



2023 半年度报告

华光源海国际物流集团股份有限公司
HIGOSHIPPING CO., LTD

公司半年度大事记



2023年6月20日，公司子公司华光船代以现金方式收购湖南征运物流有限公司51%股权，本次收购为公司拓展国内大宗货物运输业务。



2023年7月10日，公司船代子公司湖南征运物流设立全资孙公司广西博丰运达供应链管理有限公司，扩大广西地区国内运输业务。



2023年6月14日，公司苏州子公司华光设立全资孙公司华光源海国际物流（太仓）有限公司和华光源海供应链管理（太仓）有限公司，拓展太仓地区国际运输业务和供应链业务。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	140

第一节 重要提示、目录和释义

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
华光源海、公司、本公司	指	华光源海国际物流集团股份有限公司
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）
苏州华光	指	华光源海国际物流（苏州）有限公司
华光物流	指	湖南华光源海物流有限公司
征运物流	指	湖南征运物流有限公司
华光船代	指	湖南华光源海国际船务代理有限公司
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币
货物运输代理/国际货运代理/货运代理/货代	指	接受进出口货物收货人、发货人或其代理人委托，以委托人或自己名义办理有关业务，收取代理费或佣金的行为
船舶代理/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
内支线运输	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
驳船	指	从事内外贸集装箱运输或干散货运输的内支线运输船舶
CCA 驳船运输协议	指	Connection Carrier Agreement，内支线驳船公司与国际班轮承运人签订的支线运输协议
集装箱	指	能装载包装或无包装货进行运输，并便于用机械设备进行装卸搬运的一种成组工具
TEU	指	Twenty-Foot Equivalent Unit 的缩写，以长度为 20 英尺的集装箱为国际计量单位，也称国际标准箱单位。通常用来表示船舶装载集装箱的能力，也是集装箱和港口吞吐量的重要统计、换算单位
FBA	指	亚马逊物流服务，即亚马逊将自身平台开放给第三方卖家，将其库存纳入到亚马逊全球的物流网络，为其提供拣货、包装以及终端配送的服务，亚马逊则收取服务费用
订舱代理	指	帮助委托人向船公司预订船舶运输舱位的国际船务代

		理或货运代理机构
报关	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他们的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
报检	指	即进行进出口商品检验。出入境检验检疫机构根据保护人类健康和安全、保护动物或植物的生命和健康、保护环境、防止欺诈行为、维护国家安全的原则，依法确定进出口商品是否符合国家技术规范的强制性要求的合格评定活动
商检	指	商品检验，进出口商品按要求实施包括商品质量、规格、数量、重量、包装以及是否符合安全、卫生要求等检验
直客	指	直接从事生产及流通业务的客户企业
同行	指	货代公司代理订舱的货源来自于其他货代公司，这部分货物对应的客户称为同行
国际班轮承运人、船公司	指	运用自己拥有或者自己经营的船舶，提供国际港口之间班轮运输服务，并依据法律规定设立的船舶运输企业
提单	指	即海运提单，用以证明海上货物运输合同和货物已经由承运人接收或者装船，以及承运人保证据以交付货物的单证
码头	指	供船舶停靠、货物装卸和旅客上下的水工设施
清关	指	进口货物、出口货物和转运货物出入一国海关关境或国境必须向海关申报，办理海关规定的各项手续，履行各项法规规定的义务
换单	指	收货人凭提单去船公司指定换单处换领提货用的提货单
THC	指	码头操作费，英文全称为 Terminal Handling Charge
NVOCC（无船承运人）	指	即无船承运业务的经营主体，简称无船承运人。不拥有运输工具，但以承运人的身份发布自己的运价，接受托运人的委托，签发自己的提单或其他运输单证，收取运费，并通过与有船承运人签订运输合同，承担承运人责任，完成国际海上货物运输经营活动的经营者
供应链	指	生产及流通过程中，为了将产品或服务交付给最终用户，由上游与下游企业共同建立的需求网链结构
门到门	指	在托运人指定的门店接货，并提供送货上门的运输服务方式
第三方物流	指	不同于卖方和买方，由专门的物流企业组织的物流活动，也称作委外物流或合约物流
多式联运	指	联运经营者受托运人、收货人或旅客的委托，为委托人实现两种以上运输方式（含两种）或两程以上（含

		两程) 运输的衔接, 以及提供相关运输物流辅助服务的活动
吞吐量	指	经由水路进、出港区范围并经过装卸的货物数量, 该指标可反映港口规模及能力
HS CODE	指	《商品名称及编码协调制度》的简称, 是对各种不同产品出入境应征/应退关税税率进行量化管理的制度
CCFI	指	中国出口集装箱运价指数, 是反映中国出口集装箱运输市场价格变化趋势的一种航运价格指数
SCFI	指	上海出口集装箱运价指数, 是反映上海出口集装箱即期运输市场运价变化的指数

注: 本文中凡未特殊说明, 尾数合计差异系四舍五入造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	华光源海
证券代码	872351
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
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
董秘邮箱	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	410007
公司邮箱	hgyh@high-goal.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 29 日
行业分类	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）
主要产品与服务项目	国际物流代理服务、航运服务、国内公路物流服务
普通股总股本（股）	91,135,439
优先股总股本（股）	0
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))

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
	保荐代表人姓名	徐振、何凌峰
	持续督导的期间	2022 年 12 月 29 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

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	751,161,623.60	1,161,769,789.80	-35.34%
毛利率%	7.82%	6.63%	-
归属于上市公司股东的净利润	21,330,280.54	31,049,392.46	-31.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,096,027.61	30,778,757.16	-41.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.59%	11.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.90%	11.70%	-
基本每股收益	0.23	0.45	-48.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	822,300,757.94	866,889,017.43	-5.14%
负债总计	340,502,658.61	405,133,176.48	-15.95%
归属于上市公司股东的净资产	474,148,562.69	454,593,012.05	4.30%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.20	4.99	4.21%
资产负债率%（母公司）	34.65%	38.78%	-
资产负债率%（合并）	41.41%	46.73%	-
流动比率	2.20	1.95	-
利息保障倍数	22.58	8.48	-

(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	-56,782,305.71	14,207,912.29	-499.65%
应收账款周转率	2.07	2.77	-
存货周转率	97.64	120.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.14%	29.87%	-
营业收入增长率%	-35.34%	60.76%	-
净利润增长率%	-36.85%	64.95%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	3,406,063.00
委托他人投资或管理资产的损益	620,187.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,274.3
其他符合非经常性损益定义的损益项目	466,611.2
非经常性损益合计	4,389,586.95
减：所得税影响数	1,124,306.7
少数股东权益影响额（税后）	31,027.32
非经常性损益净额	3,234,252.93

