摩擦不断,美国单方面陆续公布了一系列对进口自中国的各类商品加征关税的贸易保护措施。目前,贸易摩擦虽尚未对发行人经营业绩造成重大不利影响,但在全球贸易保护主义抬头的大背景下,国际贸易政策和环境变化存在各种不可预测的风险因素。同时,由于新冠肺炎疫情的蔓延对全球宏观经济产生了较大影响,全球经济增长放缓以及国内处于产业转型升级时期经济发展速度放缓,全球经济增长前景存在诸多不确定性,未来若发生不可预测的波动,将引发货物需求变动,对国内进出口贸易规模产生影响,给公司盈利带来一定的不确定性。
市场竞争加剧的风险	目前,我国现代物流行业形成以国有、民营、外资企业等为主体的多元化竞争格局,各自凭借着雄厚的资本及长年累积的国际物流经验形成了一定的竞争力,且伴随我国经济和物流行业

	持续发展, 将有更多的国内外物流企业和产业资本进入物流行业, 市场竞争将进一步加剧。未来若发行人未能充分发挥自身的优势, 无法根据行业趋势和客户需求进行持续的服务模式创新, 则存在利润水平发生下降或被竞争对手超越的风险。
经营业绩下滑的风险	公司业务与国家宏观经济形势及国内外贸易景气程度密切相关, 因此, 国家宏观经济周期波动、行业政策调整均可能导致公司营业收入、净利润等指标的下滑。未来若公司所处的宏观环境、政策、海运市场行情等影响因素出现重大变化, 而公司未能及时响应客户需求、有效面对市场竞争或其他挑战, 将使公司面临一定的经营压力, 公司存在业绩下滑甚至亏损的风险。
与国际班轮承运人的议价能力较低的风险	发行人所处国际货运代理行业主要上游供应商系国际班轮承运人, 运力采购成本是公司最主要的采购成本, 且发行人产品定价需在充分考虑运力采购成本基础上与客户协商确定最终销售价格, 因此, 与国际班轮承运人的议价能力会对公司经营业绩造成较大影响。目前, 船舶舱位因处于供不应求状况, 国际班轮承运人具备较强的议价能力, 若未来发行人成本上升且未能及时调整产品销售价格向下游客户进行价格传导, 短期内会存在毛利率下降的风险。
海运价格大幅波动的风险	伴随新冠肺炎疫情的爆发, 全球货物的生产和需求失衡, 各国在不同的时间封锁和开放对外贸易, 出现国际班轮承运人主动削减运力, 部分港口严重拥堵、物流周转率下降以及空箱短缺等情况, 进一步促使 2020 年下半年至今海运价格居于高位。根据上海航运交易所统计, 2021 年以来, 中国出口集装箱运价指数 (CCFI) 快速增长, 后续在全球疫情逐渐恢复的大趋势下, 订单的周期性缩短, 海运运力增加, 港口拥堵和运力短缺问题逐渐得到解决, 海运价格有所回落, 若未来海运价格出现大幅下降, 可能对发行人代理业务收入造成不利影响。
燃油价格波动风险	燃油作为航运行业最主要的动力能源产品, 燃油价格波动将直接影响发行人经营成本。燃油价格是根据国际市场油价及国家对燃油价格的调控政策等因素综合决定的, 受地缘政治、贸易战争等因素影响。近年来燃油价格波动较大, 若国际原油价格持续上涨, 可能会造成公司燃油采购成本上升, 导致发行人船舶航次成本上升, 进而影响公司经营业绩。
财政补贴政策变化的风险	公司收到的政府补助金额较高, 若政府补助的相关政策发生重大变动, 可能导致公司的政府补助收入减少, 进而影响公司经营业绩。
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。上述新增加粗部分为公司公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的重大风险提示。出于谨慎性考虑, 特在本期半年度报告中补充, 提醒投资者关注。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
华光源海、公司、股份公司	指	湖南华光源海国际物流股份有限公司或华光源海国际物流集团股份有限公司
华光有限、公司、有限公司	指	湖南华光源海国际物流有限公司
源海航运	指	湖南源海航运有限公司
轩凯咨询	指	湖南轩凯企业管理咨询有限公司
源叁咨询	指	长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源捌咨询	指	长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源玖咨询	指	长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
华光供应链	指	湖南华光供应链有限公司
江西骅光	指	江西骅光国际船务代理有限公司
上港湖南	指	上港集团长江物流湖南有限公司
华光船代	指	湖南华光国际船务代理有限公司(现湖南华光源凯信息科技有限公司)
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国泰君安证券、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	国浩律师(长沙)律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司董事会
监事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司监事会
本期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
无船承运人(NVOCC)	指	即以承运人身份接受货主(托运人)的货载。同时以托运人身份委托班轮公司完成国际海上货物运输,根据自己为货主设计的方案路线开展全程运输,签发经过备案的无船承运人提单。
内支线运输	指	是指固定船舶在国内港口之间按照公布的船期表或有规则地在与干线船舶衔接的固定航线上从事外贸进出口集装箱运输。
船代	指	即代理与船舶有关业务的单位,其工作范围有办理引水、检疫、拖轮、靠泊、装卸货、物料、证件等。船代负责船舶业务,办理船舶进出口手续,协调船方和港口各部门,以保证装卸货顺利进行,另外完成船方的委办事项,如更

		换船员、物料、伙食补给、船舶航修等。有时船方也会委托船代代签提单。
货物运输代理/货运代理/货代	指	是为运输公司(海、陆、空)代理收运货物、揽货,从而在完成货主与客商之间的贸易中起到重要的连接作用的公司。
报关	指	是指进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者其代理人向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程,包括向海关申报、交验单据证件,并接受海关的监管和检查等。报关是履行海关进出境手续的必要环节之一。
报检	指	是指办理商品出入境检验检疫业务的行为。
光租	指	指船舶运输企业将船舶在约定的时间内出租给他人使用,不配备操作人员,不承担运输过程中发生的各种费用,只收取固定租赁费的业务。
程租	指	指船舶运输企业为租船人完成某一特定航次的运输任务并收取租赁费的业务。程租通常以航次为单位,由船东支付船舶的运营费用(佣金、港口和燃油)。
EDI 数据	指	电子数据交换系统(Electronic Data Interchange,简称EDI)是以电子邮件系统为基础扩展而来的一种专用于贸易业务管理的系统,它将商贸业务中贸易、运输、金融、海关和保险等相关业务信息,用国际公认的标准格式,通过计算机网络,按照协议在贸易合作者的计算机系统之间快速传递,完成以贸易为中心的业务处理过程。
CCA 驳船运输协议/CCA 协议	指	Connection Carrier Agreement 支线船公司与海船公司签订的支线运输承运协议。
订舱代理	指	是指帮顾客向船公司预定订船舶运输舱位的国际船务代理或货运代理机构。
TEU	指	Twentyfoot Equivalent Unit,即标准集装箱,系集装箱运量统计单位,以长 20 英尺的标箱作为标准。由于集装箱尺寸不尽相同,所以码头为了计算方便,使用标箱作为统计标准,40 英尺的集装箱折算成 2 标箱。
多式联运	指	由两种及其以上的交通工具相互衔接、转运而共同完成的运输过程统称为复合运输,我国习惯上称之为多式联运。《联合国国际货物多式联运公约》对国际多式联运所下的定义是:按照国际多式联运合同,以至少两种不同的运输方式,由多式联运经营人把货物从一国境内接管地点运至另一国境内指定交付地点的货物运输。而中国海商法对于国内多式联运的规定是,必须有种方式是海运。
特种货物运输	指	对装卸、运送和保管等环节有特殊要求的货物的运输通称,运输物种包括:危险品运输、三超大件运输、冷藏运输、特殊机密物品运输及特种柜运输等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华光源海国际物流集团股份有限公司
英文名称及缩写	HIGOSHIPPING CO., LTD HIGOSHIPPING
证券简称	华光源海
证券代码	872351
法定代表人	李卫红

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐宇杰
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
电话	0731-85012729
传真	0731-85012707
电子邮箱	tangyujie@high-goal.cn
公司网址	www.higoshipping.com
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
邮政编码	410005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	主要产品：公司主营业务为国际船务代理、国际货运代理和内支线集装箱运输。公司业务范围涵盖长江中下游各主要港口，主要经营航线有长沙港至上海外港江河集装箱航运、岳阳港至洋山港江海集装箱航运。服务项目：无船承运人业务、船公司订舱、签单、箱管代理等船舶代理业务和货物代理业务。长沙港至上海外港江河标准集装箱运输、岳阳港至洋山港江海集装箱运输，其他框架箱、开顶箱货物，散杂船、滚装船货物等内支线运输业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,351,579.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	8
控股股东	控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李卫红与刘慧夫妇），一致行动人为（李卫红、刘慧、湖南轩凯企业管理咨询有限公司、长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙).）

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	91430000770066460F	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室	否
注册资本（元）	68,351,579.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、自愿披露

适用 不适用

七、本期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,161,769,789.80	748,555,594.75	55.20%
毛利率%	6.63%	7.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,049,392.46	20,833,095.54	49.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,778,757.16	20,184,929.27	52.48%
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）	11.81%	9.63%	-
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）	11.70%	9.33%	-
基本每股收益	0.45	0.30	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	769,503,099.51	695,203,152.36	10.69%
负债总计	479,625,687.33	444,998,919.04	7.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,614,332.41	247,342,282.02	12.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.62	12.64%
资产负债率%（母公司）	58.80%	57.90%	-
资产负债率%（合并）	62.33%	64.01%	-
流动比率	1.43	1.38	-
利息保障倍数	8.48	16.59	-

(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	14,207,912.29	-12,447,926.60	214.14%
应收账款周转率	2.73	2.61	-
存货周转率	120.65	52.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.69%	34.02%	-
营业收入增长率%	55.20%	96.49%	-
净利润增长率%	64.95%	170.93%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-29,380.49
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）	205,802.55
委托他人投资或管理资产的损益	98,780.9
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,119.9
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,747.93
非经常性损益合计	359,070.79
所得税影响数	89,769.00
少数股东权益影响额（税后）	-1,333.51
非经常性损益净额	270,635.30

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 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**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

公司是一家综合性现代物流服务企业，主要从事国际货运代理、江海联运长江内支线集装箱班轮运输以及公路运输等业务，业务区域主要集中于长江中下游各主要港口。凭借“运（输）代（理）一体化”的业务组合，公司精准满足客户物流需求，多年来为大型制造业企业、进出口贸易商、国际班

轮承运人以及国际货运代理同行等众多客户提供一站式跨境综合物流服务。

公司在多年行业经营过程中，打造出一支专业度高、经验丰富、服务意识强的业务团队，团队管理层和业务人员大多具备 10 年以上行业经验，能够为客户提供定制化全程物流解决方案，快速、高效地为客户解决物流运输中出现的各类突发问题，保证货物及时、高效、安全送达。同时，公司根据自身业务特点开发江海联运信息管理平台，规范、高效处理客户订单及反馈信息，并保证客户对主要物流环节信息的实时掌握，提升客户体验。

凭借长期优异的服务品质，公司与晶澳集团、三星国际物流、飞力达、阿特斯太阳能、飞沃科技、长远锂科、楚天科技和奥士康等知名企业取得稳定合作关系。随着公司客户资源的不断积累以及自身长江内支线集装箱运输能力的增强，公司陆续与 CMA（达飞轮船）、EMC（长荣集团）、MSC（地中海航运）、HPL（赫伯罗特）和 ONE（海洋网联）等 20 余家国际班轮承运人签订了订舱代理协议和 CCA 驳船运输协议，能够同时以订舱代理人和内支线航运实际承运人的身份与其合作，持续加深彼此合作粘性，进一步提升公司综合性国际物流服务能力并扩大业务来源。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司共拥有 8 艘自有船舶和 3 艘租赁船舶，总运力 4,057TEU，总载重 58,060 吨，主要经营长沙港/岳阳港至上海外港/上海洋山港江海联运集装箱班轮运输。2021 年 9 月，苏州华光与上海瑞潞航运发展有限公司签订租赁意向协议，计划开通苏州园区港至上海洋山港的河海直达航线，投放两艘 120TEU 新能源集装箱船舶，为苏州园区港企业提供绿色低碳、优质高效的上海洋山港出口方案。公司自营船舶一方面可为客户提供更加稳定的船期，大大提升了公司在代理业务板块的核心竞争力，另一方面亦紧跟国家长江现代物流体系建设和绿色低碳江海联运发展战略，推进长三角地区绿色内河航运产业的发展。

公司主要商业模式情况如下：

1、代理业务

（1）盈利模式

公司代理业务主要系接受有进出口货物需求的客户委托，为其提供货运咨询、物流方案设计、订舱、拖车运输、装卸、报关报检以及单证管理等国际货运代理服务。在该类服务中，公司会根据客户的具体要求，综合考虑在服务过程中的服务支出，包括海运费、THC、拖车运输费、装卸费及相关增值服务费用等，在此基础上形成本次国际货运代理服务的全程报价，公司赚取全程报价与此次服务支出之间的差额。

在公司向委托方收取的国际货运代理服务收入中，国际海运费占据较大比例。国际海运费通常是在向国际班轮承运人采购的运力价格基础上，再根据客户的个性化需求、市场竞争状况等因素综合定价。由于运力采购价格受海运市场行情影响较大，国际班轮承运人的定价浮动较为频繁，且承运货物的品类和进出口的航线不同，其价格亦有所不同，因此公司的服务价格变化相对较大，无长期固定的标准价格。

公司通常与客户在国际货运代理服务完成后进行结算，其中对于信誉良好、长期合作的大型客户，公司主要采用按月结算的方式，对于其他普通客户通常要求在所有费用结清后，本公司交付提单、提

货单等相关单证。

(2) 采购模式

公司代理业务板块的采购主要是向国际班轮承运人采购国际海运服务，向拖车公司采购拖车运输服务以及向装卸公司采购装卸服务等。公司通常与长期合作的国际班轮承运人签订年度框架协议，丰富了公司的海运订舱资源。在向承运人采购运力时，公司通常根据客户的进出口货运需求并结合承运人的经营资质、运力情况、航线、班次等条件拟定几个备选承运人，并根据询价结果及客户需求综合选择信誉高、服务品质好及报价优惠的承运人达成采购意向。

公司代理业务的主要采购情况如下：

序号	采购项目	价格确定方式
1	海运费	根据具体客户跨境运输需求，筛选在航线、班次、承运能力等方面符合条件的若干家承运人进行询价和议价，选择价格相对优惠的国际班轮承运人
2	THC	主要参考箱型进行定价，不同国际班轮承运人费率有所不同
3	单证费	不同国际班轮承运人费率有所不同，根据制作的单证数量确定费用
4	拖车等运输服务	参照合同约定价格或根据服务内容一票一议
5	装卸服务	根据各码头相关管理政策公布的实时费率或者与相关合作的装卸公司议价确定

(3) 服务模式

公司接受制造业企业、进出口贸易商等直客或者代理业务同行客户的业务委托，安排货物在国内运输及进出口流转的全程服务，主要服务包括货运咨询，物流方案设计，向承运人询价议价并申请订舱，安排拖车运输、装卸、报关报检和单证管理等服务。在货物跨境运输的全业务链条中，公司凭借自身丰富的经验、良好的服务意识以及专业度，有序安排货物的跨境运输并承担货物进出口流转环节的单证管理职责等专业性物流服务，对物流链上的货物流、单证流和信息流开展具有快速响应能力的集成管理和操作，实现信息高效、准确的传递，以满足客户进出口贸易的全部需求。

公司代理业务流程根据承运方式的不同而有所不同，其中海运运输代理为公司提供的主要国际货运代理服务，具体服务流程可分为出口和进口两部分。

出口代理业务的主要服务流程及内容如下：

序号	业务环节	具体内容
1	货运咨询	客户与公司业务员沟通具体物流需求
2	报价	公司综合考虑全程运输过程中需要支出的海运费、THC、拖车运输费、装卸费等各项成本向客户进行全程报价
3	物流方案设计	为客户制定最优的全程运输方案，包括确定起运港口、船期、国际班轮承运人等