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

公司核心竞争力为“运”输“代”理一体化的内支线江海联运集装箱运输、国际船代和国际货代，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。服务项目主要为：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业务；标准集装箱、框架箱、开顶箱货物的国际运输代理业务；以及业务战略中发展新增的国内公路运输三方物流业务、跨境电商物流业务、供应链管理业务领域。

公司主要商业模式情况如下：

（一）营销模式

公司业务营销部门通过互联网络推广，在线订舱平台，预约拜访洽谈，项目物流议标和大宗物流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、上海等地设有分子公司，近距离地贴近市场需求，快速满足客户要求。公司在国际物流行业深耕多年，积累了丰富的客户资源和供应商资源，有 20 余家国际主要船公司的订舱、签单、箱管代理合作协议，同时拥有内支线集装箱船舶的运输体系，能为广大生产型外贸企业、进出口外贸公司、国际型 Group Nvocc 无船承运人代理、中小型 Forwarder 货代等，提供集装箱江海联运订舱平台服务，代理海运、报关、报检、拖车、仓储等服务。

（二）采购模式

公司对外采购主要是向船公司采购的海洋运输服务、船舶租赁、港口码头服务、船舶燃料和岸基劳务等。公司在与客户签订运输代理协议后，向船公司订舱采购从始发港到目的港的运输服务，并代表船公司向客户签发提单，船公司对货物运输的全过程负责，公司承担货运代理人责任。公司自有船舶主要为公司采购材料委托船舶工厂打造集装箱船舶和购买集装箱船舶，直接在交易市场购买船舶能够较大幅

度降低打造船舶期的初始成本。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商通过申报加油计划的方式集中采购。

（三）盈利模式

公司的收益主要来源于货运代理业务和内支线集装箱运输业务。货运代理业务是为进出口客户提供国际货运代理服务，并收取国际海运代理费、报关报检费、订舱签单费、地面港口操作服务费用及相关增值服务费用；内支线集装箱运输业务是为国际班轮船公司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，以年度为周期以箱型箱量为依据收取的国际班轮船公司内支线段运输的 CCA 驳船支线运费。华光源海作为无船承运人与船公司签定指定的订舱、签单、箱管的代理协议，通过船代理优势在市场揽货，为客户直接提供国际海运订舱、签单、报关、装箱及拖车等一站式跨境综合物流服务。

（四）营运模式

公司与客户签订的运输代理协议一般涵盖起运地到目的港或门到门的全程物流服务，运输费用亦是全程服务报价（含各项增值服务费用），而船公司实际全程运输的承运人。因船公司大多为外籍公司不具备内河运营资格，且船舶吨位较大，不能经营长江内支线水上运输业务，因此长江内支线运输段由船公司向华光源海采购运输服务，海洋运输则由船公司船舶承运。公司与船公司的结算按照权责发生制的收支两条线原则全额付款。华光源海向船公司支付江海联运的全程运输服务费，船公司再向华光源海采购长江内支线 CCA 驳船运输服务，支付内支线运输服务费。通常内支线 CCA 驳船运输协议在一个合同期内（一年）保持固定不变。

专精特新等认定情况

适用 不适用

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，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：

2023 年上半年，公司实现营业收入 751,161,623.60 元，同比增长-35.34%；归母净利润实现 21,330,280.54 元，同比增长-31.30%；总资产 822,300,757.94 元，净资产 474,148,562.69 元，分别较上期同比增长-5.14%和 4.30%，报告期内，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，报告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：

公司将继续依靠内支线航运“江海联运”的坚实基础，坚定运输代理一体化“箱货互补”的方针，响应政策引导沿着长江经济带“黄金水道”发展的战略，充分利用资本市场能量，积极布局长江沿线省市各港口业务网点，开展一站式跨境综合物流服务业务。

（二）行业情况

2023 年上半年进出口贸易货物总量较 2022 年上半年同比下降，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，现代物流业的发展将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	215,920,896.53	26.31%	397,409,656.20	45.84%	-45.67%
应收票据	13,881,364.29	1.69%	9,920,799.56	1.14%	39.92%
应收账款	385,038,517.75	46.91%	322,902,887.95	37.25%	19.24%
存货	6,283,210.12	0.77%	7,899,651.73	0.91%	-20.46%
投资性房地产		0.00%	-		
长期股权投资	8,927,086.27	1.09%	8,817,521.20	1.02%	1.24%
固定资产	64,402,309.41	7.85%	67,258,820.72	7.76%	-4.25%
在建工程			-		
无形资产	572,650.55	0.07%	466,416.56	0.05%	22.78%
商誉			-		
短期借款	57,691,137.52	7.03%	93,767,570.00	10.82%	-38.47%
长期借款			-		
交易性金融资产	62,110,967.79	7.57%	0.00	0.00%	100%
应收款项融资	5,821,868.91	0.71%	6,253,751.63	0.72%	-6.91%
预付款项	8,786,458.65	1.07%	3,786,541.42	0.44%	132.04%
应收股利	2,622,250.34	0.32%	500,000.00	0.06%	424.45%
其他应收款	31,977,076.64	3.90%	25,175,977.44	2.90%	27.01%
其他流动资产	2,546,671.04	0.31%	1,337,997.89	0.15%	90.33%
其他权益工具投资	3,100,530.83	0.38%	4,708,571.69	0.54%	-34.15%
长期待摊费用	1,742,631.64	0.21%	1,502,057.52	0.17%	16.02%
应付票据	61,560,000.00	7.50%	70,000,000.00	8.07%	-12.06%
应付账款	182,638,683.76	22.25%	193,379,075.79	22.31%	-5.55%
☆合同负债	3,766,419.28	0.46%	1,848,372.07	0.21%	103.77%
应付职工薪酬	11,657,291.55	1.42%	19,264,531.56	2.22%	-39.49%
应交税费	8,134,116.47	0.99%	4,969,096.17	0.57%	63.69%
其他应付款	3,219,647.51	0.39%	7,587,628.20	0.88%	-57.57%
其他流动负债	2,854,645.95	0.35%	3,951,694.50	0.46%	-27.76%
递延所得税负债	368,505.20	0.04%	770,515.42	0.09%	-52.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初下降达到了45.67%，主要是偿还银行贷款、购买银行理财及支付供应商的货款所致。
- 2、应收票据较年初增长39.92%，主要系要求用银行承兑汇票支付的货款的客户有所增加所致。
- 3、短期贷款较年初下降38.47%，主要系上市后公司有部分募集资金用于补偿流动资金，所以公司偿还一部分短期贷款后未再续贷所致。
- 4、交易性金融资产较年初增长100%，主要系暂时闲置的募集资金及自有资金购买的银行短期理财。
- 5、预付账款较年初增长132.04%，主要系国内物流业务及空运业务发展迅速，预付货运平台充值金额及航空业务预订仓金额有较大幅度增长；为平抑船舶的燃油价格，提前锁定部分燃油价格所预付货款所致。
- 6、应收股利较年初增长424.45%，主要系公司投资的江西骅光国际船务代理有限公司宣告分派2022年的股利所致。

- 7、其他流动资产较年初增长90.33%，主要系船舶待摊的保险费及留抵的增值税进项税额增长所致。
- 8、其他权益工具投资较年初下降34.15%，主要系公司投资的江西骅光国际船务代理公司宣告分配2022年股利，根据分派的股利调整对江西骅光其他权益工具的金额所致。
- 9、合同负债较年初增长103.77%，主要系期末客户预付的代理运费增长所致。
- 10、应付职工薪酬较年初下降了39.49%，主要系去年末余额是包含有2022年度员工年终奖所致。
- 11、应交税金较年初增长63.69%，主要系企业所得税增长所致。
- 12、其他应付款较年初下降57.57%，主要系年初的部分费用支付完毕所致。
- 13、递延所得税负债较年初下降52.17%，主要系江西骅光的股利分派随之调整的递延所得税负债。

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	751,161,623.60	-	1,161,769,789.80	-	-35.34%
营业成本	692,391,144.72	92.18%	1,084,753,142.57	93.37%	-36.17%
毛利率	7.82%	-	6.63%	-	-
销售费用	20,968,213.97	2.79%	19,926,708.06	1.72%	5.23%
管理费用	16,206,834.69	2.16%	18,194,901.04	1.57%	-10.93%
研发费用	620,697.95	0.08%	830,471.41	0.07%	-25.26%
财务费用	-4,948,807.69	-0.66%	-2,032,120.56	-0.17%	-143.53%
信用减值损失	-6,215,588.43	-0.83%	-2,106,736.13	-0.18%	195.03%
资产减值损失					
其他收益	11,590,699.98	1.54%	6,682,810.48	0.58%	73.44%
投资收益	4,034,482.73	0.54%	1,776,978.39	0.15%	127.04%
公允价值变动 收益					
资产处置收益		0.00%	-29,380.49	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	34,690,207.73	4.62%	46,108,758.94	3.97%	-24.76%
营业外收入	12,506.27	0.00%	20,136.66	0.00%	-37.89%
营业外支出	115,780.57	0.02%	16.76	0.00%	690,714.86%
净利润	21,816,988.28	-	34,550,520.93	-	-36.85%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本同比分别下降35.34%和36.17%，主要系2023年初以来，国际海运价格大幅同比下降所致。
- 2、财务费用同比下降143.53%，主要系利息费用大幅下降、存款利息收入增长所致。
- 3、信用减值损失同比增长195.03%，主要系华光源海国际物流（苏州）有限公司及湖南华光源海物流有限公司部分客户的账期较长，导致计提比例显著提高所致。
- 4、其他收益同比增长73.44%，主要系今年上半年确认的天心区的300万上市奖励及岳阳市促进城陵矶口岸航运物流加速发展奖227.86万元所致。
- 5、投资收益同比增长127.04%，主要系江西骅光国际船务代理有限公司宣告分配2022年度262.23万元股利所致。
- 6、净利润同比下降36.85%，主要系因海运费价格下跌导致收入下降，毛利额也随之下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	751,059,990.92	1,161,668,157.12	-35.35%
其他业务收入	101,632.68	101,632.68	0.00%
主营业务成本	692,318,701.92	1,084,680,491.51	-36.17%
其他业务成本	72,442.80	72,651.06	-0.29%

按产品分类分析：

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
代理业务收入	537,941,224.41	496,087,920.10	7.78%	-47.95%	-49.10%	增加 2.08 个百分点
航运业务收入	96,831,395.65	86,668,485.39	10.50%	14.45%	23.67%	减少 6.67 个百分点
公路运输收入	116,287,370.86	109,562,296.43	5.78%	166.83%	174.01%	减少 2.47 个百分点
其他业务收入	101,632.68	72,442.80	28.72%	0.00%	-0.29%	增加 0.20 个百分点
合计	751,161,623.60	692,391,144.72	-	-	-	-

按区域分类分析：

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	460,132,223.04	421,386,749.73	8.42%	-34.58%	-35.37%	增加 1.13 个百分点
华南	11,103,927.96	9,887,449.10	10.96%	-44.38%	-49.42%	增加 8.88 个百分点
华东	279,925,472.60	261,116,945.89	6.72%	-36.16%	-36.80%	增加 0.95 个百分点
合计	751,161,623.60	692,391,144.72	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入和主营业务成本同比分别下降 35.35%和 36.17%，主要系国际海运费价格下跌，导致公司主营业务收入和成本随之下跌。
- 2、代理业务收入和成本同比分别下跌 47.95%、49.10%，主要系国际海运费价格下跌所致。
- 3、公路运输业务的收入和成本同比分别增长 166.83%、174.01%，主要系公司加大了对国内公路物流业务的开发和投入力度。
- 4、华中地区的营业收入和成本同比下降 34.58%、35.37%，主要系国际海运费价格大幅下降所致。
- 5、华南地区的营业收入和成本同比下降 44.38%、49.42%，主要系国际海运费价格大幅下降所致。
- 6、华东地区的营业收入和成本同比下降 36.16%、36.80%，主要系国际海运费价格大幅下降所致。

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	-56,782,305.71	14,207,912.29	-499.65%
投资活动产生的现金流量净额	-97,402,954.84	15,469,746.92	-729.64%

筹资活动产生的现金流量净额	-56,085,071.79	2,257,458.84	-2584.43%
---------------	----------------	--------------	-----------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 499.65%，主要系上半年国内公路物流业务发展迅速，国内公路物流的账期一般都较长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 729.64%，主要系利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买 6211.10 万元银行理财，并办理了金额为 500 万美金的定期存款业务。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 2584.43%，主要系偿还银行贷款及票据，并根据公司的流动资金情况，部分借款未再续贷所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	218,800,000.00	52,000,000.00	0	无
银行理财产品	自有资金	77,515,541.67	10,110,967.79	0	无
合计	-	339,715,541.67	62,110,967.79	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	10,000,000	31,091,884.32	17,947,833.76	9,198,165.12	4,258,392.80
湖南华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	10,000,000	18,866,712.34	14,066,856.80	36,555,130.36	1,426,729.15
湖南	控	货	10,000,000	119,111,034.17	8,166,118.96	116,314,970.02	264,490.92