4	接受客户委托	客户接受运输方案及报价，主要以邮件等线上形式向本公司发送委托
5	订舱服务	根据客户货运需求，按照国际班轮承运人的要求进行订舱
6	拖车运输、装卸	根据客户指令安排拖车到工厂装货运至码头，并根据客户需求提供装卸服务
7	报关报检	向海关如实申报货物信息，如 HS CODE 等；根据海关商检通关情况，如需查验集装箱，公司需及时通知客户并安排码头查验
8	提单交付	取得国际班轮承运人或其船代签发的提单并交给客户
9	目的港清关运送 (如有)	根据部分客户的目的港服务需求，办理目的港报关、查验、缴税等手续。如客户有需求，还可提供将货物从目的港运送至客户指定地点的运输服务
10	费用结算	与客户结清本次服务相关费用

进口代理业务的主要服务流程及内容如下：

序号	业务环节	具体内容
1	订舱服务(如有)	根据部分客户的进口订舱需求向国际班轮承运人进行订舱
2	接收国际班轮承运人舱单	接收国际班轮承运人舱单，根据舱单信息生成系统工作单，并将相关数据提交公司航运中心
3	中转申报	根据舱单信息制作中转申报材料，并向入境海关申报
4	发送到货通知	货物到达目的港前，及时联系收货人，告知货物预计到达港口及到港时间
5	换单	收取海运费、THC 等相应费用后，收回提单并发放客户提货用的提货单
6	集装箱管理	及时向国际班轮承运人反馈集装箱动态，在收货人将空集装箱运回场站时，退还箱体押金并根据实际情况收取相关费用
7	其他增值服务	根据客户需求可能提供报关报检、相关地面增值服务等并收取服务费用

(4) 销售模式

公司代理业务主要客户为制造业企业、进出口贸易商等直客及代理业务同行，其中直客往往由于其经营产品的特性，分散于内陆不同地域，代理业务同行则在各港口集聚。本公司采取港口门户销售和内陆城市点面销售相结合的销售模式，公司业务部通过业务员上门拜访、网络推广、商业谈判和参与招投标等方式直接获取客户，并在长江中下游主要港口如长沙、岳阳、荆州、宜昌、武汉、南昌、九江、南京、苏州、常熟、太仓、上海等地开设业务网点，近距离贴近市场需求，快速满足客户要求。公司在国际货运代理行业多年，具备了快速响应客户需求的能力及服务意识，积累了丰富的客户资源

和广泛的同行业务网络。

2、航运业务

(1) 盈利模式

公司航运业务主要指长江沿线内支线集装箱运输业务，主要是为国际班轮承运人提供的江海联运长江沿线港口集装箱内支线段的承运分包。内支线运输大部分是国际班轮承运人根据 CCA 驳船运输协议向公司采购的内支线驳船运输服务。CCA 驳船运输协议中对内支线运输的价格在一个协议期内（一般为 1 年）通常保持不变，以箱型箱量、运输路段等为依据向国际班轮承运人收取内支线段运输的支线运费。

公司航运业务的客户主要为长期合作、信誉良好的国际班轮承运人，公司主要采用月结模式与客户进行结算。

(2) 采购模式

公司航运业务按照运力来源不同可分为自营舱位运输和外采舱位运输两种类型。自营舱位运输模式中，公司通过自主购买船舶或向航运公司租赁船舶为客户提供内支线运输服务，本期内的采购内容以集装箱装卸服务、燃油物料、船舶租赁及船舶维修保养等为主。外采舱位运输模式中，当公司所承接的内支线运输业务与公司自营船期不匹配或自营船舶运力不足时，公司通过外采舱位解决公司业务与船期不匹配或运力不足所带来的问题。在上述外采舱位业务中，公司向其他有资质的支线航运公司直接采购驳船运输服务，或者向其他代理业务同行采购驳船运输服务，再向其向有资质的支线航运公司进行采购。

公司航运业务的主要采购情况如下：

序号	采购项目	价格确定方式
1	集装箱装卸服务	根据箱型、具体服务内容等进行约定
2	驳船运输服务	在自营船期不匹配或运力不足时向同行采购内支线运输服务，具体运输价格根据市场行情波动
3	燃油物料	主要根据燃油公司挂牌价格进行购买
4	船舶租赁	公司与航运公司签订为期 1-3 年不等的租赁协议并约定按月支付租赁价格
5	维修保养	与多家供应商询价确定

(3) 服务模式

公司所从事的航运业务主要指公司通过自有船舶、租赁船舶和外采舱位等为不具备内河运营资格的国际班轮承运人等客户提供内支线集装箱运输服务，主要经营航线为长沙港/岳阳港至上海外港/上海洋山港。截至本半年度报告签署之日，公司根据运营航线的属性和需求，打造了 8 艘自有船舶，3 艘租赁船舶，总运力 4,057TEU，总载重 58,060 吨。2021 年 9 月，苏州华光与上海瑞潞航运发展有限公司签订租赁意向协议，计划开通苏州园区港至上海洋山港的河海直达航线，投放两艘 120TEU 新能源

集装箱船舶，后续公司将根据业务发展，灵活起、退租适用吨位的船舶。公司自营船舶可为客户提供更加稳定的船期，大大提升了公司在代理业务板块的核心竞争力。

公司航运业务主要业务流程如下：

序号	业务环节	具体内容
1	制作进出口驳船船期表	结合公司船舶运营计划，提前制作进出口驳船船期表
2	接受订舱委托	接受国际班轮承运人或其他同行订舱委托，为其安排内支线运输服务
3	资料整理、信息录入	核对整理相关资料，录入舱单等相关信息
4	配载、装船	根据箱量及重量等货物信息，下计划通知码头配载装船
5	办理出港签证	在海事电子签证系统中进行出港签证，获得海事许可后方可离港开航
6	到港卸货	通过海事电子签证系统提交进港申请，申请成功后，船舶到港可根据码头指令卸载货物
7	费用结算	按照合同约定与客户结清内支线运输服务费用

（4）销售模式

本期内，公司内支线船舶主要往返于湖南至上海的长江中下游航段，承接进出口货物运输订单。航运业务作为跨境综合物流服务中重要的一环，与公司其他业务板块协同发展。一方面，公司凭借在代理业务领域长期积累的客户资源，能够持续为航运业务带来较为充足的订单需求，保障船舶较高装载率；另一方面，航运业务客户以国际班轮承运人为主，公司凭借多年在业内树立的良好品牌形象，通过代理业务持续开发优质国际班轮承运人资源。截至本半年度报告签署之日，公司同 CMA（达飞轮船）、EMC（长荣集团）、MSC（地中海航运）、HPL（赫伯罗特）和 ONE（海洋网联）等 20 余家国际班轮承运人签订了 CCA 驳船运输协议，已成为国际班轮承运人重要的内支线运输合作伙伴和长江中下游地区的重要运力提供商。

同时，公司在长期经营过程中，与其他同行业内支线航运商亦建立了友好业务关系，在少数自营舱位存在富余时向其他同行发布舱位信息，有需求的同行可向公司采购内支线航运服务。

3、公路运输业务

（1）盈利模式

公司公路运输业务指境内道路运输第三方物流业务，主要包括整车运输和零担运输两种。公司接受托运人委托以道路运输的方式将货物从需求地运至指定地点，根据合同约定向托运人收取运输费用及其他运输途中产生的相关费用。公路运输业务的定价标准主要参考车型、货物品类、运输路线、货物重量和体积等因素并结合市场价格综合制定，其中零担运输由于需要额外安排货物与其他托运货物拼装后进行运输，其单位定价标准通常高于整车运输。

公路运输业务中，公司与客户的结算周期根据合同约定为不同期间，以按月对账结算的模式为主。公司将结算周期内的运输清单和签收单核对无误后交予托运人，托运人审核并确认后结算相关运输费

用。

(2) 采购模式

本期内，公司公路运输业务采用轻资产运营模式，主要通过采购外部运力满足客户的公路运输需求。公司与一批优质的供应商建立起了稳定的合作关系，在根据客户需要制定相应的采购计划后，公司综合考虑供应商的资质、服务质量、运输价格、客户需求等因素选择合格供应商，保证了运力采购的稳定和质量。

公司通常与供应商签订年度框架合同，并根据客户运输需求向供应商下达采购订单，公司的采购价格按照合同约定价格执行或根据业务需求一票一议。

公司公路运输业务的主要采购情况如下：

序号	采购项目	价格确定方式
1	车辆运力	主要系根据业务需求一票一议，价格随运输业务的不同而有所浮动

(3) 服务模式

按照运输方式划分，公司公路运输业务可分为整车运输和零担运输两大类。其中整车运输是整车发运，公司揽货装车后发往指定地点卸货，属于点对点运输方式。零担运输则是公司将货物运送至中转货站，通过中转货站的统一调配发往目的站，到达目的站后再统一配送至指定收货地点。

公司公路运输业务主要业务流程如下：

序号	业务环节	具体内容
1	接受客户发货指令并制定派车计划	由客户下达发货指令，公司接受指令并根据客户公路运输需求制定合理派车计划，
2	收货	客户送货上门或者公司从发货企业处直接揽货装车
3	发车	操作员处理订单信息并通知司机发车，司机接到通知后对车辆及装载货物进行检查，确认无误后由调度人员在系统中放行
4	运输状态实时跟踪	车辆出发后，调度人员或操作员对车辆的运行状态进行跟踪，预估到达时间，及时处理异常情况并备案
5	抵达中转货站（针对零担业务）	公司首先将货物运送至中转货站，并由中转货站统一调配运送目的站
6	目的站卸货、统一发货（针对零担业务）	货物抵达目的站并卸货后，将根据客户预约的送货时间发送至客户指定地点
7	送货	货物到达客户指定地点并卸货后，由客户自提或者公司为客户提供送货上门服务
8	费用结算	公司将结算周期内的运输清单和签收单核对无误后交予托运人，托运人审核并确认后结算相关运输费用

（4）销售模式

公司公路运输业务主要通过商务洽谈和参与招投标等形式获取客户，与客户达成合作意向后，公司以承运人身份与客户签订公路运输服务合同并接受客户的运输委托，根据货物的品类、运输路线、运输时间等要求制定合理派车计划，及时、安全地将货物送至指定收货地点。公司积累了一批长期稳定合作的运力供应商资源，为客户提供涵盖整车、零担等的境内第三方物流运输服务，目前已与飞沃科技、长远锂科、楚天科技等大型制造业客户建立了长期稳定的合作关系。

本期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

本期内，公司全体员工团结一心，开拓进取，严格内控，在本年度取得突破性业绩，主要体现在以下几方面：

（一）经营成果：

2022年上半年，公司实现营业收入1,161,769,789.80元，同比增长55.20%；净利润实现34,550,520.93元，同比增长64.95%；总资产769,503,099.51元，净资产289,877,412.18元，分别较期初增长10.69%和15.86%，本期内，公司制定了经营计划，从财务指标来看基本完成任务。

（二）规范管理：

公司合法合规运营，本期内公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行，公司治理结构规范，合法合规运营。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（三）市场开拓：

公司将继续依靠支线航运的坚实基础，坚定“船舶运输+代理”的营销一体化的策略，沿着“一带一路”的政策引导，充分利用资本市场能量，积极布局长江沿线各港口岸开展国际物流集装箱运输和代理业务。

（二）行业情况

2022年上半年受疫情影响，进出口贸易业务量有所下降，从而使得国际物流业务量也整体受到影响。但全球物流行业发展趋势良好，物流供应方通过对运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送和信息管理等功能的组织与管理来满足其客户物流需求的行为。现代物流是借助现代科技特别是

计算机网络技术的力量，对社会现有的物流资源进行整合，实现物品从生产地到消费地的快速、准确和低成本转移的全过程，获取物流资源在时间和空间上的最优配置。随着全球和区域经济一体化的深度推进，以及互联网信息技术的广泛运用，全球物流业的发展经历了深刻的变革并获得越来越多的关注。目前，现代物流已经发展成包括合同物流（第三方物流）、地面运输（公路和铁路系统提供的物流）、快递及包裹、货运代理、第四方物流、分销公司在内的庞大体系。中国物流业市场规模位居全球第一，美国位列其次，预计未来几年，全球物流业仍将快速发展。物流业属于生产性服务业，是国家重点鼓励发展行业，物流业作为国民经济基础产业，融合了道路运输业、仓储业和信息业等多个产业，涉及领域广，吸纳就业人数多，现代物流业的发展可以推动产业结构调整升级，其发展程度成为衡量综合国力的重要标志之一。

（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		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	189,164,923.18	24.58%	116,037,173.53	16.69%	63.02%
应收票据	8,217,130.00	1.07%	12,352,427.31	1.78%	-33.48%
应收账款	418,433,749.13	54.38%	421,413,908.15	60.62%	-0.71%
交易性金融资产	0.00	0.00%	17,716,503.55	2.55%	-100.00%
应收款项融资	7,919,188.50	1.03%	5,094,974.79	0.73%	55.43%
预付款项	5,060,423.38	0.66%	4,757,313.17	0.68%	6.37%
其他应收款	23,580,493.32	3.06%	18,523,344.88	2.66%	27.30%
存货	12,912,678.48	1.68%	5,069,401.08	0.73%	154.72%
其他流动资产	7,853,924.45	1.02%	2,503,827.93	0.36%	213.68%
长期股权投资	9,079,982.35	1.18%	8,097,325.94	1.16%	12.14%
其他权益工具投资	2,560,734.32	0.33%	2,543,509.99	0.37%	0.68%
固定资产	70,084,410.31	9.11%	69,852,429.85	10.05%	0.33%
使用权资产	12,174,160.24	1.58%	9,432,035.97	1.36%	29.07%
无形资产	621,225.86	0.08%	785,172.51	0.11%	-20.88%
长期待摊费用	1,840,075.99	0.24%	1,023,803.71	0.15%	79.73%
短期借款	110,043,446.99	14.30%	109,841,802.03	15.80%	0.18%
应付票据	46,796,000.00	6.08%	13,975,000.00	2.01%	234.86%
应付账款	279,051,890.55	36.26%	281,406,990.44	40.48%	-0.84%
合同负债	966,627.62	0.13%	204,539.58	0.03%	372.59%

应付职工薪酬	11,300,743.55	1.47%	14,142,808.82	2.03%	-20.10%
应交税费	9,694,697.39	1.26%	6,474,287.17	0.93%	49.74%
其他应付款	7,012,741.71	0.91%	3,925,665.95	0.56%	78.64%
一年内到期的非流动负债	3,751,338.11	0.49%	2,205,599.54	0.32%	70.08%
其他流动负债	1,825,753.70	0.24%	5,397,040.69	0.78%	-66.17%
租赁负债	8,948,891.63	1.16%	7,195,934.82	1.04%	24.36%
递延所得税负债	233,556.08	0.03%	229,250.00	0.03%	1.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末同比增长了 63.02%，主要原因是加强了对客户的授信管理后，提高了应收账款周转率，使货款回笼速度明显提高，同时，与供应商进行了友好沟通，适当延长了应付账期。
- 2、应收票据同比上年期末降低了 33.48%，主要是部分子公司为加快资金周转，将银行承兑汇票贴现的金额增长所致。
- 3、交易性金融资产同比减少，主要是为了弥补上半年营运资金不足，将短期理财全部赎回所致。
- 4、应收账款融资同比增长 55.43%，主要是收到的信用等级较高的银行承兑汇票增长所致。
- 5、存货同比增长 154.72%，主要是期末未达到收入确认条件所支出的合同履行成本及盘存的船用燃油大幅增长所致。
- 6、其他流动资产同比增长 213.68%，主要是支付各中介机构 IPO 中介费大幅增长所致。
- 7、长期待摊费用同比增长 79.73%，主要是船舶大修费用及新公司的办公场所装修大幅增长了。
- 8、应付票据同比增长 234.86%，主要是通过光大银行开出的银行承兑汇票大幅增长。
- 9、合同负债同比增长 372.59%，主要是预收的代理运费大幅增长了。
- 10、应交税金同比增长了 49.74%，主要是因为上半年营业利润大幅增长，应交企业所得税也大幅增长。
- 11、其他应付款同比增长了 78.64%，主要是各子公司为开展业务支付的投标保证金及押金大幅增长所致。
- 12、一年内到期的非流动负债同比增长 70.08%，主要是部分子公司的办公场所到期续租时，房租上涨，导致一年内到期的租赁负债同比增长所致。
- 13、其他流动负债同比减少了 66.17%，主要是已背书未到期的银行承兑汇票大幅减少所致。