华光源海物流有限公司	控股子公司	物道路运输						
南京浩洲国际物流有限公司	控股子公司	国际货代及船代	5,000,000	149,180.44	-1,074,934.66	0.00	-15,153.61	
华光源海国际物流(苏州)有限公司	控股子公司	国际货物运输代理	10,000,000	170,182,042.90	13,347,521.46	146,616,849.80	912,314.50	
华光源海国际供应链(深圳)有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	10,000,000	7,842,178.62	-3,744,156.16	11,103,927.96	-572,355.99	
华光源海供应链管理(上海)有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	5,000,000	85,822,072.98	5,520,242.87	103,530,097.38	3,054,016.73	
华光源海国际货运(上海)有限公司	控股子公司	国际货代及船代	5,000,000	14,643,328.50	-593,227.75	16,782,180.58	-925,527.64	
华光源海国际物流(湖北)有限公司	控股子公司	货物运输及代	5,000,000	4,589,036.79	811,819.89	2,280,097.71	185,829.55	

限公司		理					
光远吉运物流科技(上海)有限公司	控股子公司	国际货代及船代	5,000,000	14,697,770.59	-1,196,793.71	12,996,344.84	-37,671.09
上港集团长江物流湖南有限公司	参股公司	国际货代及船代	5,000,000.00	24,164,503.89	10,694,049.92	33,379,673.77	1,199,337.11
湖南华光供应链有限公司	参股公司	国际货代及船代	5,000,000.00	20,832,789.50	6,540,981.63	18,339,414.39	79,705.14
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	参股公司	国际货代及船代	10,000,000.00	2,968,437.25	2,968,437.25	0.00	-51,352.93
江西骅光国际船务代理有限公司	参股公司	国际货代及船代	5,000,000.00	44,531,551.08	19,075,937.27	51,965,135.28	3,380,698.29
湖南正茂数字科技有限公司	参股公司	供应链服务及技术咨询转	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		让				
--	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上港集团长江物流湖南有限公司	与公司具有相同的主营业务	业务协同发展
湖南华光供应链有限公司	与公司具有相同的主营业务	业务协同发展
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	与公司具有相同的主营业务	业务协同发展
江西骅光国际船务代理有限公司	与公司具有相同的主营业务	业务协同发展
湖南正茂数字科技有限公司	与公司主营业务关联性较低	数字化协同发展

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

<p>报告期内，公司积极履行企业社会责任。</p> <p>公司秉承合法经营，诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，积极履行纳税人义务，依法纳税树立了良好的企业形象。</p> <p>公司严格遵守《公司法》《证券法》等其他相关法律法规，建立了健全和有的内部控制体系，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平。公司重视与投资者的沟通，认真、及时、准确的履行信息披露义务，准确传达公司经营发展情况，保障全体股东及债权人的合法权益。</p> <p>公司严格遵守《劳动法》及相关法律法规，善待每一位员工，与员工签订并严格履行劳动合同，不断完善薪酬管理制度和公司福利，重视员工培训与成长，对涉及员工利益的重大事项召开职工代表大会，选举职工代表监事，切实保障员工权利。</p> <p>公司与供应商之间平等合作，实现双赢。公司致力于与广大供应商建立和维持长久、紧密的伙伴关系，按照双赢互惠的原则订立合同。公司秉持着“改进改善，精益求精”的价值理念，不断提升产品质量和服务水平，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值。</p> <p>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。</p>
--

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 全球经济波动和国际贸易保护主义风险	<p>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。</p> <p>应对措施：根据海关总署统计，近年来中国进出口总额及港口装箱吞吐量的持续增长，说明了国际货代业务量和航运业务箱量的持续增长。公司在立足长江中部地区的基础上，核心市场聚焦“长江经济带”，不断向长江上中下游地区拓展，通过稳定老客户数量，扩增新客户数量，通过拓宽新市场的业务版图，达到业绩的增长。</p>
2. 市场竞争加剧的风险	<p>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。未来若公司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。</p> <p>应对措施：公司以航运核心产品为中心，通过本次公开发行股份募集的资金购置 LNG 洋山航线船舶，扩充洋山航线运力，提升航次密度，打造精品航线，匹配市场增量需求，通过代理业务的量变和航运运力的新增，使得“运(输)代(理)一体化”更完美结合，让产品组合的量变达到质变，来充分挖掘提升公司的盈利能力。同时利用公司不断完善江海联运平台服务数字化升级，向客户实时通报货物动态，为客户提升增值服务，解决客户需求痛点，不断延伸服务链条，最终实现一站式全链条物流服务，增强客户粘度提升利润空间。</p>
3. 经营业绩下滑的风险	<p>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，公司存在业绩大幅下滑甚至亏损的风险。</p> <p>应对措施：随着跨境综合物流服务日趋专业化、精细化，服</p>

	<p>务链条不断延长，公司通过集团内外部资源整合和物流信息化平台建设，构建了国际货运代理、内支线运输、公路运输多位一体的业务生态，在业务模式、产品服务以及信息化系统建设等方面持续创新，持续提升自身产品竞争力以抵抗未来宏观环境等方面出现变化导致的经营业绩下滑风险。同时公司充分发挥“长江中下游一体化”、“运（输）代（理）一体化经营”、“江海联运一体化”的三个“一体化”业务模式创新优势和客户资源优势，根据合作客户的物流需求多样性，已逐步开展跨境电商物流新业态业务、国内大宗散货水路运输业务、水铁联运内贸业务、空运代理业务等业务，通过丰富全链产品矩阵，满足客户的全方位物流服务需求。以实现国内运输业务与国际运输业务发展“双循环并行”提升业绩增长。</p>
<p>4. 与国际班轮承运人的议价能力较低的风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施：目前，随着国外疫情的缓解，国际海运费已出现回落趋势，国际班轮承运人议价能力有所下降。公司通过不断提高代理业务中直客收入的占比，能提高公司对客户的整体议价能力，进而能有效将采购成本转嫁给客户。</p>
<p>5. 海运价格大幅波动的风险</p>	<p>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相较于疫情期间逐渐得到解决，目前 CCFI 及海运价格已呈现快速回落趋势，若未来海运价格出现进一步大幅下降，可能对公司业绩造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：货运代理市场规模扩张、公司业务版图扩展、海运成本降低有利于公司代理业务箱量的持续增长，同时，公司航运业务以及公路运输等主要业务的未来增长空间较大，上述两方面因素能有效平滑海运价格下降对公司经营业绩的影响。</p>
<p>6. 燃油价格波动风险</p>	<p>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公司经营成本。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，导致公司船舶航次成本上升，进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：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。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商通过申报加油计划的方式集中采购，来应对应燃油价格波动较大时的成本对冲。</p>
<p>7. 应收账款回收风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款净额 385,038,517.75 元，占公司总资产的比例为 46.91%。</p> <p>应对措施：一是，公司建立严格的客户信用评级体系，针对不同信用等级的客户给予相应的信用期，同时，公司将客户实际回款账期纳入业务员绩效考核，以控制应收账款回款风险。</p>

	<p>二是，跟据《海商法》和《国际贸易规则》，公司做为国际货运代理人进行了货物运输全流程各环节的运营操作管理，达到了持续控单控货的能力，以确保了应收账款的安全性。三是，公司将严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式，加强与客户的沟通交流，了解未及时付款的原因并可采取扣单扣货的措施方式来加快运费资金回收，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，保证为应收账款的按时回收。</p>
<p>8.实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，实际控制人为李卫红、刘慧夫妇，其通过直接和间接持股方式合计控制 56.6465%股份的表决权。如果公司实际控制人利用其在公司的控股地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策等进行控制，可能损害公司及其他股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措施：公司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事项时，实际控制人出具了相应承诺并提出相应约束措施。实际控制人严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《三会议事规则》等规定对公司经营管理做决策，保护中小股东的利益。</p>
<p>9.募投项目的实施风险</p>	<p>公司本次募集资金拟投资于江海直达 LNG 动力集装箱船舶购置项目、数字物流一体化平台建设项目以及补充流动资金项目。公司已对上述募投项目的可行性进行了充分论证和分析，将通过募集资金投资项目的实施，扩大业务规模、提高业务运营管理效率、增强盈利能力、提高整体效益，以实现公司的长期发展规划。公司募投项目的经济效益测算是基于目前的经营现状和预期发展情况做出的预计，但是在项目实施及运营过程中，可能面临政策变化、市场供求、成本变化、技术进步或外部市场环境出现重大变化等诸多不确定因素，导致项目不能如期完成或顺利实施，进而导致募投项目盈利达不到预期水平，对公司整体盈利造成不利影响。此外，募集资金投资项目建设及产生效益需要一定时间，且项目建成后固定资产及经营成本将大幅增加，若募集资金投资项目产生的效益不能覆盖新增的折旧等成本，则公司存在因募投项目实施而导致利润下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司本次募集资金拟投资于江海直达 LNG 动力集装箱船舶购置项目、数字物流一体化平台建设项目以及补充流动资金项目。公司已对上述募投项目的可行性进行了充分论证和分析，将通过募集资金投资项目的实施，扩大业务规模、提高业务运营管理效率、增强盈利能力、提高整体效益，以实现公司的长期发展规划。针对募投项目的经济效益测算是基于目前的经营现状和预期发展情况做出的预计，将按照募投项目计划有效实施。</p>
<p>10.财政补贴政策变化的风险</p>	<p>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。</p> <p>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，政策趋向的是对外贸发展和本行业推进发展的积极方向。</p>
<p>11.经营活动现金流量为负的风险</p>	<p>截至报告期末，公司经营活动现金流量为负。当公司规模爆发式增长时，有可能当年会出现经营活动现金流量为负的风险。</p> <p>应对措施：公司将客户实际回款账期纳入业务员绩效考核，</p>

	按照账龄建立应收账款分类管理模式，加强与客户的沟通交流，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，以确保经营活动现金流量的实时充裕性。截至 2023 年上半年报告期末，公司经营活动现金流量为-56,782,305.71 元。
12.毛利率波动的风险	<p>报告期内，公司综合毛利率为 7.82%。公司毛利率波动的主要原因系海运成本等经营性成本在报告期内波动。目前，公司业务规模正处于迅速扩张阶段，公司未来可能面临因全球经济波动、新冠疫情扩散、行业政策变化、市场竞争加剧和海运费、人力成本等经营成本不断提高导致毛利率进一步波动的风险。</p> <p>应对措施：公司针对业务采购经营成本不断提高过程管理，在与船公司合作时进行集约化协议订舱采购，同时对针对国际航运市场价格行情和 CCFI 价格指数进行时时监控，以确保采购成本和销售价格的毛利率稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	4,062,103.18	1,374,686.7	5,436,789.95	1.15%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

企业										
湖南华光源海物有限公司	否	是	55,000,000	55,000,000	0	2023年3月7日	2024年6月29日	保证	连带	已事及履行
总计	-	-	55,000,000	55,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	55,000,000	55,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股份回购情况

一、回购方案基本情况

华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月4日召开公司第二届董事会第二十八次会议，第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购股份的方案议案》，于2023年4月7日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2023-029），公司现任独立董事发表了同意的独立意见。并于2023年4月24日召开2023年第二次临时股东大会审议通过该议案。2023年7月10日公司发布了《关于回购股份价格调整的提示性公告》（公告编号：2023-074）。

1. 价格上限调整依据

2023年4月24日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度权益分派预案的议案》，具体方案为：公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数91,135,439股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本91,135,439股减去回购的股份0股，根据《公司法》规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向全体股东每10股派发现金红利3.000000元（含税）。

公司将于2023年7月14日（权益登记日）实施2022年年度权益分派方案，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《华光源海国际物流集团股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-074），本次权益分派的除权除息日为2023年7月17日。

2. 价格调整结果

根据《回购股份方案》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第4号——股份回购》等有关规定，公司回购每股股份的价格上限调整如下：

$P = (P_0 - V * Q / Q_0) / (1 + n) = (8 - 0.3 * 91,135,439 / 91,135,439) / (1 + 0) = 7.70$ ，调整后的回购每股股份的价格上限为7.70元/股，调整后的价格上限自2023年7月17日（除权除息日）起生效。

根据回购股份方案，本次拟回购股份数量不少于3,000,000股，不超过4,000,000股。公司现已回购股份0股，价格调整后，预计回购资金总额区间为2,310万-3,080万。

二、回购方案实施进展情况

截至2023年6月30日，公司尚未开始实施股份回购。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内公司无新增承诺事项，承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(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
其他货币资金	流动资产	质押	61,115,106.19	7.43%	开具银票保证金、保函保证金及美元定期存款
应收账款	流动资产	质押	40,519,678.47	4.93%	贷款及开具银票的质押
固定资产	长期资产	抵押	59,524,413.46	7.24%	贷款及开具银票的抵押
总计	-	-	161,159,198.12	19.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产的抵押或质押，主要是为了解决公司流动资金短缺，促进公司业务正常发展的需要，对公司的经营没有重大不利影响，美元做了 500.00 万美元的定期存款，主要是在保证公司美元流动性的前提下，利用美元定期存款利率比较高条件，做了 500.00 万美元的定期存款，提高公司的资产收益率。