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	1,161,769,789.80	-	748,555,594.75	-	55.20%
营业成本	1,084,753,142.57	93.37%	694,216,898.72	92.74%	56.26%
毛利率	6.63%	-	7.26%	-	-

税金及附加	311,600.59	0.03%	295,230.60	0.04%	5.54%
销售费用	19,926,708.06	1.72%	17,848,888.00	2.38%	11.64%
管理费用	18,194,901.04	1.57%	11,233,490.17	1.50%	61.97%
研发费用	830,471.41	0.07%			
财务费用	-2,032,120.56	-0.17%	4,200,026.13	0.56%	-148.38%
其他收益	6,682,810.48	0.58%	7,340,345.00	0.98%	-8.96%
投资收益	1,776,978.39	0.15%	1,144,162.90	0.15%	55.31%
信用减值损失	-2,106,736.13	-0.18%	-1,455,546.23	-0.19%	-44.74%
资产处置收益	-29,380.49	0.00%			
营业利润	46,108,758.94	3.97%	27,790,022.80	3.71%	65.92%
营业外收入	20,136.66	0.00%	1.89	0.00%	1,065,331.75%
营业外支出	16.76	0.00%	99,471.28	0.01%	-99.98%
所得税费用	11,578,357.91	1.00%	6,744,705.01	0.90%	71.67%
净利润	34,550,520.93	2.97%	20,945,848.40	2.80%	64.95%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本分别同比增长了55.20%和56.26%，主要是今年上半年海运费价格相比去年上半年仍旧处于高位，其次各分子公司的市场开拓取得了较大的进展及新设立的子公司开始进入正常经营。
2、管理费用同比增长61.97%，主要是业绩增长，各级管理人员的绩效工资也大幅提高；其次，新增了4家子公司，员工人数也有较大增长，管理费用中的薪酬同比增长了86.6%所致。
3、财务费用同比减少了148.38%，主要是上半年美元大幅升值，财务费用中的汇兑收益达到了915.97万元，而去年同期汇兑是亏损的50.82万元。
4、投资收益同比增长55.31%，主要是上港集团湖南公司因今年上半年业绩大幅增长，对其投资收益大幅增长所致；
5、信用减值损失同比增长44.74%，主要是应收账款及其他应收款同比大幅增长，根据会计准则计提的信用减值损失同比增长所致。
6、资产处置损失同比增长，主要是苏州公司处置了一台汽车所形成的资产处置损失。
7、营业外收入同比增长20134.77元，主要是收取的客户违约金。
8、所得税费用同比增长71.67%，主要是上半年税前利润大幅增长，所得税费用也随之增长所致
9、净利润同比增长64.95%，主要是上半年业绩大幅增长，同时美元升值导致的汇兑收益大幅增长，净利润同比也大幅增长。

(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	1,161,668,157.12	719,520,778.04	61.45%
其他业务收入	101,632.68	29,034,816.71	-99.65%
主营业务成本	1,084,680,491.51	667,943,291.04	62.39%
其他业务成本	72,651.06	26,273,607.68	-99.72%

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
代理业务	1,033,482,066.29	974,616,119.85	5.70%	70.58%	71.74%	-0.63%
航运业务	84,605,355.99	70,079,686.94	17.17%	10.56%	5.56%	3.92%
公路运输业务	43,580,734.84	39,984,684.72	8.25%	17.32%	17.45%	-0.10%
其他业务	101,632.68	72,651.06	28.52%	-99.65%	-99.72%	19.01%
合计	1,161,769,789.80	1,084,753,142.57	6.63%	55.20%	56.26%	-0.63%

按区域分类分析：

√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
华中地区	703,327,260.99	652,029,857.05	7.29%	29.05%	29.22%	-0.12%
华东及其他	458,442,528.81	432,723,285.52	5.61%	125.23%	128.19%	-1.22%
合计	1,161,769,789.80	1,084,753,142.57	6.63%	55.20%	56.26%	-0.63%

收入构成变动的的原因：

- 1、代理业务的收入和成本同比分别增长了70.58%、71.74%，主要是今年上半年海运费价格相比去年上半年仍旧处于高位，其次各分子公司的市场开拓取得了较大的进展及新设立的子公司开始进入正常经营。
- 2、其他业务收入和成本同比分别减少了99.65%和99.72%，主要原因是去年下半年将湖南华光供应链有限公司66%的股权转让后，对该公司的核算改为权益法核算，不再纳入合并范围，故其他业务收入同比大幅减少。毛利率同比大幅上升19.01个百分点，主要原因是去年上半年湖南华光供应链有限公司的毛利率低，去年对华光供应链的股权转让后，今年上半年华光供应链收入成本就没有纳入合并范围，故今年上半年的其他业务主要是毛利率较高的租赁收入。
- 3、华中的收入和成本同比分别增长29.05%和29.22%，主要是海运费价格同比仍旧在高位运行，其次长沙、武汉地区的分子公司市场营销开拓继续取得较好进展。
- 4、华东及其他地区的收入和成本同比分别增长125.23%、128.19%，主要是是海运费价格同比仍旧在高位运行，其次是苏州公司的市场开拓取得较好成绩以及新开设的华光源海国际货运（上海）有限公司、华光源海供应链管理（上海）有限公司、光远吉运物流科技（上海）有限公司、华光源海国际供应链（深圳）有限公司开始正常经营。

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	14,207,912.29	-12,447,926.60	214.14%
投资活动产生的现金流量净额	15,469,746.92	10,515,501.98	47.11%
筹资活动产生的现金流量净额	2,257,458.84	23,791,513.36	-90.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长了214.14%，主要是加强了对客户的授信管理后，提高了应收账款周转率，使货款回笼速度明显提高，同时，与供应商进行了友好沟通，适当延长了应付账期。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长了47.11%，主要是为了补充流动资金不足，将短期理财赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少了90.51%，主要原因是保障公司资金链安全的前提下，为节省利息费用，适时调整了相关的银行借款期间和借款时间。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南华光供应链有限公司	参股公司	供应链管理与服务	运输业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	14,410,882.56	6,239,973.63	11,230,543.69	731,602.69
岳阳华光源海国际船务代理	子公司	国际货代	代理业务	战略发展	10,000,000.00	12,722,272.38	10,190,936.60	0.00	3,531,510.33

有限公司		及船代	协同	需要					
南京浩洲国际物流有限公司	子公司	国际货代及船代	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	464,442.11	-1,044,273.02	0.00	-20,667.70
湖南华光源海物流有限公司	子公司	货物道路运输	公路运输业务协同	战略发展需要	10,000,000.00	45,207,956.77	6,680,984.23	41,561,905.42	256,898.51
华光源海国际物流（苏州）有限公司	子公司	国际货物运输代理	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000.00	233,961,384.91	24,061,085.97	369,070,903.27	7,066,517.73
上港集团长江物流湖南有限公司	参股公司	国际及国内船舶代理	业务互补	战略发展需要	5,000,000.00	28,623,415.66	11,209,469.26	49,100,458.57	1,439,079.83
江西骅光国际船务代理有限公司	参股公司	国际货物运输代理	业务互补	战略发展需要	5,000,000.00	43,234,344.99	8,535,781.07	75,907,514.13	2,375,884.71
华光源	子	供	代	战	5,000,000.00	22,098,882.59	532,395.40	33,986,203.56	468,070.14

海供应链管理（上海）有限公司	公司	供应链管理与服务	代理业务协同	战略发展需要					
华光源海国际物流（湖北）有限公司	子公司	货物运输及代理	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	5,604,545.19	713,751.16	16,312,873.31	375,753.55
华光源海国际货运（上海）有限公司	子公司	国际货代及船代	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	17,088,344.85	714,240.73	45,277,887.36	1,163,851.74
华光源海国际供应链（深圳）有限公司	子公司	供应链管理与服务	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	11,894,971.82	-1,593,025.56	20,243,786.52	-1,413,874.63
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	参股公司	供应链管理与服务	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000.00	2,959,782.91	2,966,015.31	0.00	42,900.24
湖南正茂数字科技有限公司	参股公司	软件技术服务	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖南华	子	国	代	战	10,000,000.00	17,553,861.34	12,777,452.39	25,650,822.62	1,417,240.86

光源海国际船务代理有限公司	公司	国际货代及船代	理业务协同	略发展需要					
光远吉运物流科技（上海）有限公司	子公司	货物运输及代理	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000.00	3,738,699.56	-795,179.63	3,691,555.28	-795,179.63

(二) 本期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
光远吉运物流科技（上海）有限公司	新设投资	无重大影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

1、新设光远吉运物流科技（上海）有限公司，华光源海国际物流集团股份有限公司占有 100% 股权。从 2022 年 1 月份纳入合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持行业经济发展，促进国家经济繁荣。

十二、 评价持续经营能力

（1） 航运及货代市场稳定

由于国家“一带一路”战略及湖南省“一带一部”新定位，行业外部环境良好，客户稳定，公司能够保持良好健康的业务发展趋势。

（2） 团队人员稳定

公司高级管理人员在物流行业具有先进的经营理念和丰富的管理经验，中层干部成熟稳健，员工技能、经验和能力不断提升，对公司经营发展起到稳定作用。

（3） 公司治理规范

公司按照公众公司要求不断完善公司治理、加强规范运作和信息披露。同时，公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，对于可能对经营发展带来重大影响的事项，公司通过扩大市场占有率、服务创新、强化企业内控、重视人员激励等措施来规避风险。

本期内三会运行正常、规范，核心团队稳定，保障了公司良好的持续经营能力。

（4） 经营数据持续向好

2022年上半年公司实现收入1,161,769,789.80元，同比增长55.20%；净利润实现34,550,520.93元，同比增长64.95%；总资产769,503,099.51元，净资产289,877,412.18元，分别较期初增长10.69%和15.86%。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 增值税优惠政策变动的风险

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》附件三第一条(十八)及附件四第一条(一)的规定,公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上

述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整, 将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。

应对措施: 随着国家地税与国税的合并, 税收优惠政策就目前形式来看, 已基本稳定; 同时公司管理层和财务负责人加强对国家税费政策的高度关注。

2. 应收账款余额较大的风险

公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 41,843.37 万元、42,141.39 万元、21,642.32 万元, 分别占同期资产总额的 54.38%、60.62%、48.95%。公司本期内的应收账款余额较大, 如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失, 将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。

应对措施: 加大应收账款的催收力度, 根据制定的客户账期时间识别分类, 对针对账期长的客户实行控制业务量额度。

3. 人民币汇率波动的风险

公司 2022 年 6 月 30 日汇兑收益为 9,159,720.45 元、2021 年度汇兑损失为 4,871,088.36 元, 2020 年度汇兑损失为 10,042,780.50 元, 占公司净利润的比例分别为 26.51%、11.16%、59.28%。公司向船公司订舱一般采用美金结算, 同时向客户收取美金, 公司部分航运收入也收取美金, 因此美金收入大于支出, 且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大, 将导致汇兑损益金额较大, 一定程度上影响公司的利润总额。

应对措施: 根据外汇市场行情与银行进行了美元汇率套期保值业务来减少人民币汇率波动风险。

4. 经济波动和行业周期性带来的经营风险

货运代理和内支线运输严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模, 对宏观经济变动反应较为敏感。本期内, 全球经济增长乏力, 国内处于产业转型升级时期, 经济发展速度放缓, 国内对大宗商品、矿产资源等原材料需求减少, 进出口亦受到严重影响, 航运业目前处于行业低谷期, 公司本期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来公司的航运业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期经营亏损的风险。

应对措施: 公司会根据国际经济波动和行业周期性, 提前做了预计方案规划, 航运板块做了自有船舶资产投入和租赁船舶相结合的支线运输结构方案的组合, 代理板块根据绩效方案抵御经济波动和行业周期性带来的经营风险。

5. 行业政策变动风险

在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展, 鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的

大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。

应对措施:根据国家目前宏观政策,本行业近期政策变动风险较少,而且国家正是在大力推进一带一路战略、推进长江经济带黄金水道发展,政策趋向的是对本行业处在推进发展的积极方向。

6. 安全运营的风险

水路运输属于风险程度较高的行业,船舶运营过程中,面临着气候多变和长江枯水洪水季等复杂情况影响。公司的自有船舶和租赁船舶均购买了船东险和一切险,但仍存在因船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故导致的船舶及船载货物损失、环境污染,从而遭受额外损失。若发生严重安全事故,可能对公司经营状况产生影响。

应对措施:严格按照国家海事安全生产管理体系进行航运产生运营管理。

7. 实际控制人控制不当风险

截至 2022 年 6 月 30 日,公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控股的持股数为 5147.50 万股,占比 75.3091%,在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中,实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源,对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位,强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制,或利用积累的资源做出对公司不利的事项,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

应对措施:严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》规定对公司经营管理做决策,保护中小股东的利益。

以下加粗新增部分为公司公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的重大风险提示:

8. 全球经济波动和国际贸易保护主义风险

公司代理业务和内支线运输业务依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。2018 年以来,中美贸易摩擦不断,美国单方面陆续公布了一系列对进口自中国的各类商品加征关税的贸易保护措施。目前,贸易摩擦虽尚未对发行人经营业绩造成重大不利影响,但在全球贸易保护主义抬头的大背景下,国际贸易政策和环境变化存在各种不可预测的风险因素。同时,由于新冠肺炎疫情的蔓延对全球宏观经济产生了较大影响,全球经济增长放缓以及国内处于产业转型升级时期经济发展速度放缓,全球经济增长前景存在诸多不确定性,未来若发生不可预测的波动,将引发货物需求变动,对国内进出口贸易规模产生影响,给公司盈利带来一定的不确定性。

9. 市场竞争加剧的风险

目前,我国现代物流行业形成以国有、民营、外资企业等为主体的多元化竞争格局,各自凭借着雄厚的资本及长年累积的国际物流经验形成了一定的竞争力,且伴随我国经济 and 物流行业持续发展,将有更多的国内外物流企业和产业资本进入物流行业,市场竞争将进一步加剧。未来若发行人未能充分发挥自身的优势,无法根据行业趋势和客户需求进行持续的服务模式创新,则存在利润水平发生下降或被竞争对手超越的风险。

10. 经营业绩下滑的风险

公司业务与国家宏观经济形势及国内外贸易景气程度密切相关，因此，国家宏观经济周期波动、行业政策调整均可能导致公司营业收入、净利润等指标的下滑。未来若公司所处的宏观环境、政策、海运市场行情等影响因素出现重大变化，而公司未能及时响应客户需求、有效面对市场竞争或其他挑战，将使公司面临一定的经营压力，公司存在业绩下滑甚至亏损的风险。与国际班轮承运人的议价能力较低的风险

11. 发行人所处国际货运代理行业主要上游供应商系国际班轮承运人，运力采购成本是公司最主要的采购成本，且发行人产品定价需在充分考虑运力采购成本基础上与客户协商确定最终销售价格，因此，与国际班轮承运人的议价能力会对公司经营业绩造成较大影响。目前，船舶舱位因处于供不应求状况，国际班轮承运人具备较强的议价能力，若未来发行人成本上升且未能及时调整产品销售价格向下游客户进行价格传导，短期内会存在毛利率下降的风险。

12. 海运价格大幅波动的风险

伴随新冠肺炎疫情的爆发，全球货物的生产和需求失衡，各国在不同的时间封锁和开放对外贸易，出现国际班轮承运人主动削减运力，部分港口严重拥堵、物流周转率下降以及空箱短缺等情况，进一步促使 2020 年下半年至今海运价格居于高位。根据上海航运交易所统计，2021 年以来，中国出口集装箱运价指数（CCFI）快速增长，后续在全球疫情逐渐恢复的大趋势下，订单的周期性缩短，海运运力增加，港口拥堵和运力短缺问题逐渐得到解决，海运价格有所回落，若未来海运价格出现大幅下降，可能对发行人代理业务收入造成不利影响。 燃油价格波动风险

13. 燃油作为航运行业最主要的动力能源产品，燃油价格波动将直接影响发行人经营成本。燃油价格是根据国际市场油价及国家对燃油价格的调控政策等因素综合决定的，受地缘政治、贸易战争等因素影响。近年来燃油价格波动较大，若国际原油价格持续上涨，可能会造成公司燃油采购成本上升，导致发行人船舶航次成本上升，进而影响公司经营业绩。

14. 财政补贴政策变化的风险

公司收到的政府补助金额较高，若政府补助的相关政策发生重大变动，可能导致公司的政府补助收入减少，进而影响公司经营业绩。

以上加粗新增风险应对措施：根据宏观经济发展规律，结合物流行业本身特征，物流行业系全球经济的重要组成部分，有物质流通就必需物流运输，公司以不变应对万变的大方向，以坚定的战略发展目标与与时俱进的战术调整，并行最高标准的内控体系规范来应该对上述新增风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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的收购、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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
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	四.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 本期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

1 单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	1,302,930.22	1,302,930.22	0.47%

2、 以临时公告形式披露且在本期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在本期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	华光源海国际物流（苏州）有限公司	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	2022年5月18日	2023年5月17日	一般	已事前及时履行
总计	-	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000.00	25,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	25,000,000.00	25,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

公司为子公司提供的担保合同均正常履行，目前被担保对象未发生违约行为。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	66,000,000.00	17,990,144.67
2. 销售产品、商品, 提供劳务	37,000,000.00	14,052,777.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	300,000.00	115,000.00

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争.	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月10日	-	挂牌	资金占用承诺	防范控股股东及关联方占用公司的承诺.	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在公司公开转让说明书中：

（1） 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

公司将加强制度建设和内部控制，建立健全关联交易管理制度和对外担保制度，用制度制约大股东。大股东出具了《避免同业竞争承诺函》以避免今后出现同业竞争情形，同时出具了《避免同业竞争承诺函》。实际控制人对所持股份做出了自愿锁定的承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。通过制度建设、限制同业竞争和股份锁定来制约并促使大股东为公司服务。

(2) 避免同业竞争的承诺：

本期内，公司与华光船代在货运代理业务方面存在同业竞争情况。本期内，公司与长沙源凯货运代理有限公司不存在同业竞争。2017 年 4 月上述两家公司的经营范围已修改，不再从事与航运有关的业务，已未实际经营，现与公司已不存在同业竞争情形。同时为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东已出具了《避免同业竞争承诺函》。同时公司的其他董事、监事、高级管理人员均不存在持有与公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形。为避免今后出现同业竞争的情形，公司董事、监事和高级管理人员亦出具了《避免同业竞争承诺函》。

(3) 防范控股股东及关联方占用公司的承诺：

公司已建立完善的“三会一层”结构，同时相应制定了议事规则，建立了公司治理组织架构和内控体系，且公司亦制定了《关联交易管理办法》，约定与关联方发生的交易须严格执行上述制度，涉及到的关联方须回避表决，公司本期内存在关联方占用公司资金的情况，目前资金占用已清理完毕，目前公司已制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，实际控制人、控股股东承诺不再占用公司资金，同时实际控制人及管理层加强对公司治理方面的学习，力求做到公司按照相关制度及公司章程规范运行。

本期内，公司持股 5%以上的股东、董事及高级管理人员严格遵守在公开转让说明书中的承诺，没有任何违规行为发生。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
船舶	固定资产	抵押	64,480,159.42	8.38%	为公司银行借款做抵押担保
银行存款	流动资产	质押	31,100,209.03	4.04%	其他限定用途
其他货币资金	流动资产	质押	11,781,899.38	1.53%	开具银行承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	133,546,823.45	17.35%	为公司银行借款做质押担保
总计	-	-	240,909,091.28	31.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用船舶抵押、银行存款、其它货币资金及应收账款抵押或质押给银行，用于银行贷款及开具银行承兑汇票，补充公司日常运营的现金，对公司的正常经营没有影响。

（七） 自愿披露其他事项

2022 年 6 月 22 日，公司在国泰君安证券股份有限公司的辅导下，已通过中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）湖南监管局的辅导验收。

2022 年 6 月 23 日，公司向北京证券交易所提交了申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。

2022 年 6 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统停牌。

2022 年 6 月 28 日，公司收到北京证券交易所出具的《受理通知书》（编号为：GF2022060041），北京证券交易所正式受理公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请。

2022 年 7 月 19 日，公司收到北京证券交易所下发的《关于华光源海国际物流集团股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。详见北交所官网：

http://www.bse.cn/disclosure/2022/2022-07-19/1658233088_189241.pdf

第五节 股份变动和融资

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	29,271,578	42.83%	-13,694,999	15,576,579	22.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,580,000	16.94%	-11,580,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	325,000	0.48%	-325,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,080,001	57.17%	13,694,999	52,775,000	77.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,125,000	48.46%	18,350,000	51,475,000	75.31%	
	董事、监事、高管	975,000	1.43%	325,000	1,300,000	1.90%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		68,351,579.00	-	0	68,351,579.00	-	
普通股股东人数						263	

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%	期末持有无限售股份数量	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	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	29,500,000	0	29,500,000	43.1592%	29,500,000	0	0	0
2	刘慧	10,565,000	0	10,565,000	15.4568%	10,565,000	0	0	0
3	李卫红	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	4,640,000	0	0	0
4	国泰君安证券	4,142,997	1,176,663	2,966,334	4.3398%	0	2,966,334	0	0

	股份有限公司做市专用证券账户								
5	长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,805,000	0	2,805,000	4.1038%	2,805,000	0	0	0
6	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司—常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业（有限合伙）	2,631,579	0	2,631,579	3.8501%	0	2,631,579	0	0
7	长沙源捌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,335,000	0	2,335,000	3.4162%	2,335,000	0	0	0
8	长沙源玖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,630,000	0	1,630,000	2.3847%	1,630,000	0	0	0
9	上海荃盈企业管理咨	1,500,000	0	1,500,000	2.1945%	0	1,500,000	0	0

	询合伙企业（有限合伙）								
10	粤开证券股份有限公司做市专用证券账户	709,000	365,184	1,074,184	1.5716%	0	1,074,184	0	0
合计		60,458,576	-	59,647,097	87.2651%	51,475,000	8,172,097	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李卫红与刘慧为夫妻关系；李卫红、刘慧为控股股东湖南轩凯咨询的实际控制人；李卫红为源叁咨询、源捌咨询、源玖咨询的普通合伙人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

本期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 本期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 本期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至本期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
李卫红	董事长、总经理	男	1973年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
刘慧	董事	女	1973年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
张亮	董事	男	1982年9月	2022年4月13日	2023年3月19日
修宗峰	独立董事	男	1979年9月	2022年4月13日	2023年3月19日
王建新	独立董事	男	1984年10月	2022年4月13日	2023年3月19日
符新民	监事会主席	男	1977年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
李艳菊	监事	女	1977年4月	2022年4月13日	2023年3月19日
周路	职工代表监事	女	1979年2月	2020年3月19日	2023年3月19日
伍祥林	副总经理	男	1967年6月	2022年3月29日	2023年3月19日
邱德勇	财务总监	男	1974年11月	2020年3月19日	2023年3月19日
唐宇杰	董事会秘书	男	1981年8月	2020年3月19日	2023年3月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事李卫红、刘慧为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关联关系。

(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
李卫红	董事长、总经理	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	0	0
刘慧	董事	10,565,000	0	10,565,000	15.4568%	0	0
张亮	董事	0	0	0	0%	0	0
修宗峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王建新	独立董事	0	0	0	0%	0	0
符新民	监事会主席	300,000	0	300,000	0.4389%	0	0
李艳菊	监事	150,000	0	150,000	0.2195%	0	0
周路	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0

伍祥林	副总经理	264,000	0	264,000	0.3862%	0	0
邱德勇	财务总监	306,000	0	306,000	0.4477%	0	0
唐宇杰	董事会秘书	280,000	0	280,000	0.4096%	0	0
合计	-	16,505,000	-	16,505,000	24.1471%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

本期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱德勇	董事、财务总监	离任	财务总监	辞职
伍祥林	董事	离任	副总经理	辞职、聘任
李艳菊	董事	离任	监事	辞职、聘任
张平	监事	离任	无	辞职
张亮	无	新任	董事	聘任
修宗峰	无	新任	独立董事	聘任
王建新	无	新任	独立董事	聘任

本期内新任董事、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

（1）张亮先生，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，管理科学与工程专业；2011 年 6 月至 2016 年 6 月任招商湘江产业投资基金管理有限公司高级投资经理；2016 年 7 月至 2017 年 7 月任湖南国企改革发展基金管理有限公司部长；2017 年 11 月至 2018 年 9 月任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司副总经理，2018 年 10 月至 2021 年 6 月任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司党支部副书记、总经理，2021 年 6 月至今任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司党支部书记、执行董事、总经理；2021 年 6 月至今任湖南兴湘资本管理有限公司党支部副书记、董事、总经理；2022 年 4 月至今任公司董事。

（2）修宗峰先生，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，会计学专业，副教授；2002 年 7 月至 2004 年 8 月任湖南出版集团会计；2009 年 7 月至 2011 年 12 月任中南大学商学院讲师、硕士生导师，2012 年 1 月至今任中南大学商学院副教授、会计与财务系主任；2021 年 3 月至今任长城信息股份有限公司独立董事；2022 年 4 月至今任公司独立董事。

（3）王建新先生，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，双博士研究生学历，副教授；2013 年 7 月至 2016 年 6 月厦门大学管理学院工商管理博士后；2013 年 7 月至今历任中南大学商学院财务与投资管理系和金融系讲师、硕士生导师、副教授；2020 年至今任中南大学金融创新研究中心副主任；2022 年 4 月至今任公司独立董事。

（4）李艳菊女士，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计专业。1998

年 8 月至 2000 年 6 月长沙市联运总公司黑石铺分公司会计；2000 年 7 月至 2003 年 3 月湖南华光国际船务代理有限公司操作员；2003 年 4 月至 2007 年 5 月深圳加邦国际货运代理有限公司操作部经理；2007 年 6 月至 2011 年 10 月湖南华光国际船务代理有限公司市场部经理；2011 年 11 月至 2016 年 12 月任公司总经理助理，2017 年 1 月至 2022 年 4 月任公司董事，2022 年 4 月至今任公司监事。

(5) 伍祥林先生，1967 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 9 月至 1994 年 6 月任职湖南省浏阳市普迹中学教师；1994 年 7 月至 1996 年 5 月任职湖南民航大酒店保卫部；1996 年 6 月至 1998 年 6 月任职岳阳外轮代理有限公司长沙办事处销售；1998 年 7 月至 2015 年 10 月历任湖南华光国际船务代理有限公司业务员、部门经理、副总经理；2015 年 11 月至 2016 年 12 月任公司常务副总经理；2017 年 1 月至 2020 年 3 月任公司董事、副总经理，2020 年 3 月至 2022 年 4 月任公司董事，2022 年 3 月至今任公司副总经理。

(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	95	3	0	98
销售人员	160	71	0	231
操作人员	104	0	4	100
研发人员	3	0	0	3
员工总计	362	74	4	432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	165	182
专科	154	157
专科以下	39	88
员工总计	362	432

(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

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	189,164,923.18	116,037,173.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	0.00	17,716,503.55
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	8,217,130.00	12,352,427.31
应收账款	六、（四）	418,433,749.13	421,413,908.15
应收款项融资	六、（五）	7,919,188.50	5,094,974.79
预付款项	六、（六）	5,060,423.38	4,757,313.17
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、（七）	23,580,493.32	18,523,344.88
其中：应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	12,912,678.48	5,069,401.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、（九）	7,853,924.45	2,503,827.93
流动资产合计		673,142,510.44	603,468,874.39
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		0.00	0.00
长期股权投资	六、（十）	9,079,982.35	8,097,325.94
其他权益工具投资	六、（十一）	2,560,734.32	2,543,509.99

其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(十二)	70,084,410.31	69,852,429.85
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、(十三)	12,174,160.24	9,432,035.97
无形资产	六、(十四)	621,225.86	785,172.51
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十五)	1,840,075.99	1,023,803.71
递延所得税资产	六、(十六)	0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		96,360,589.07	91,734,277.97
资产总计		769,503,099.51	695,203,152.36
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	110,043,446.99	109,841,802.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、(十八)	46,796,000.00	13,975,000.00
应付账款	六、(十九)	279,051,890.55	281,406,990.44
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(二十一)	966,627.62	204,539.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	11,300,743.55	14,142,808.82
应交税费	六、(二十三)	9,694,697.39	6,474,287.17
其他应付款	六、(二十四)	7,012,741.71	3,925,665.95
其中：应付利息			
应付股利		0.00	0.00
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	六、(二十五)	3,751,338.11	2,205,599.54
其他流动负债	六、(二十六)	1,825,753.70	5,397,040.69
流动负债合计		470,443,239.62	437,573,734.22
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	8,948,891.63	7,195,934.82
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、(十六)	233,556.08	229,250.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		9,182,447.71	7,425,184.82
负债合计		479,625,687.33	444,998,919.04
所有者权益：			
股本	六、(二十八)	68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	58,381,846.38	58,381,846.38
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、(三十)	700,668.24	687,749.99
专项储备	六、(三十一)	4,814,242.66	4,604,502.98
盈余公积	六、(三十二)	10,385,137.21	10,385,137.21
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	135,980,858.92	104,931,466.46
归属于母公司所有者权益合计		278,614,332.41	247,342,282.02
少数股东权益		11,263,079.77	2,861,951.30
所有者权益合计		289,877,412.18	250,204,233.32
负债和所有者权益总计		769,503,099.51	695,203,152.36

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		122,590,951.13	95,523,062.91
交易性金融资产		0.00	17,716,503.55
衍生金融资产			
应收票据		2,004,220.00	2,210,640.46

应收账款	十六、(一)	219,503,641.16	220,076,293.60
应收款项融资		3,744,854.70	1,044,912.79
预付款项		931,351.15	1,335,053.28
其他应收款	十六、(二)	153,992,311.25	107,598,404.40
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	4,174,369.00	4,174,369.00
买入返售金融资产			
存货		5,743,747.72	2,679,948.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		6,908,842.14	2,374,042.69
流动资产合计		515,419,919.25	450,558,861.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、(三)	29,407,261.45	28,324,605.04
其他权益工具投资		2,560,734.32	2,543,509.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		68,819,740.63	68,559,078.30
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		8,019,594.82	7,182,921.85
无形资产		621,225.86	785,172.51
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,401,679.15	872,436.11
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		110,830,236.23	108,267,723.80
资产总计		626,250,155.48	558,826,585.64
流动负债：			
短期借款		60,173,766.09	85,069,225.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		81,996,000.00	13,975,000.00
应付账款		195,985,390.57	198,079,754.94
预收款项		0.00	0.00
合同负债		442,339.04	139,731.86