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	37,221,246	40.84%	-3,417,579	33,803,667	37.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	150,099	0.16%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,914,193	59.16%	3,417,579	57,331,772	62.91%
	其中：控股股东、实际控制人	44,705,000	49.05%	-	44,705,000	49.05%
	董事、监事、高管	1,300,000	1.43%	-	1,300,000	1.43%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		91,135,439	-	0	91,135,439	-
普通股股东人数						15,560

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司有限售条件股份增加 3,417,579 股，系公司战略配售股份交付完成所致。公司战略配售结果具体详见公司于 2022 年 12 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《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发行结果公告》（公告编号：2022-127）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	29,500,000	50,000	29,550,000	32.4243%	29,500,000	50,000
2	刘慧	境内自然人	10,565,000	50,000	10,615,000	11.6475%	10,565,000	50,000
3	李卫红	境内自然人	4,640,000	50,099	4,690,099	5.1463%	4,640,000	50,099
4	长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,805,000	-	2,805,000	3.0778%	2,805,000	0
5	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）	其他	2,631,579	-	2,631,579	2.8875%	0	2,631,579
6	长沙源捌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,335,000	-	2,335,000	2.5621%	2,335,000	0
7	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	国有法人	2,966,334	-1,251,437	1,714,897	1.8817%	0	1,714,897
8	长沙源玖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,630,000	-	1,630,000	1.7885%	1,630,000	0
9	苏永鹏	境内自然人	0	1,407,869	1,407,869	1.5448%	0	1,407,869
10	杭州传化数字物流发展有限公司	境内非国有法人	312,500	937,500	1,250,000	1.3716%	1,250,000	0
合计		-	57,385,413	1,244,031	58,629,444	64.3321%	52,725,000	5,904,444

持股 5%以上的股东或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。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	杭州传化数字物流发展有限公司	于2022年12月19日通过战略配售成为公司前十名股东，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。所持公司股份于2023年7月21日解除限售，解除限售后未约定持股期间。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2022年11月25日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2999号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行的发行价格8.00元/股，初始发行股数22,783,860股（超额配售选择权行使前），募集资金总额为人民币182,270,880.00元，扣除发行费用25,279,270.59元（不含增值税）后，募集资金净额为156,991,609.41元。截至2022年12月22日，上述募集资金已全部到账，并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天职业字[2022]47288号）。

截至2023年6月30日，公司募集资金使用情况及余额如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	182,270,880.00
减：发行费用	15,820,713.28
募集资金专户初始余额	166,450,166.72
二、本年度募集资金减少项	165,536,432.43
募集资金累计使用金额（包括置换预先已支付发行费用金额）	113,536,432.43
其中：补充流动资金	113,163,532.95
信息化建设	372,899.48
期末用于现金管理的暂时闲置募集资金金额	52,000,000.00
三、本年度募集资金增加项	698,607.67
募集资金利息收入扣除手续费净额	81,807.96
投资收益	616,799.71
四、募集资金专户余额	1,612,341.96

截至2023年6月30日，公司募集资金专户余额为1,612,341.96元，具体内容详见公司在北京

证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《华光源海国际物流集团股份有限公司2023年上半年募集资金存放和使用情况专项报告》(公告编号:2023-085)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 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	2023年4月24日	2026年4月24日
刘慧	董事	女	1973年9月	2023年4月24日	2026年4月24日
张亮	董事	男	1982年9月	2023年4月24日	2026年4月24日
修宗峰	独立董事	男	1979年9月	2023年4月24日	2026年4月24日
王建新	独立董事	男	1984年10月	2023年4月24日	2026年4月24日
符新民	监事会主席	男	1977年9月	2023年4月24日	2026年4月24日
李艳菊	监事	女	1977年4月	2023年4月24日	2026年4月24日
施兰珍	职工监事	女	1974年12月	2023年4月4日	2026年4月24日
唐宇杰	董事会秘书	男	1981年8月	2023年4月24日	2026年4月24日

伍祥林	副总经理	男	1967年6月	2023年4月24日	2026年4月24日
邱德勇	副总经理、财务总监	男	1974年11月	2023年4月24日	2026年4月24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	期末持有无限售股份数量
李卫红	董事长、总经理	4,640,000	50,099	4,690,099	5.1463%	0	0	50,099
刘慧	董事	10,565,000	50,000	10,615,000	11.6475%	0	0	50,000
符新民	监事会主席	300,000	-	300,000	0.3292%	0	0	0
李艳菊	监事	150,000	-	150,000	0.1646%	0	0	0
伍祥林	副总经理	264,000	-	264,000	0.2897%	0	0	0
邱德勇	副总经理、财务总监	306,000	-	306,000	0.3358%	0	0	0
唐宇杰	董事会秘书	280,000	-	280,000	0.3072%	0	0	0
合计	-	16,505,000	-	16,605,099	18.2202%	0	0	100,099

(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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周路	职工监事	离任	无	2023年4月4日,周路女士因个人原因辞去公司职工监事职务。
施兰珍	无	新任	职工监事	2023年4月4日,公司2023年第一次职工代表大会选举施兰珍女士为公司职工监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

施兰珍女士,1974年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1996年10月至2004年6月任富程工程公司经理助理;2004年7月至2014年12月随军在部队任仓库管理职员;2015年1月至2015年6月任湖南九华软件有限公司行政助理;2015年7月至2020年7月任华光源海国际物流集团股份有限公司商务中心专员;2020年8月至今任华光源海国际物流集团股份有限公司商务中心副经理;2023年4月任华光源海国际物流集团股份有限公司职工监事。

(四) 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
销售人员	152	5	0	157
市场采购人员	18	4	0	22
操作人员	110	13	0	123
码头及物流现场人员	22	10	0	32
报关报检人员	16	0	0	16
商务财务人员	37	3	0	40
船员	69	0	0	69
管理人员	27	2	0	29
员工总计	451	37	0	488

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	193	201
专科	186	196
专科以下	68	87
员工总计	451	488

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	215,920,896.53	397,409,656.20
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产	六、（二）	62,110,967.79	0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	六、（三）	13,881,364.29	9,920,799.56
应收账款	六、（四）	385,038,517.75	322,902,887.95
应收款项融资	六、（五）	5,821,868.91	6,253,751.63
预付款项	六、（六）	8,786,458.65	3,786,541.42
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	六、（七）	34,979,981.03	25,675,977.44
其中：应收利息		380,654.05	0.00
应收股利		2,622,250.34	500,000.00
买入返售金融资产			0.00
存货	六、（八）	6,283,210.12	7,899,651.73
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	六、（九）	2,546,671.04	1,337,997.89
流动资产合计		735,369,936.11	775,187,263.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	六、（十）	8,927,086.27	8,817,521.20
其他权益工具投资	六、（十一）	3,100,530.83	4,708,571.69
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00