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,455,767.27	7,198,153.32
应交税费		6,748,458.52	2,616,159.20
其他应付款		10,452,189.12	7,369,795.53
其中：应付利息			
应付股利		0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,547,296.76	1,349,841.49
其他流动负债		500,000.00	1,642,000.00
流动负债合计		361,301,207.37	317,439,661.34
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,727,979.02	5,914,409.25
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		233,556.08	229,250.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,961,535.10	6,143,659.25
负债合计		368,262,742.47	323,583,320.59
所有者权益：			
股本		68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,218,168.12	58,218,168.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		700,668.24	687,749.99
专项储备		4,814,242.66	4,604,502.98
盈余公积		10,385,137.21	10,385,137.21
一般风险准备			
未分配利润		115,517,617.78	92,996,127.75
所有者权益合计		257,987,413.01	235,243,265.05
负债和所有者权益合计		626,250,155.48	558,826,585.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,161,769,789.80	748,555,594.75
其中：营业收入	六、(三十四)	1,161,769,789.80	748,555,594.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,121,984,703.11	727,794,533.62
其中：营业成本	六、(三十四)	1,084,753,142.57	694,216,898.72
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出		0.00	
退保金		0.00	
赔付支出净额		0.00	
提取保险责任准备金净额		0.00	
保单红利支出		0.00	
分保费用		0.00	
税金及附加	六、(三十五)	311,600.59	295,230.60
销售费用	六、(三十六)	19,926,708.06	17,848,888.00
管理费用	六、(三十七)	18,194,901.04	11,233,490.17
研发费用	六、(三十八)	830,471.41	
财务费用	六、(三十九)	-2,032,120.56	4,200,026.13
其中：利息费用	六、(三十九)	3,192,567.72	1,161,042.18
利息收入	六、(三十九)	151,934.33	33,831.78
加：其他收益	六、(四十)	6,682,810.48	7,340,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	1,776,978.39	1,144,162.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十一)	982,656.41	213,217.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-2,106,736.13	-1,455,546.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-29,380.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,108,758.94	27,790,022.80
加：营业外收入	六、(四十四)	20,136.66	1.89
减：营业外支出	六、(四十五)	16.76	99,471.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,128,878.84	27,690,553.41
减：所得税费用	六、(四十六)	11,578,357.91	6,744,705.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,550,520.93	20,945,848.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,550,520.93	20,945,848.40

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,501,128.47	112,752.86
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		31,049,392.46	20,833,095.54
六、其他综合收益的税后净额		12,918.25	-55,436.66
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,918.25	-55,436.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		12,918.25	-55,436.66
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		12,918.25	-55,436.66
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	
(5) 其他		0.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	
(5) 现金流量套期储备		0.00	
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		34,563,439.18	20,890,411.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,062,310.71	20,777,658.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,501,128.47	112,752.86
八、每股收益:		0.00	
(一) 基本每股收益(元/股)	十七、(二)	0.45	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)	十七、(二)	0.45	0.30

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	696,897,035.63	443,652,080.71
减：营业成本	十六、(四)	650,514,759.80	409,835,172.48
税金及附加		165,600.79	114,429.02
销售费用		8,880,206.86	10,370,039.39
管理费用		11,343,608.37	8,850,038.87

研发费用		830,471.41	0.00
财务费用		-2,062,407.91	2,894,114.39
其中：利息费用		2,694,261.92	1,161,042.18
利息收入		115,463.55	25,137.58
加：其他收益		236,434.34	7,069,614.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	1,776,978.39	1,144,162.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	982,656.41	950,756.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		571,875.24	-348,610.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,810,084.28	19,453,453.64
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,810,084.28	19,453,453.64
减：所得税费用		7,288,594.25	4,863,363.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,521,490.03	14,590,090.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,521,490.03	14,590,090.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		12,918.25	-55,436.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,918.25	-55,436.66
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,918.25	-55,436.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	
5. 其他		0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	
5. 现金流量套期储备		0.00	
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	
六、综合收益总额		22,534,408.28	14,534,653.57

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		1,193,851,919.28	649,589,633.95
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	
向中央银行借款净增加额		0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	
收到再保险业务现金净额		0.00	
保户储金及投资款净增加额		0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	
拆入资金净增加额		0.00	
回购业务资金净增加额		0.00	
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	
收到的税费返还		0.00	1,715,100.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	9,605,812.53	11,735,987.55
经营活动现金流入小计		1,203,457,731.81	663,040,722.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,624,298.47	626,265,360.69
客户贷款及垫款净增加额		0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	
拆出资金净增加额		0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,625,390.50	24,106,844.02
支付的各项税费		10,712,705.32	8,127,987.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	14,287,425.23	16,988,456.64
经营活动现金流出小计		1,189,249,819.52	675,488,649.02
经营活动产生的现金流量净额		14,207,912.29	-12,447,926.60
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	
收回投资收到的现金		17,712,621.15	9,610,929.75
取得投资收益收到的现金		798,204.38	935,079.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,973.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)	0.00	
投资活动现金流入小计		18,541,798.98	10,546,009.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,072,052.06	30,507.52
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)	0.00	
投资活动现金流出小计		3,072,052.06	30,507.52
投资活动产生的现金流量净额		15,469,746.92	10,515,501.98
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		72,038,211.74	44,952,555.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	66,611,470.66	
筹资活动现金流入小计		143,549,682.40	44,952,555.54
偿还债务支付的现金		94,223,648.22	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,589,707.48	1,161,042.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	44,478,867.86	
筹资活动现金流出小计		141,292,223.56	21,161,042.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,257,458.84	23,791,513.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,245,731.75	-356,212.37
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十八)	35,180,849.80	21,502,876.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十八)	111,101,964.97	50,014,935.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十八)	146,282,814.77	71,517,811.91

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		707,497,004.66	428,540,798.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,327,469.85	9,692,678.94
经营活动现金流入小计		712,824,474.51	438,233,477.92
购买商品、接受劳务支付的现金		636,606,863.81	425,579,031.15
支付给职工以及为职工支付的现金		23,351,434.45	14,830,386.84
支付的各项税费		3,715,490.27	5,799,942.72
支付其他与经营活动有关的现金		14,356,642.98	15,498,721.84

经营活动现金流出小计		678,030,431.51	461,708,082.55
经营活动产生的现金流量净额		34,794,043.00	-23,474,604.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,712,621.15	9,610,929.75
取得投资收益收到的现金		798,204.38	935,079.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		18,510,825.53	10,546,009.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,518,327.74	20,507.52
投资支付的现金		100,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,618,327.74	20,507.52
投资活动产生的现金流量净额		15,892,497.79	10,525,501.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	44,952,555.54
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	44,952,555.54
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,135,887.50	1,161,042.18
支付其他与筹资活动有关的现金		36,755,106.93	
筹资活动现金流出小计		123,890,994.43	21,161,042.18
筹资活动产生的现金流量净额		-63,890,994.43	23,791,513.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,325,442.01	-322,853.91
五、现金及现金等价物净增加额		-10,879,011.63	10,519,556.80
加：期初现金及现金等价物余额		90,987,854.35	39,372,049.83
六、期末现金及现金等价物余额		80,108,842.72	49,891,606.63

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（五）
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	
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	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

本期存在合并范围变更，报告期内新设了一家全资子公司光远吉运物流科技（上海）有限公司，详见附注七（五）。

(二) 财务报表项目附注

华光源海国际物流集团股份有限公司

2022年1月1日-2022年6月30日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立日期：2005年1月7日

公司法定代表人：李卫红

公司注册地：长沙市天心区芙蓉中路三段398号新时空1910室

注册资本：人民币6,835.1579万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司注册号/统一社会信用代码：91430000770066460F

公司所属行业：交通运输、仓储和邮政业。

（二）主要经营范围

主要经营范围：国内沿海、长江中下游干线及支流省际普通货船运输，外贸集装箱内支线班轮运输，国际海运船舶代理，国内船舶管理；普通货物运输，无船承运，道路货物运输代理，国际货运代理，打包、装卸、运输全套服务代理；货物仓储，联合运输代理服务，物流代理服务，仓储代理服务；货物检验代理服务，货物报关代理服务；供应链管理与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口。（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）。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司，实际控制人为李卫红、刘慧夫妇。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2022年8月25日批准报出。

（五）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

本期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收账款

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项，除非有证据表明无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备；

(2) 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
90 天以内 (含 90 天)	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	30.00
1 年以上	100.00

(十三) 其他应收款

本公司对于其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的其他应收款

单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、(十) 金融工具”进行处理。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货包括原材料、周转材料、委托加工物资及合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价

值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
船舶	15、20	5	4.75,6.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3、5	5	19.00、31.67

3、本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

（二十一）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产包括软件等，取得时按成本进行初始计量，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产使用寿命的确定

（1）源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

（3）经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。合同规定了受益年限或法律规定有效年限的，按受益年限或有效年限平均摊销；如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按二者孰短的期限平均摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、产品等活动的阶段。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。内部研究开发项目研究阶

段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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：

- 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，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；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、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的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

- 1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1、以下政策从 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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的控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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提供的服务（或商品）。

③ 本公司履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

（3）本公司收入确认的具体政策：

1）本公司的代理服务、航运服务及公路运输服务相关的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，代理服务、航运服务及公路运输服务在完成且本公司获取现时收款权利时确认收入。

2）本公司的其他收入主要为国际贸易收入，在报关出口取得提单离港，且本公司获取现时收款权利时确认收入。

2、以下政策 2019 年度适用：

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司收入确认的具体政策：

1）公司在航运及代理业务完成，主要风险及报酬已转移给对方时确认航运及代理收入的实现。

2）本公司的其他收入主要为国际贸易收入，在报关出口取得提单离港将主要风险及报酬已转移给对方时，确认国际贸易收入的实现。

（三十三）合同成本

本公司自 2020 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1、 以下政策从 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

（2）出租人

1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2、 以下政策 2020 年度、2019 年度适用

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十七) 专项储备

按照国家相关规定，公司以上年度航运收入为计提依据，按照 1.00% 平均逐月提取安全生产费，计入管理费用，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	提供应税劳务	0.00、6.00、9.00、10.00

城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、公司增值税涉及到三项业务，分别适用不同的税收规定：

（1）国际货物运输代理服务

国家税务总局公告2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》一、试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十八）项免征增值税。

公司代理业务适用上述规定，免征增值税。

（2）运输服务

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件四第一条（一）规定，中华人民共和国境内（以下称境内）的单位和个人提供“国际运输服务”适用增值税零税率。

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件一第十五条规定及《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），提供交通运输业服务，适用增值税税率为10%。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，公司自2019年4月1日起提供运输劳务增值税税率从10%调整为9%。

（3）经纪代理服务

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件一第十五条规定，提供经纪代理服务，适用增值税税率为6%。

2、企业所得税优惠

（1）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，2019年-2020年公司全资子公司湖南华光供应链有限公司符合小型微利企业认定条件，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）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）规定，2021年公司全资子公司湖南华光源海国际船务代理有限公司、湖南华光源海物流有限公司、华光源海国际物流（湖北）有限公司和华光源海供应链管理（上海）有限公司符合小型微利企业认定条件，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，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号）规定，本公司符合生产性服务业增值税加计抵减有关政策，自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期内无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

本公司本期内无会计差错变更事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	<u>46,692.23</u>	<u>47,270.49</u>
其中：人民币	46,692.23	47,270.49
银行存款	<u>177,336,331.57</u>	<u>107,229,274.48</u>
其中：人民币	73,866,357.35	26,622,618.41
美元	103,466,406.94	80,606,656.07
欧元	3,567.28	
其他货币资金	<u>11,781,899.38</u>	<u>8,760,628.56</u>
其中：人民币	11,781,899.38	4,935,208.56
美元		3,825,420.00
合计	<u>189,164,923.18</u>	<u>116,037,173.53</u>

2、2022年6月30日其他货币资金为银行承兑汇票保证金11,381,899.38元，保函保证金400,000.00元；2021年12月31日其他货币资金为银行承兑汇票保证金4,355,208.56元、保函保证金580,000.00元及外汇衍生交易保证金3,825,420.00元；

本期末，除上述受限款项，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、本期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>17,716,503.55</u>
其中：理财产品		17,716,503.55
合计		<u>17,716,503.55</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	6,717,130.00	12,352,427.31
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	<u>8,217,130.00</u>	<u>12,352,427.31</u>

2、本期内无已质押的应收票据。

3、本期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		5,395,088.13
商业承兑汇票		26,700,000.00
合计		<u>32,095,088.13</u>

4、本期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				2021年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	<u>8,217,130.00</u>	<u>100.00</u>			<u>8,217,130.00</u>	<u>12,352,427.31</u>	<u>100.00</u>			<u>12,352,427.31</u>
其中：银行承兑汇票	6,717,130.00	81.75			6,717,130.00	12,352,427.31	100.00			12,352,427.31
商业承兑汇票	1,500,000.00	18.25			1,500,000.00					
合计	<u>8,217,130.00</u>	<u>100</u>			<u>8,217,130.00</u>	<u>12,352,427.31</u>	<u>100</u>			<u>12,352,427.31</u>

按组合计提坏账准备：

名称	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,717,130.00			12,352,427.31		
商业承兑汇票	1,500,000.00					
合计	<u>8,217,130.00</u>			<u>12,352,427.31</u>		

注：本期末应收票据中的银行承兑汇票，因到期无法承兑的可能性极低，故均未计提坏账准备；因商业承兑汇票的承兑人为中国民营企业 500 强，到期无法承兑的可能性极低，故均未计提坏账准备。

6、本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
90 天以内（含 90 天）	389,181,162.99	414,165,342.11
90 天至 180 天（含 180 天）	28,622,278.73	9,680,115.67
180 天至 1 年（含 1 年）	5,724,753.11	176,118.35
1 年以上	592,622.33	2,178,767.06
小计	<u>424,120,817.16</u>	<u>426,200,343.19</u>
减：坏账准备	5,687,068.03	4,786,435.04
合计	<u>418,433,749.13</u>	<u>421,413,908.15</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>424,120,817.16</u>	<u>100.00</u>	<u>5,687,068.03</u>	<u>1.34</u>	<u>418,433,749.13</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	424,120,817.16	100.00	5,687,068.03	1.34	418,433,749.13
合计	<u>424,120,817.16</u>	<u>100</u>	<u>5,687,068.03</u>		<u>418,433,749.13</u>

3、按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	389,181,162.99	1,945,905.82	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	28,622,278.73	1,431,113.94	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	5,724,753.11	1,717,425.94	30.00
1 年以上	592,622.33	592,622.33	100.00
合计	<u>424,120,817.16</u>	<u>5,687,068.03</u>	

4、坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合计提	4,786,435.04	900,632.99			5,687,068.03
合计	<u>4,786,435.04</u>	<u>900,632.99</u>			<u>5,687,068.03</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

5、本期无实际核销的应收账款情况

6、按欠款方归集的本期末应收账款金额前五名情况

2022 年 6 月 30 日：

单位名称	与本公司 的关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 余额
JA SOLAR USA, INC.	非关联方	36,316,650.30	90 天以内 (含 90 天)	8.56	181,583.25
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	23,612,199.77	90 天以内 (含 90 天)	5.57	118,061.00
VIETNAM SUNEGY JOINT STOCK COMPANY	非关联方	16,717,694.72	90 天以内 (含 90 天)	3.94	83,588.47
江西骅光国际船务代理有限公司	非关联方	16,323,787.78	90 天以内 (含 90 天)、90 天至 180 天 (含 180 天)	3.85	328,513.82
合肥协鑫集成新能源科技有限公司	非关联方	12,610,653.74	90 天以内 (含 90 天)、90 天至 180 天 (含 180 天)	2.97	157,174.17
合计		<u>105,580,986.31</u>		<u>24.89</u>	<u>868,920.71</u>

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据	7,919,188.50	5,094,974.79
合计	<u>7,919,188.50</u>	<u>5,094,974.79</u>

1、分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	7,919,188.50	5,094,974.79
合计	<u>7,919,188.50</u>	<u>5,094,974.79</u>

注：本期内，在应收款项融资核算的均系银行承兑汇票，货币的时间因素对其公允价值的影响不重大，且均由信用等级较高的银行出具，故不计提坏账准备。

2、本期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	53,894,333.00	
合计	<u>53,894,333.00</u>	

注：终止确认的承兑汇票系信用等级较高银行的出具，期末已背书或贴现，满足终止确认条件。

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,931,290.24	97.45	4,639,868.30	97.53
1-2年(含2年)	125,102.07	2.47	117,444.87	2.47
2-3年(含3年)	4,031.07	0.08		
3年以上				
合计	<u>5,060,423.38</u>	<u>100</u>	<u>4,757,313.17</u>	<u>100</u>

2、本期末无账龄超过1年的重要预付款项

3、按预付对象归集的本期末余额前五名的预付款情况

2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
北京鹏远新和国际物流有限公司	非关联方	1,600,427.80	一年以内	31.63	按合同约定
吉林省宝奇智慧物流产业中心有限公司	非关联方	1,031,254.89	一年以内	20.38	按合同约定
北京卓胜国际物流有限公司	非关联方	718,078.54	一年以内	14.19	按合同约定
上海泛亚航运有限公司	非关联方	246,406.24	一年以内	4.87	按合同约定
中远海运集装箱运输有限公司	非关联方	242,154.74	一年以内	4.79	按合同约定
合计		<u>3,838,322.21</u>		<u>75.86</u>	

(七) 其他应收款

1、总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,580,493.32	18,523,344.88
合计	<u>23,580,493.32</u>	<u>18,523,344.88</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	18,299,423.34	15,230,318.31
1-2 年 (含 2 年)	3,731,292.55	2,794,563.95
2-3 年 (含 3 年)	2,616,627.95	1,207,665.32
3-4 年 (含 4 年)	862,025.32	690,895.72
4-5 年 (含 5 年)	1,010,575.72	370,369.24
5 年以上	1,771,519.24	1,734,400.00
小计	<u>28,291,464.12</u>	<u>22,028,212.54</u>
减：坏账准备	4,710,970.80	3,504,867.66
合计	<u>23,580,493.32</u>	<u>18,523,344.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	1,152,547.44	424,305.19
其他往来	109,797.11	715,509.55

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	7,502,210.00	5,490,950.00
保证金及押金	19,284,956.36	15,257,744.27
代收代付款	236,432.11	137,527.53
关联方往来	5,521.10	2,176.00
小计	<u>28,291,464.12</u>	<u>22,028,212.54</u>
减：坏账准备	4,710,970.80	3,504,867.66
合计	<u>23,580,493.32</u>	<u>18,523,344.88</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年1-6月坏账准备计提情况：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,770,467.66		1,734,400.00	<u>3,504,867.66</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,168,983.90		37,119.24	<u>1,206,103.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>2,939,451.56</u>		<u>1,771,519.24</u>	<u>4,710,970.80</u>

(4) 坏账准备情况

2022年1-6月：

类别	2021 年	本期变动金额			2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
其他应收款坏账	3,504,867.66	1,206,103.14			
					4,710,970.80

类别	2021 年		本期变动金额			2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
准备						
合计	<u>3,504,867.66</u>	<u>1,206,103.14</u>				<u>4,710,970.80</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南城陵矶新港区管理委员会	政府补助	7,502,210.00	1 年以内	26.52	
北京鹏远新和国际物流有限公司	保证金及押金	1,910,520.00	1 年以内	6.75	95,526.00
上海沙克国际货物运输代理有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	3.53	50,000.00
达飞轮船（中国）有限公司	保证金及押金	700,000.00	5 年以上	2.47	700,000.00
广西中菲运通航空服务有限公司	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	2.12	30,000.00
合计		<u>11,712,730.00</u>		<u>41.39</u>	<u>875,526.00</u>

(7) 本期末涉及政府补助的应收款项

2022年6月30日：

补助单位名称	政府补助项目名称	2022 年 6 月 30 日	期末账龄	收取的时间
湖南城陵矶新港区管理委员会	岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	7,502,210.00	1 年以内	根据公司历年回款情况，预计 2022 年四季度能全额收回
合计		<u>7,502,210.00</u>		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,036,949.09		2,036,949.09	1,108,783.34		1,108,783.34
库存商品						

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	417,786.53		417,786.53	439,354.50		439,354.50
委托加工物资						
合同履约成本	10,457,942.86		10,457,942.86	3,521,263.24		3,521,263.24
合计	<u>12,912,678.48</u>		<u>12,912,678.48</u>	<u>5,069,401.08</u>		<u>5,069,401.08</u>

注：本报告各本期无需要计提跌价准备的存货。

（九）其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税费及增值税留抵税额	1,166,928.13	273,624.99
船舶保险费	1,030,392.58	857,998.27
中介机构费	5,656,603.74	883,018.87
预付借款利息		453,833.33
其他		35,352.47
合计	<u>7,853,924.45</u>	<u>2,503,827.93</u>

（十）长期股权投资

1、对合营企业投资

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
上港集团长江物流湖南有限公司	5,792,055.29	5,072,515.37
合计	<u>5,792,055.29</u>	<u>5,072,515.37</u>

2、对联营企业投资

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
湖南华光供应链有限公司	2,294,311.93	2,045,567.02
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	993,615.13	979,243.55
湖南正茂数字科技有限公司		
合计	<u>3,287,927.06</u>	<u>3,024,810.57</u>

注1：公司2021年8月转让湖南华光供应链有限公司66%的股权，在合并报表层面，对于剩余34%的股权按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量的初始金额为1,957,040.00元。

注 2：湖南正茂数字科技有限公司于 2021 年 10 月成立，公司认缴金额 300 万元，持有湖南正茂数

字科技有限公司 30%的股权，截止审计报告出具日，公司未实际开展经营。

（十一）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
江西骅光国际船务代理有限公司	2,560,734.32	2,543,509.99
合计	<u>2,560,734.32</u>	<u>2,543,509.99</u>

2、非交易性权益工具投资情况

2022年1-6月

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损 失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
江西骅光国际船务 代理有限公司	695,541.08	700,668.24				
合计	<u>695,541.08</u>	<u>700,668.24</u>				

（十二）固定资产

1、总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	70,084,410.31	69,852,429.85
固定资产清理		
合计	<u>70,084,410.31</u>	<u>69,852,429.85</u>

2、固定资产

（1）分类列示

2022 年 1-6 月：

项目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	办公设备及其 他	合计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日		99,122,169.52	2,311,145.71	1,729,265.65	<u>103,162,580.88</u>
2、本期增加金额	<u>2,900,000.00</u>		<u>11,600.00</u>	<u>288,232.78</u>	<u>3,199,832.78</u>
购置	2,900,000.00		11,600.00	288,232.78	<u>3,199,832.78</u>

项目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额			<u>97,345.14</u>		<u>97,345.14</u>
处置或报废			97,345.14		<u>97,345.14</u>
4、2022 年 6 月 30 日	2,900,000.00	99,122,169.52	2,225,400.57	2,017,498.43	<u>106,265,068.52</u>
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日		32,002,177.86	642,397.94	665,575.23	<u>33,310,151.03</u>
2、本期增加金额	<u>57,395.83</u>	<u>2,516,210.76</u>	<u>173,943.37</u>	<u>159,948.42</u>	<u>2,907,498.38</u>
计提	57,395.83	2,516,210.76	173,943.37	159,948.42	<u>2,907,498.38</u>
3、本期减少金额			<u>36,991.20</u>		<u>36,991.20</u>
处置或报废			36,991.20		<u>36,991.20</u>
4、2022 年 6 月 30 日	57,395.83	34,518,388.62	779,350.11	825,523.65	<u>36,180,658.21</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2022 年 6 月 30 日	<u>2,842,604.17</u>	<u>64,603,780.90</u>	<u>1,446,050.46</u>	<u>1,191,974.78</u>	<u>70,084,410.31</u>
2、2021 年 12 月 31 日		<u>67,119,991.66</u>	<u>1,668,747.77</u>	<u>1,063,690.42</u>	<u>69,852,429.85</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日	10,875,177.04	<u>10,875,177.04</u>
2、本期增加金额	5,031,039.55	<u>5,031,039.55</u>
3、本期减少金额	608,420.06	<u>608,420.06</u>
4、2022 年 6 月 30 日	15,297,796.53	<u>15,297,796.53</u>
二、累计折旧		
1、2021 年 12 月 31 日	1,443,141.07	<u>1,443,141.07</u>
2、本期增加金额	<u>1,680,495.22</u>	<u>1,680,495.22</u>
(1) 计提	1,680,495.22	<u>1,680,495.22</u>
3、本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4、2022 年 6 月 30 日	3,123,636.29	<u>3,123,636.29</u>
三、减值准备		
1、2021 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日	<u>9,432,035.97</u>	<u>9,432,035.97</u>
2、2022 年 6 月 30 日	<u>12,174,160.24</u>	<u>12,174,160.24</u>

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

2022 年 1-6 月：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 研发转入		
(3) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
4、2022 年 6 月 30 日	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
二、累计摊销		
1、2021 年 12 月 31 日	1,311,159.57	<u>1,311,159.57</u>
2、本期增加金额	<u>163,946.65</u>	<u>163,946.65</u>
(1) 计提	163,946.65	<u>163,946.65</u>
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022 年 6 月 30 日	1,475,106.22	<u>1,475,106.22</u>
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、2021 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 6 月 30 日		
三、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日	<u>785,172.51</u>	<u>785,172.51</u>
2、2022 年 6 月 30 日	<u>621,225.86</u>	<u>621,225.86</u>

本期末均无未办妥产权证书的土地使用权。

截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

（十五）长期待摊费用

2022 年 1-6 月：

项目	2021 年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年
	12 月 31 日				6 月 30 日
船舶维修费	789,953.09	1,015,060.14	450,141.25		1,354,871.98
房屋租金及装修费用	82,483.02	364,545.00	75,349.67		371,678.35
开办费	151,367.60		37,841.94		113,525.66
合计	<u>1,023,803.71</u>	<u>1,379,605.14</u>	<u>563,332.86</u>		<u>1,840,075.99</u>

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公 允价值变动	934,224.32	233,556.08	916,999.99	229,250.00
合计	<u>934,224.32</u>	<u>233,556.08</u>	<u>916,999.99</u>	<u>229,250.00</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	10,398,038.83	8,291,302.70
可抵扣亏损	3,313,798.48	1,514,887.71
合计	<u>13,711,837.31</u>	<u>9,806,190.41</u>

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年6月30日	2021年12月31日	备注
2023年			
2024年	172,637.61	172,637.61	
2025年	493,941.14	493,941.14	
2026年	306,053.20	848,308.96	
2027年	2,341,166.53		
合计	<u>3,313,798.48</u>	<u>1,514,887.71</u>	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件类别	2022年6月30日	2021年12月31日	利率区间
抵押借款	40,000,000.00	15,000,000.00	4.65%
保证借款	41,179,929.26	28,318,716.78	5.22%
质押借款		60,000,000.00	5.00%、5.05%、 6.05%
应收票据贴现	28,635,410.00	6,397,355.47	
应付利息	228,107.73	125,729.78	
合计	<u>110,043,446.99</u>	<u>109,841,802.03</u>	

注:关联担保情况见本附注“十二、关联方关系及其交易、(六) 关联方交易、3关联担保情况”。

2、本期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

1、应付票据列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	46,796,000.00	13,975,000.00
合计	<u>46,796,000.00</u>	<u>13,975,000.00</u>

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付款项	279,051,890.55	281,406,990.44
合计	<u>279,051,890.55</u>	<u>281,406,990.44</u>

2、本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收代理运费		
合计		

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收代理运费	966,627.62	204,539.58
合计	<u>966,627.62</u>	<u>204,539.58</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1、分类列示

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	14,080,934.62	33,879,639.14	36,731,632.93	11,228,940.83
二、离职后福利中-设定提存计划负债	61,874.20	1,643,222.71	1,633,294.19	71,802.72
三、辞退福利				
合计	<u>14,142,808.82</u>	<u>35,522,861.85</u>	<u>38,364,927.12</u>	<u>11,300,743.55</u>

2、短期薪酬

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,499,820.87	31,585,838.57	34,440,998.81	10,644,660.63
二、职工福利费	16,134.00	798,153.98	792,773.98	21,514.00
三、社会保险费	<u>37,125.38</u>	<u>877,240.79</u>	<u>870,956.56</u>	<u>43,409.61</u>
其中：1. 医疗保险费	32,781.23	767,339.37	762,344.01	37,776.59
2. 工伤保险费	1,821.69	81,981.70	81,680.57	2,122.82
3. 生育保险费	2,522.46	27,919.72	26,931.98	3,510.20
四、住房公积金	39,354.00	420,850.90	415,291.30	44,913.60
五、工会经费和职工教育经费	488,500.37	197,554.90	211,612.28	474,442.99

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>14,080,934.62</u>	<u>33,879,639.14</u>	<u>36,731,632.93</u>	<u>11,228,940.83</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	59,631.94	1,578,082.50	1,568,487.81	69,226.63
失业保险费	2,242.26	65,140.21	64,806.38	2,576.09
合计	<u>61,874.20</u>	<u>1,643,222.71</u>	<u>1,633,294.19</u>	<u>71,802.72</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	8,779,098.35	5,451,783.71
增值税	280,847.84	280,179.00
城市维护建设税	20,449.25	24,248.30
教育费附加及地方教育附加	15,153.81	17,851.65
代扣代缴个人所得税	66,081.40	196,003.26
车船使用税	359,187.50	307,875.00
其他	173,879.24	196,346.25
合计	<u>9,694,697.39</u>	<u>6,474,287.17</u>

(二十四) 其他应付款

1、总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,012,741.71	3,925,665.95
合计	<u>7,012,741.71</u>	<u>3,925,665.95</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来	690,807.94	1,644,658.77
员工往来	466,337.75	491,778.27
代收代付	189,659.23	155,372.48
保证金及押金	4,163,565.04	41,373.17
上市中介费	400,000.00	600,000.00
船舶维修费用	488,984.08	
其他费用	613,387.67	992,483.26
合计	<u>7,012,741.71</u>	<u>3,925,665.95</u>

(2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债	3,751,338.11	2,205,599.54
合计	<u>3,751,338.11</u>	<u>2,205,599.54</u>

(二十六) 其他流动负债

借款条件类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未到期的银		
行承兑汇票	1,800,000.00	5,150,858.38
待转销项税	25,753.70	246,182.31
合计	<u>1,825,753.70</u>	<u>5,397,040.69</u>

2、本期末无已到期未偿还的长期借款。

(二十七) 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	15,445,110.54	11,643,203.96
减：未确认融资费用	2,744,880.80	2,241,669.60
重分类至一年内到期的非流动负债	3,751,338.11	2,205,599.54
合计	<u>8,948,891.63</u>	<u>7,195,934.82</u>

(二十八) 股本

2022年1-6月：

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>39,080,001.00</u>				13,694,999.00	13,694,999.00	<u>52,775,000.00</u>
其他内资持股	39,080,001.00				13,694,999.00	13,694,999.00	52,775,000.00
其中：境内法人持股	24,980,001.00				11,289,999.00	11,289,999.00	36,270,000.00
境内自然人持股	14,100,000.00				2,405,000.00	2,405,000.00	16,505,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>29,271,578.00</u>				-13,694,999.00	-13,694,999.00	<u>15,576,579.00</u>
人民币普通股	29,271,578.00				-13,694,999.00	-13,694,999.00	15,576,579.00
股份合计	<u>68,351,579.00</u>						<u>68,351,579.00</u>

(二十九) 资本公积

2022 年 1-6 月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（或股本溢价）	57,560,952.12			57,560,952.12
其他资本公积	820,894.26			820,894.26
合计	<u>58,381,846.38</u>			<u>58,381,846.38</u>

(三十) 其他综合收益

2022 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			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		
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	<u>687,749.99</u>	<u>17,224.33</u>			<u>4,306.08</u>	<u>12,918.25</u>		<u>700,668.24</u>
1.其他权益工具投资公 允价值变动	687,749.99	17,224.33			4,306.08	12,918.25		700,668.24
合计	<u>687,749.99</u>	<u>17,224.33</u>			<u>4,306.08</u>	<u>12,918.25</u>		<u>700,668.24</u>

(三十一) 专项储备

2022 年 1-6 月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	4,604,502.98	769,580.88	559,841.20	4,814,242.66
合计	<u>4,604,502.98</u>	<u>769,580.88</u>	<u>559,841.20</u>	<u>4,814,242.66</u>

注：专项储备本期增加系按上期航运收入的 1%计提 769,580.88 元。

（三十二）盈余公积

2022年度 1-6月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,385,137.21			10,385,137.21
合计	<u>10,385,137.21</u>			<u>10,385,137.21</u>