固定资产	六、(十二)	64,402,309.41	67,258,820.72
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	六、(十三)	8,185,613.13	8,948,365.92
无形资产	六、(十四)	572,650.55	466,416.56
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	六、(十五)	1,742,631.64	1,502,057.52
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		86,930,821.83	91,701,753.61
资产总计		822,300,757.94	866,889,017.43
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	57,691,137.52	93,767,570.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	六、(十八)	61,560,000.00	70,000,000.00
应付账款	六、(十九)	182,638,683.76	193,379,075.79
预收款项			0.00
合同负债	六、(二十)	3,766,419.28	1,848,372.07
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	六、(二十一)	11,657,291.55	19,264,531.56
应交税费	六、(二十二)	8,134,116.47	4,969,096.17
其他应付款	六、(二十三)	3,219,647.51	7,587,628.20
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	2,187,362.67	2,579,533.38
其他流动负债	六、(二十五)	2,854,645.95	3,951,694.50
流动负债合计		333,709,304.71	397,347,501.67
非流动负债：			0.00
保险合同准备金			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00

永续债			0.00
租赁负债	六、(二十六)	6,424,848.70	7,015,159.39
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债	六、(十六)	368,505.20	770,515.42
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		6,793,353.90	7,785,674.81
负债合计		340,502,658.61	405,133,176.48
所有者权益(或股东权益):			0.00
股本	六、(二十七)	91,135,439.00	91,135,439.00
其他权益工具			0.00
其中: 优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	六、(二十八)	192,589,595.79	192,589,595.79
减: 库存股			0.00
其他综合收益	六、(二十九)	1,105,515.63	2,311,546.27
专项储备	六、(三十)	3,969,354.62	4,538,053.88
盈余公积	六、(三十一)	14,744,205.44	14,744,205.44
一般风险准备			0.00
未分配利润	六、(三十二)	170,604,452.21	149,274,171.67
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		474,148,562.69	454,593,012.05
少数股东权益		7,649,536.64	7,162,828.90
所有者权益(或股东权益)合计		481,798,099.33	461,755,840.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		822,300,757.94	866,889,017.43

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		136,690,749.17	303,027,139.77
交易性金融资产		62,110,967.79	0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据		4,605,578.65	2,467,570.00
应收账款	十六、(一)	112,421,224.81	129,128,258.80
应收款项融资		107,541.30	1,003,370.48
预付款项		1,276,250.79	1,604,797.18
其他应收款	十六、(二)	260,907,083.33	162,472,770.67

其中：应收利息	十六、(二)	380,654.05	0.00
应收股利	十六、(二)	2,622,250.34	500,000.00
买入返售金融资产			0.00
存货		2,624,753.66	5,034,909.40
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		916,312.87	359,315.92
流动资产合计		581,660,462.37	605,098,132.22
非流动资产：			0.00
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	十六、(三)	29,254,365.37	29,144,800.30
其他权益工具投资		3,100,530.83	4,708,571.69
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产		63,377,695.21	66,111,108.18
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产		7,322,977.67	7,598,710.34
无形资产		572,650.55	466,416.56
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用		1,620,296.00	1,341,089.62
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		105,248,515.63	109,370,696.69
资产总计		686,908,978.00	714,468,828.91
流动负债：			0.00
短期借款		38,041,694.43	30,042,380.55
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据		77,400,000.00	95,200,000.00
应付账款		101,557,423.43	109,956,591.65
预收款项			0.00
合同负债		87,187.79	156,785.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,664,350.10	8,217,701.64
应交税费		2,812,117.51	3,034,959.09
其他应付款		6,045,585.74	21,047,605.77
其中：应付利息			0.00

应付股利			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债		1,456,854.94	1,635,997.36
其他流动负债		395,000.00	437,600.00
流动负债合计		231,460,213.94	269,729,621.24
非流动负债：			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		6,206,161.89	6,585,788.34
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债		368,505.20	770,515.42
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		6,574,667.09	7,356,303.76
负债合计		238,034,881.03	277,085,925.00
所有者权益（或股东权益）：			0.00
股本		91,135,439.00	91,135,439.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		192,425,917.53	192,425,917.53
减：库存股			0.00
其他综合收益		1,105,515.63	2,311,546.27
专项储备		3,969,354.62	4,538,053.88
盈余公积		14,744,205.44	14,744,205.44
一般风险准备			0.00
未分配利润		145,493,664.75	132,227,741.79
所有者权益（或股东权益）合计		448,874,096.97	437,382,903.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		686,908,978.00	714,468,828.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		751,161,623.60	1,161,769,789.80
其中：营业收入	六、（三十三）	751,161,623.60	1,161,769,789.80
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		725,881,010.15	1,121,984,703.11
其中：营业成本	六、(三十三)	692,391,144.72	1,084,753,142.57
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、(三十四)	642,926.51	311,600.59
销售费用	六、(三十五)	20,968,213.97	19,926,708.06
管理费用	六、(三十六)	16,206,834.69	18,194,901.04
研发费用	六、(三十七)	620,697.95	830,471.41
财务费用	六、(三十八)	-4,948,807.69	-2,032,120.56
其中：利息费用	六、(三十八)	1,603,068.33	6,169,151.59
利息收入	六、(三十八)	2,285,064.18	151,934.33
加：其他收益	六、(三十九)	11,590,699.98	6,682,810.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	4,034,482.73	1,776,978.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十)	609,565.07	982,656.41
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
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
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)		0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-6,215,588.43	-2,106,736.13
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）			-29,380.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,690,207.73	46,108,758.94
加：营业外收入	六、(四十四)	12,506.27	20,136.66

减：营业外支出	六、(四十五)	115,780.57	16.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,586,933.43	46,128,878.84
减：所得税费用	六、(四十六)	12,769,945.15	11,578,357.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,816,988.28	34,550,520.93
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）		21,816,988.28	34,550,520.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		486,707.74	3,501,128.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,330,280.54	31,049,392.46
六、其他综合收益的税后净额		-1,206,030.64	12,918.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,206,030.64	12,918.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			12,918.25
（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		-1,206,030.64	12,918.25
（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
（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		20,610,957.64	34,563,439.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,124,249.90	31,062,310.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		486,707.74	3,501,128.47
八、每股收益：			0.00
（一）基本每股收益（元/股）	十七、(二)	0.23	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、(二)	0.23	0.45