（三十三）未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
上期期末未分配利润	104,931,466.46	66,762,182.16
本期期初未分配利润	<u>104,931,466.46</u>	<u>66,762,182.16</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,049,392.46	41,235,016.60
减：提取法定盈余公积		2,817,734.94
其他		247,997.36
期末未分配利润	<u>135,980,858.92</u>	<u>104,931,466.46</u>

注：2021 年度未分配利润其他变动系因公司处置子公司湖南华光供应链有限公司形成。

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
主营业务收入	1,161,668,157.12	719,520,778.04
其他业务收入	101,632.68	29,034,816.71
合计	<u>1,161,769,789.80</u>	<u>748,555,594.75</u>
主营业务成本	1,084,680,491.51	667,943,291.04
其他业务成本	72,651.06	26,273,607.68
合计	<u>1,084,753,142.57</u>	<u>694,216,898.72</u>

（三十五）税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	74,303.33	71424.81	流转税额的 7%
教育费附加及地方教育附加	53,129.39	50949.61	流转税额的 5%
车船使用税	51,312.50	46425.38	按税法规定计缴
印花税	78,036.28	65722.96	按税法规定计缴
其他	54,819.09	60707.84	按税法规定计缴
合计	<u>311,600.59</u>	<u>295,230.60</u>	

(三十六) 销售费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	18,303,186.95	15775190.26
业务招待费	965,355.48	1135833.55
广告费	18,772.38	54266.07
差旅费	154,240.46	222970.86
折旧费	70,400.08	103808.90
汽车用款	36,007.82	19886.26
租赁费	19,100.00	74320.00
办公费	148,484.34	156920.17
水电费	17,235.80	3274.50
通讯费	11,622.07	12601.37
使用权资产折旧	91,986.11	0
其他	90,316.57	289816.06
合计	<u>19,926,708.06</u>	<u>17848888.00</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	10,997,826.90	5,893,883.02
办公费	884,282.38	488,849.95
聘请中介机构费	621,690.98	697,291.79
租赁费	160,113.94	1,065,712.51
安全生产经费	769,580.88	849,451.68
业务招待费	709,245.61	571,307.69
汽车用款	160,701.97	150,086.61
差旅费	130,727.78	137,088.85

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
物业管理费	219,256.49	65,432.70
保险费	533,478.64	34,773.90
通讯费	119,371.51	125,436.37
税金		
折旧费	108,720.89	57,377.71
使用权资产折旧	1,397,379.06	
其他	1,382,524.01	1,096,797.39
合计	<u>18,194,901.04</u>	<u>11,233,490.17</u>

(三十八) 研发费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	246,968.60	
直接投入	423,533.80	
无形资产摊销	159,969.01	
其他		
合计	<u>830,471.41</u>	

(三十九) 财务费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用	6,169,151.59	1,161,042.18
减：利息收入	151,934.33	33,831.78
加：汇兑损益	-9,159,720.45	2,564,645.85
手续费	661,099.24	508,169.88
其他	449,283.39	
合计	<u>-2,032,120.56</u>	<u>4,200,026.13</u>

(四十) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	6,413,260.00	6562800
港航处 2021 年船舶污染治理项目补助		
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	173,920.00	265190
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励		270576.57
职业技能提升以工代训补贴		

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
进项税加计抵减	42,849.60	61017.95
商务和旅游局进口博览会专项补助经费		
个税手续费返还	20,898.33	7260.48
失业保险局稳岗补贴	31,882.55	
长沙市开福区商务局 2019 年度开福区外贸增量奖励资金		
长沙市开福区商务局开福区 2019 年真抓实干成效明显奖		
商务和旅游局中国国际进口博览会专项补助经费		
深圳市交通局物博会参展补贴		
其他零星财政补贴		173500
长沙金霞经济开发区管理委员会防疫物资补贴		
长沙市口岸多式联运发展专项资金扶持		
城陵矶新港区涉外发展资金		
合计	<u>6,682,810.48</u>	<u>7,340,345.00</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	982,656.41	213,217.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	695,541.08	737539.01
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他	98,780.90	193406.57
合计	<u>1,776,978.39</u>	<u>1,144,162.90</u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-900,632.99	-1227997.06
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,206,103.14	-227,549.17
合计	<u>-2,106,736.13</u>	<u>-1,455,546.23</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
固定资产处置损失（损失以“-”号填列）	-29,380.49	
合计	<u>-29,380.49</u>	

(四十四) 营业外收入

1、分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助		
其他	20,136.66	1.89
合计	<u>20,136.66</u>	<u>1.89</u>

注：本期营业外收入均为非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
资本市场发展专项资金			与收益相关
金融发展专项资金			与收益相关
稳岗补助			与收益相关
合计			

(四十五) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1.非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产报废毁损损失		
2.违约赔偿金		99,471.28
3.其他	16.76	
合计	<u>16.76</u>	<u>99,471.28</u>

(四十六) 所得税费用

1、分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
所得税费用	<u>11,578,357.91</u>	<u>6,744,705.01</u>
其中：当期所得税费用	11,578,357.91	6,744,705.01

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	46,128,878.84	27,690,553.41
按法定税率 25%计算的所得税费用	11,532,219.70	6922638.35
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	368,442.07	
非应税收入的影响		-237689.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,103.36	268988.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,432.29	
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	1,120,291.12	
小微企业所得税优惠的影响	-1,391,435.18	-209232.74
加计扣除费用的影响	-139,830.87	
所得税费用合计	<u>11,578,357.91</u>	<u>6,744,705.01</u>

（四十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
往来款	4,762,191.06	9,619,156.96
政府补助	4,607,802.55	777,545.00
利息收入	151,934.33	33831.78
其他	83,884.59	1,305,453.81
合计	<u>9,605,812.53</u>	<u>11,735,987.55</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
往来款	5,855,924.65	6254354.39
付现费用	8,411,274.79	10283847.39
缴存银行承兑汇票证保证金	20,209.03	
其他付现支出	16.76	450254.86
合计	<u>5,855,924.65</u>	<u>16,988,456.64</u>

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
处置子公司现金净损失		

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合计		

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
票据贴现	59,611,470.66	
收回用于质押借款的定期存单		
向自然人借款	7,000,000.00	
合计	<u>66,611,470.66</u>	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关联方借款		
租赁支出	1,573,207.50	
上市辅导中介费	5,005,660.36	
支付用于质押借款的定期存单与银行存款	30,900,000.00	
归还自然人借款	7,000,000.00	
合计	<u>44,478,867.86</u>	

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,550,520.93	20,945,848.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,106,736.13	1,455,546.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,907,498.38	2,755,683.70
使用权资产摊销	1,680,495.22	
无形资产摊销	163,946.65	209,633.22
长期待摊费用摊销	563,332.86	670,391.14
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）	29,380.49	

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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）	3,372,703.23	4,200,026.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,776,978.39	-1,144,162.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-7,843,277.40	4,168,340.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,760,963.82	-143,518,974.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,995,221.67	104036540.76
其他	209,739.68	-6,226,799.10
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,207,912.29</u>	-12,447,926.60
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,282,814.77	71,517,811.91
减：现金的期初余额	111,101,964.97	50,014,935.54
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	<u>35,180,849.80</u>	<u>21,502,876.37</u>

2、现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	<u>146,282,814.77</u>	111,101,964.97
其中：1、库存现金	46,692.23	47,270.49
2、可随时用于支付的银行存款	146,236,122.54	111,054,694.48
二、现金等价物		-

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>146,282,814.77</u>	<u>111,101,964.97</u>

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	64,480,159.42	银行借款抵押
银行存款	31,100,209.03	其他限定用途
其他货币资金	11,781,899.38	票据保证金
应收账款	133,546,823.45	银行借款质押
合计	<u>240,909,091.28</u>	

(五十) 外币货币性项目

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>103,372,858.27</u>
其中：美元	15,402,045.92	6.7114	103,369,290.99
欧元	509.00	7.0084	3,567.28
应收账款			<u>262,072,583.57</u>
其中：美元	39,048,869.62	6.7114	262,072,583.57
应付账款			<u>116,323,685.24</u>
其中：美元	17,328,991.12	6.7114	116,301,791.00
欧元	3,124.00	7.0084	21,894.24
合同负债			<u>185,666.18</u>
其中：美元	27,664.30	6.7114	185,666.18
预付账款			<u>82,287.00</u>
其中：美元	12,260.78	6.7114	82,287.00

(五十一) 政府补助

1、政府补助基本情况

2022年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	6,413,260.00	其他收益	6,413,260.00
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	173,920.00	其他收益	173,920.00
失业保险局稳岗补贴	31,882.55	其他收益	31,882.55

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	<u>6,619,062.55</u>		<u>6,619,062.55</u>

2、本期均未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 本期公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期公司未发生反向购买。

(四) 本期内公司处置子公司情况：

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

(五) 本期内公司其他原因的合并范围变动：

本期内新设子公司情况：

2022 年 1-6 月：

新设子公司名称	设立日期	注册资本	持股比例 (%)	2022年6月30日	2022年1-6月净利润
				净资产	
光远吉物流科技（上海）有限公司	2022-1-6	5,000,000.00	100.00	-795,179.63	-795,179.63

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
湖南华光源海国际船务代理有限公司	长沙市	长沙市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	岳阳市	岳阳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
湖南华光源海物流有限公司	长沙市	常德市	货物道路运输	85.00		85.00	设立
南京浩洲国际物流有限公司	南京市	南京市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际物流（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	交通运输、仓储	51.00		51.00	设立
华光源海国际物流（湖北）有限公司	武汉市	武汉市	货物运输及代理	100.00		100.00	设立
华光源海供应链管理（上海）有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际货运（上海）有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际供应链（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
光远吉物流科技（上海）有限公司	上海市	上海市	货物运输及代理	100.00		100.00	设立

注：2021年8月处置湖南华光供应链有限公司66%股权，截止至2022年06月30日持有其34%的股份。

2、重要非全资子公司

2022年1-6月：

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华光源海物流有限公司	15.00	15.00	38,534.78		747,147.64
华光源海国际物流（苏州）有限公司	49.00	49.00	3,462,593.69		10,515,932.13

注1：湖南华光源海物流有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2022年6月30日，其少数股东实缴出资比例为10.53%，认缴出资比例为15.00%。

注2：华光源海国际物流（苏州）有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2022年6月30日，其少数股东实缴出资为4,900,000.00元，认缴出资比例为49.00%。2022年1-6月归属于少数股东的损益包含少数股东投入4,900,000.00元。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

2022年6月30日余额或2022年1-6月发生额

项目	湖南华光源海物	华光源海国际物流（苏州）有限公司
	流有限公司	
流动资产	44,761,368.80	232,518,123.78
非流动资产	446,587.97	1,443,261.13
资产合计	<u>45,207,956.77</u>	<u>233,961,384.91</u>
流动负债	38,358,761.14	209,313,239.79
非流动负债	168,211.40	587,059.15
负债合计	<u>38,526,972.54</u>	<u>209,900,298.94</u>
营业收入	41,561,905.42	369,070,903.27
净利润	256,898.51	7,066,517.73
综合收益总额	256,898.51	7,066,517.73
经营活动现金流量	-1,551,195.35	-3,578,114.67

（二）在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
一、合营企业							
1.上港集团长江物流湖南有限公司	长江流域	长沙市	国际及国内船舶代理	50.00		50.00	权益法
二、联营企业							
1.湖南华光供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	34.00		34.00	权益法
2.湖南迈康跨境电商供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	33.50		33.50	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2022 年 6 月 30 日余额 或 2022 年 1-6 月发生额	
	上港集团长江物流湖南有限公司	
流动资产	28,623,415.66	
非流动资产		
资产合计	28,623,415.66	
流动负债	17,413,946.40	
非流动负债		
负债合计	17,413,946.40	
净资产	11,209,469.26	
按持股比例计算的净资产份额	5,604,734.63	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	5,792,055.29	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	49,100,458.57	
净利润	1,439,079.83	
其他综合收益		
综合收益总额	1,439,079.83	

**2022 年 6 月 30 日余额
或 2022 年 1-6 月发生
项目 额
上港集团长江物流湖南
有限公司**

收到的来自联营企
业的股利

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 6 月 30 日余额或 2022 年	2022 年 6 月 30 日余额或 2022 年
	1-6 月发生额	1-6 月度发生额
	湖南华光供应链有限公司	湖南迈康跨境电商供应链有限公司
流动资产	14,410,882.56	2,966,015.31
非流动资产		
资产合计	14,410,882.56	2,966,015.31
流动负债	8,170,908.93	
非流动负债		
负债合计	8,170,908.93	
净资产	6,239,973.63	2,966,015.31
按持股比例计算的净资产份额	2,121,591.03	993,615.13
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,121,591.03	993,615.13
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	11,230,543.69	
净利润	731,602.69	42,900.24
其他综合收益		
综合收益总额	731,602.69	42,900.24
收到的来自联营企业的股利		

4、重要联营企业的主要财务信息

无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	189,164,923.18			<u>189,164,923.18</u>
交易性金融资产				
应收票据	8,217,130.00			<u>8,217,130.00</u>
应收账款	418,433,749.13			<u>418,433,749.13</u>
应收款项融资	7,919,188.50			<u>7,919,188.50</u>
其他应收款	23,580,493.32			<u>23,580,493.32</u>
其他权益工具投资			2,560,734.32	<u>2,560,734.32</u>
合计	<u>647,315,484.13</u>		<u>2,560,734.32</u>	<u>649,876,218.45</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		110,043,446.99	<u>110,043,446.99</u>
应付票据		46,796,000.00	<u>46,796,000.00</u>
应付账款		279,051,890.55	<u>279,051,890.55</u>
其他应付款		7,012,741.71	<u>7,012,741.71</u>
其他流动负债		1,800,000.00	<u>1,800,000.00</u>
租赁负债		8,948,891.63	<u>8,948,891.63</u>
一年内到期的租赁负债		3,751,338.11	<u>3,751,338.11</u>
合计		<u>457,404,308.99</u>	<u>457,404,308.99</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币计算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

1、信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公

司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(四)”和“六、(七)”。

4、具体情况

(1) 本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

(2) 本公司的应收账款主要形成于国际船公司及同行客户。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、(四) 应收账款 3、按组合计提坏账准备”所述，公司截止2022年6月30日计提坏账准备的90天以内应收账款余额为389,181,162.99元，占应收账款余额的比例为91.76%，超过90天的应收账款比例较少，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金及保证金、政府补助等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据本期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的交易性金融资产为理财产品，主要存放于国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为，交易性金融资产不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	112,104,254.07				<u>112,104,254.07</u>
应付票据	46,796,000.00				<u>46,796,000.00</u>
应付账款	279,051,890.55				<u>279,051,890.55</u>
其他应付款	7,012,741.71				<u>7,012,741.71</u>
其他流动负债	1,800,000.00				<u>1,800,000.00</u>
租赁负债		3,241,080.18	4,107,433.20	5,070,280.47	<u>12,418,793.85</u>
一年内到期的流 动负债	3,751,338.11				<u>3,751,338.11</u>
合计	<u>450,516,224.44</u>	<u>3,241,080.18</u>	<u>4,107,433.20</u>	<u>5,070,280.47</u>	<u>462,935,018.29</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市场风险主要为外汇风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的设备销售、采购所致。本公司2022年1-6月12,350.93万元的的销售是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价；而41,250.33万元的销售是以经营单位的记账本位币计价；

项 目	2022 年 1-6 月		
	汇率变动	利润总额/净利润变动（万元）	股东权益变动（万元）
人民币对美元贬值	10%	-13.00/-9.75	-9.75
人民币对美元升值	-10%	13.00/9.75	9.75
人民币对欧元贬值	10%	0.23/0.17	0.17
人民币对欧元升值	-10%	-0.23/-0.17	-0.17

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年6月30日、本公司的资产负债率为

62.33%。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资				
			<u>7,919,188.50</u>	<u>7,919,188.50</u>
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
			7,919,188.50	<u>7,919,188.50</u>
(三) 其他权益工具投资				
			<u>2,560,734.32</u>	<u>2,560,734.32</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>10,479,922.82</u>	<u>10,479,922.82</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产系理财产品，本公司到期收回本金及收益，对该产品估值时估值技术输入值主要包括直接观察和由可观察市场数据验证的利率，用该利率计算得出产品收益，本公司按照本金及收益确认期末公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

2、其他权益工具投资以持续的公允价值计量，系对江西骅光国际船务代理有限公司的股权投资，持股比例为 30%，初始投资成本 1,626,510.00 元，被投资单位为非公众公司，且投资成本占本公司期末资产总额比例为 0.23%，故以经审计后的净资产作为公允价值的计量基础。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策不适用。

（七）本本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为李卫红、刘慧夫妇，持股比例为 67.54%（直接持股 22.24%，间接持股 45.30%）。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）”。

（四）本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见附注“八、（三）”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华光源凯信息科技有限公司	受同一自然人控制
上港集团长江物流湖南有限公司	公司持有其 50% 的股份
江西骅光国际船务代理有限公司	公司持有其 30% 的股份
湖南华光供应链有限公司	公司持有其 34% 的股份
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	公司持有其 33.5% 的股份
国泰君安证券股份有限公司	过去 12 个月内持有公司 5% 以上股份的股东
邱德勇	公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙山岳进出口有限公司	公司高管伍祥林女儿伍星担任董事并持有其 100% 的股权
宁波艾意欧企业管理合伙企业（有限合伙）	持有苏州子公司 49% 股份的少数股东
长沙翹楚进出口贸易有限公司	公司实际控制人李卫红哥哥李立林及李立林配偶控制的公司

注：2021年8月处置湖南华光供应链有限公司66%股权，截止至2022年6月30日持有其34%的股份。

（六）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2022 年度 1-6 月	2021 年 1-6 月
江西骅光国际船务代理有限公司	代理运费	17,091,486.60	18,553,534.19
上港集团长江物流湖南有限公司	代理运费	898,658.07	212,796.25
合计		<u>17,990,144.67</u>	<u>18,766,330.44</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度 1-6 月	2021 年 1-6 月
江西骅光国际船务代理有限公司	代理及航运	12,957,857.32	10,888,548.55
上港集团长江物流湖南有限公司	代理及航运	999,266.20	276,945.58
湖南华光供应链有限公司	代理	94,653.99	
长沙山岳进出口有限公司	代理	1,000.00	
合计		<u>14,052,777.51</u>	<u>11,165,494.13</u>

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

本期内本公司与关联方之间未发生出租业务。

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022 年度 1-6 月确 认的租赁费
刘慧	房屋租赁	2019年1月1日	2022年12月31日	协议定价	115,000.00
合计					<u>115,000.00</u>

3、关联担保情况

（1）2022年6月30日关联方担保情况

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
李卫红, 刘慧	100,000,000.00	2022 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 24 日	否
李卫红, 刘慧	110,000,000.00	2022 年 3 月 2 日	2024 年 12 月 31 日	否
李卫红, 刘慧	20,000,000.00	2022 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 27 日	否
李卫红, 刘慧	97,000,000.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	否
刘慧	8,522,200.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	否
湖南轩凯企业管理咨询 有限公司	66,000,000.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 23 日	否
李卫红	16,054,400.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 23 日	否
刘慧	36,537,600.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 23 日	否
李卫红、刘慧	66,000,000.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 4 月 8 日	否
刘慧	6,082,100.00	2021 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 23 日	否
邱德勇	2,500,000.00	2021 年 2 月 2 日	2022 年 2 月 1 日	否
邱德勇	2,500,000.00	2022 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 19 日	否
邱德勇、李卫红、刘 慧、顾玉栋、湖南轩 凯企业管理咨询有限 公司	4,000,000.00	2021 年 11 月 2 日	2023 年 10 月 25 日	否
李卫红、刘慧	10,000,000.00	2021 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日	否
李卫红、刘慧	4,800,000.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	否
李卫红、刘慧	10,800,000.00	2022 年 3 月 18 日	2023 年 3 月 17 日	否
合计	<u>558,296,300.00</u>			

关联担保情况说明：

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订的编号为 731XY2022007761《授信协议》的履行提供担保，担保范围为 2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 24 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 10000.00 万元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订的编号为（430115）浙商银综授字（2022）第0004号《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年3月2日至2023年2月23日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为11000.00万元。截止2022年6月30日的借款本金及利息余额为20,025,611.11元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区芙蓉中路三段 380 号慧金苑 401、402 号房产作抵押。为本公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订的编号为 5494210500063《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为 2021 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8

日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 9700 万元、852.22 万元，截至 2021 年 12 月 31 日的借款本金及利息余额为 15,019,375.00 元。

担保人邱德勇、李卫红、刘慧、顾玉栋以个人保证担保，湖南轩凯企业管理咨询有限公司以公司保证担保为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2021年11月2日至2023年10月25日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为400万元，截至2022年6月30日已归还所有借款本金及利息。

担保人邱德勇以个人保证担保，为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2022年1月19日至2024年1月19日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为250万元，截至2022年6月30日的借款本金及利息余额为2,147,986.74元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海银行股份有限公司常熟支行在2021年9月30日至2022年9月30日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为人民币1,000万元或等值美元，截至2022年6月30日的借款本金及利息余额为10,075,559.16元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行在2021年12月9日至2022年12月8日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为480万元，截至2022年6月30日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行在2022年3月18日至2023年3月17日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为1080万元，截至2022年6月30日的借款本金及利息余额为9,010,725.00元。

4、关联方资金拆借

关联方	借款本金	借款利息	归还期限	说明
邱德勇	1,000,000.00	0.00	2021.3.9-2022.3.8	借款利率为 0%

注1：公司向关联方邱德勇借款本金1,000,000.00元，所属2021年借款利息0.00元；截至2022年3月，欠付邱德勇借款已全部偿还。

5、关联方资产转让、债务重组情况

本期内本公司与关联方之间未发生资产转让、债务重组事项

6、关键管理人员薪酬

项 目	2022 年度 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,665,884.57	1470548.54

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西骅光国际船务代理有限公司	16,323,787.78	328,513.82	2,525,907.46	12,629.54
应收账款	上港集团长江物流湖南有限公司	348,775.80	1,743.88	133,579.27	667.90
应收账款	湖南华光供应链有限公司	8,630.00	43.15	2,800.00	14.00
小计		<u>16,681,193.58</u>	<u>330,300.85</u>	<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>
其他应收款	湖南华光供应链有限公司	5,521.10	276.06		
小计		<u>5,521.10</u>	<u>276.06</u>		
其他流动资产	国泰君安证券股份有限公司	<u>3,500,000.00</u>	-		
小计		<u>3,500,000.00</u>	-		
合计		<u>20,186,714.68</u>	<u>330,576.91</u>	<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	江西骅光国际船务代理有限公司	14,507,865.44	12,420,156.63
应付账款	上港集团长江物流湖南有限公司	373,415.40	725,235.22
小计		<u>14,881,280.84</u>	<u>13,145,391.85</u>
其他应付款	刘慧	625,997.77	625,997.81
其他应付款	江西骅光国际船务代理有限公司	11,373.17	11,373.17
其他应付款	湖南华光供应链有限公司	53,437.00	1,000,000.00
小计		<u>690,807.94</u>	<u>1,637,370.98</u>
合计		<u>15,572,088.78</u>	<u>14,782,762.83</u>

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

(九) 其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本期未发生债务重组事项。

（二）资产置换

本期未发生资产置换事项。

（三）年金计划

本期均无年金计划。

（四）终止经营

本期未发生终止经营事项。

（五）借款费用

公司本期未发生资本化的借款费用金额。

（六）外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额。

公司 2022 年 1-6 月计入当期损益的汇兑损益 9,159,720.45 元，

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本公司本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（七）租赁

1、出租人

（1）2022 年 1-6 月经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	646,143.89	687,562.66
合计	<u>646,143.89</u>	<u>687,562.66</u>

接上表：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	101,632.68
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	510,856.16
第 2 年	386,451.29
第 3 年	171,407.04
第 4 年	99,987.44
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

2、承租人

（1）2022 年 1-6 月承租人租赁的相关情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	449,283.39
计入当期损益的短期租赁费用	189,213.94
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,576,287.73
售后租回交易产生的相关损益	

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
90 天以内（含 90 天）	211,067,464.01	218,179,503.12
90 天至 180 天（含 180 天）	9,436,374.47	2,972,656.98
180 天至 1 年（含 1 年）	731,969.20	172,618.35
1 年以上	518,772.33	2,104,917.06
小计	<u>221,754,580.01</u>	<u>223,429,695.51</u>
减：坏账准备	2,250,938.85	3,353,401.91
合计	<u>219,503,641.16</u>	<u>220,076,293.60</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
2022 年 6 月 30 日					
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>221,754,580.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,250,938.85</u>	<u>1.02</u>	<u>219,503,641.16</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	218,838,520.76	98.69	2,250,938.85	1.03	216,587,581.91
合并范围内关联方组合	2,916,059.25	1.31			2,916,059.25
合计	<u>221,754,580.01</u>	<u>100</u>	<u>2,250,938.85</u>		<u>219,503,641.16</u>

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内（含 90 天）	208,151,404.76	1,040,757.03	0.50
90 天至 180 天（含 180 天）	9,436,374.47	471,818.73	5.00
180 天至 1 年（含 1 年）	731,969.20	219,590.76	30.00
1 年以上	518,772.33	518,772.33	100.00
合计	<u>218,838,520.76</u>	<u>2,250,938.85</u>	

4、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华光源海国际物流（苏州）有限公司	2,112,486.94			合并范围内关联方
华光源海国际物流（湖北）有限公司	669,956.70			合并范围内关联方
华光源海国际货运（上海）有限公司	133,615.61			合并范围内关联方

名 称	2022 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>2,916,059.25</u>			

5、坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合计提	3,353,401.91	-1,102,463.06			2,250,938.85
合计	<u>3,353,401.91</u>	<u>-1,102,463.06</u>			<u>2,250,938.85</u>

6、本期实际核销的应收账款情况

无

7、按欠款方归集的本期末应收账款金额前五名情况

2022年6月30日：

单位名称	与本公司 关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 余额
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	23,612,199.77	90 天以内 (含 90 天)	10.65	118,061.00
江西骅光国际船务代理有限公司	非关联方	16,323,787.78	90 天以内 (含 90 天)、 90 天至 180 天 (含 180 天)	7.36	328,513.82
三星国际物流 (北京) 有限公司苏州 分公司	非关联方	9,447,089.19	90 天以内 (含 90 天)	4.26	47,235.45
达飞轮船 (中国) 有限公司	非关联方	7,990,533.82	90 天以内 (含 90 天)	3.60	39,952.67
武汉阳逻港物流有限公司	非关联方	7,056,548.26	90 天以内 (含 90 天)	3.18	35,282.74
合计		<u>64,430,158.82</u>		<u>29.05</u>	<u>569,045.68</u>

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	4,174,369.00	4,174,369.00
其他应收款	149,817,942.25	103,424,035.40

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	<u>153,992,311.25</u>	<u>107,598,404.40</u>

2、应收股利

项目（或被投资单位）	2022年6月30日	2021年12月31日
华光源海国际物流（苏州）有限公司	4,174,369.00	4,174,369.00
合计	<u>4,174,369.00</u>	<u>4,174,369.00</u>

注：本期期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	147,584,794.61	101,402,446.49
1-2年（含2年）	1,109,292.55	1,104,563.95
2-3年（含3年）	1,080,627.95	1,191,665.32
3年以上	3,644,120.28	2,795,664.96
小计	<u>153,418,835.39</u>	<u>106,494,340.72</u>
减：坏账准备	3,600,893.14	3,070,305.32
合计	<u>149,817,942.25</u>	<u>103,424,035.40</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
关联方往来	144,494,655.46	96,878,325.12
备用金	1,017,507.84	424,305.19
保证金及押金	7,719,205.59	8,464,435.00
政府补助款		
代收代付款	136,157.34	13,467.58
其他往来	51,309.16	713,807.83
小计	<u>153,418,835.39</u>	<u>106,494,340.72</u>
减：坏账准备	3,600,893.14	3,070,305.32
合计	<u>149,817,942.25</u>	<u>103,424,035.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年1-6月：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,335,905.32		1,734,400.00	<u>3,070,305.32</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	493,468.58		37,119.24	<u>530,587.82</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,829,373.90		1,771,519.24	<u>3,600,893.14</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年1-6月：

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 6 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
其他应收款坏账准备	3,070,305.32	530,587.82				3,600,893.14
合计	<u>3,070,305.32</u>	<u>530,587.82</u>				<u>3,600,893.14</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华光源海国际物流（苏州）有限公司	关联方往来款	72,853,479.22	1 年以内	47.49	
湖南华光源海物流有限公司	关联方往来款	29,526,202.84	1 年以内	19.25	
华光源海供应链管理（上海）有限公司	关联方往来款	14,892,632.55	1 年以内	9.71	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华光源海国际物流（苏州）有限公司	关联方往来款	72,853,479.22	1 年以内	47.49	
华光源海国际供应链（深圳）有限公司	关联方往来款	8,819,677.50	1 年以内	5.75	
华光源海国际货运（上海）有限公司	关联方往来款	7,176,400.32	1 年以内	4.68	
合计		<u>133,268,392.43</u>		<u>86.88</u>	

(7) 本期期末涉及政府补助的应收款项

无

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1、分类列示

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	5,792,055.29		5,792,055.29
对联营企业投资	3,115,206.16		3,115,206.16
对子公司投资	20,500,000.00		20,500,000.00
合计	<u>29,407,261.45</u>		<u>29,407,261.45</u>

1、对合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上港集团长江物流湖南有限公司	5,072,515.37	719,539.92		5,792,055.29		
合计	<u>5,072,515.37</u>	<u>719,539.92</u>		<u>5,792,055.29</u>		

2、对联营企业投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华光供应链有限公司	1,872,846.12	248,744.91		2,121,591.03		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	979,243.55	14,371.58		993,615.13		
湖南正茂数字科技有限公司						
合计	<u>2,852,089.67</u>	<u>263,116.49</u>		<u>3,115,206.16</u>		

注 1：公司 2021 年 8 月转让湖南华光供应链有限公司 66%的股权，在个别报表层面，对于剩余 34%的股权，由于对原有子公司有重大影响，由成本法转为权益法，在处置日进行追溯调整的金额为 84,319.10

元，剩余的长期股权投资追溯后的账面价值为 1,784,319.10 元。

注 2：湖南正茂数字科技有限公司于 2021 年 10 月成立，截止审计报告出具日，公司未实际开展经营。

3、对子公司投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华光供应链有限公司						
湖南华光源海国际船务代理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	300,000.00			300,000.00		
湖南华光源海物流有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
华光源海国际物流（苏州）有限公司	5,000,000.00	100,000.00		5,100,000.00		
合计	<u>20,400,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>20,500,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

项目	2022年 1-6月	2021年 1-6月
主营业务收入	696,897,035.63	443,652,080.71
合计	<u>696,897,035.63</u>	<u>443,652,080.71</u>
主营业务成本	650,514,759.80	409,835,172.48
合计	<u>650,514,759.80</u>	<u>409,835,172.48</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022年 1-6月	2021年 1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	982,656.41	950756.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	695,541.08	193406.57
分红收入		
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他	98,780.90	
合计	<u>1,776,978.39</u>	<u>1,144,162.90</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，本期非经常性损益明细情况披露如下：

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-29,380.49	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	205,802.55	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	98,780.90	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	说明
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,119.90	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,747.93	
非经常性损益合计	<u>359,070.79</u>	
减：所得税影响金额	89,769.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>269,301.79</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	270,635.30	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,333.51	

(二) 净资产收益率和每股收益

2022 年度 1-6 月	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	11.81	0.4543	0.4543
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.4503	0.4503

华光源海国际物流集团股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

第八节 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）本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：

湖南省长沙市芙蓉中路三段 39 号新时空 1910 公司董事会办公室