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	327,293,663.85	696,897,035.63
减：营业成本	十六、(四)	295,992,305.65	650,514,759.80
税金及附加		299,505.03	165,600.79
销售费用		8,588,600.57	8,880,206.86
管理费用		11,855,054.69	11,343,608.37
研发费用		620,697.95	830,471.41
财务费用		-3,994,741.84	-2,062,407.91
其中：利息费用		894,250.00	2,694,261.92
利息收入		-1,415,537.35	115,463.55
加：其他收益		3,120,766.32	236,434.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	4,034,482.73	1,776,978.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(五)	609,565.07	982,656.41
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
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
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）		283,706.09	571,875.24
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）			0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,371,196.94	29,810,084.28
加：营业外收入		240.00	0.00
减：营业外支出		110,898.50	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,260,538.44	29,810,084.28
减：所得税费用		7,994,615.48	7,288,594.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,265,922.96	22,521,490.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,265,922.96	22,521,490.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
五、其他综合收益的税后净额		-1,206,030.64	12,918.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,206,030.64	12,918.25
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		-1,206,030.64	12,918.25
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
7. 其他			0.00
六、综合收益总额		12,059,892.32	22,534,408.28
七、每股收益：			0.00
（一）基本每股收益（元/股）			0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		692,828,756.02	1,193,851,919.28
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
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	11,637,408.95	9,605,812.53
经营活动现金流入小计		704,466,164.97	1,203,457,731.81
购买商品、接受劳务支付的现金		693,675,895.32	1,125,624,298.47
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		43,753,521.33	38,625,390.50
支付的各项税费		14,360,678.46	10,712,705.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	9,458,375.57	14,287,425.23
经营活动现金流出小计		761,248,470.68	1,189,249,819.52
经营活动产生的现金流量净额		-56,782,305.71	14,207,912.29
二、投资活动产生的现金流量：			0.00
收回投资收到的现金		0.00	17,712,621.15
取得投资收益收到的现金		1,231,528.43	798,204.38
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
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		1,231,528.43	18,541,798.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,515.48	3,072,052.06
投资支付的现金		62,110,967.79	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)	36,129,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		98,634,483.27	3,072,052.06
投资活动产生的现金流量净额		-97,402,954.84	15,469,746.92
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		61,864,579.54	72,038,211.74
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)	39,250,838.89	66,611,470.66
筹资活动现金流入小计		101,115,418.43	143,549,682.40
偿还债务支付的现金		72,946,268.55	94,223,648.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		951,109.97	2,589,707.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	83,303,111.70	44,478,867.86
筹资活动现金流出小计		157,200,490.22	141,292,223.56
筹资活动产生的现金流量净额		-56,085,071.79	2,257,458.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,002,290.21	3,245,731.75
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十八)	-207,268,042.13	35,180,849.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十	362,073,832.47	111,101,964.97

	八)		
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十八)	154,805,790.34	146,282,814.77

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	2023年1-6月	2022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		336,298,094.76	707,497,004.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,835,369.75	5,327,469.85
经营活动现金流入小计		341,133,464.51	712,824,474.51
购买商品、接受劳务支付的现金		319,452,771.74	636,606,863.81
支付给职工以及为职工支付的现金		25,143,573.50	23,351,434.45
支付的各项税费		10,071,301.32	3,715,490.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,361,544.13	14,356,642.98
经营活动现金流出小计		364,029,190.69	678,030,431.51
经营活动产生的现金流量净额		-22,895,726.18	34,794,043.00
二、投资活动产生的现金流量：			0.00
收回投资收到的现金		0.00	17,712,621.15
取得投资收益收到的现金		1,231,528.43	798,204.38
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	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,231,528.43	18,510,825.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,515.48	2,518,327.74
投资支付的现金		62,110,967.79	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		36,129,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		98,634,483.27	2,618,327.74
投资活动产生的现金流量净额		-97,402,954.84	15,892,497.79
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		42,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	60,000,000.00

偿还债务支付的现金		34,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,038.88	2,135,887.50
支付其他与筹资活动有关的现金		82,231,649.77	36,755,106.93
筹资活动现金流出小计		116,886,688.65	123,890,994.43
筹资活动产生的现金流量净额		-74,886,688.65	-63,890,994.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,069,696.61	2,325,442.01
五、现金及现金等价物净增加额		-192,115,673.06	-10,879,011.63
加：期初现金及现金等价物余额		268,091,316.04	90,987,854.35
六、期末现金及现金等价物余额		75,975,642.98	80,108,842.72

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	91,135,439.00				192,589,595.79		2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44		149,274,171.67	7,162,828.90	461,755,840.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	91,135,439.00				192,589,595.79		2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44		149,274,171.67	7,162,828.90	461,755,840.95

额													
三、本 期增 减变 动金 额(减 少“ -” 号填 列)						-1,206,030.6 4	-568,699.26			21,330,280.54	486,707.74	20,042,258.38	
(一) 综 合 收 益 总 额						-1,206,030.6 4				21,330,280.54	486,707.74	20,610,957.64	
(二) 所 有 者 入 减 和 资 本 少													
1. 股 东 入 普 通 股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 投 资 本													
3. 股 份 支 付 入 有 者 益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增 资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏													
4. 设 定 益 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													
(六) 其 他													
四、本 期 末 余	91,135,439.0 0				192,589,595.7 9	1,105,515.63	3,969,354.6 2	14,744,205.4 4		170,604,452.2 1	7,649,536.6 4	481,798,099.3 3	

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年末余额	68,351,579.00				58,381,846.38		687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21		104,931,466.46	2,861,951.30	250,204,233.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	68,351,579.00				58,381,846.38		687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21		104,931,466.46	2,861,951.30	250,204,233.32

三、本 期增 减变 动金 额(减 少“_” 号填 列)						12,918.25	209,739.68			31,049,392.46	8,401,128.47	39,673,178.86
(一) 综 合 收 益 总 额						12,918.25				31,049,392.46	3,501,128.47	34,563,439.18
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本											4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股 东 投 入 普 通 股											4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 投 资 本												0.00
3. 股 份 支 付 入 有 权 的 金 额												0.00

4. 其他														0.00
(三) 利润分配														0.00
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转														0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00

股本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏													0.00
4. 设 定益 划变 动额 结转 留存 收益													0.00
5. 其 他综 合收 益结 留存 收益													0.00
6. 其 他													0.00
(五) 专项 储备								209,739.68					209,739.68
1. 本 期提 取								769,580.88					769,580.88
2. 本 期使 用								559,841.20					559,841.20
(六) 其他													0.00
四、本 期余 末额	68,351,579.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	58,381,846.3 8	0.0 0	700,668.2 4	4,814,242.6 6	10,385,137.2 1	0.0 0	135,980,858.9 2	11,263,079.7 7	289,877,412.1 8

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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,135,439.00	0.00	0.00	0.00	192,425,917.53	0.00	2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44	0.00	132,227,741.79	437,382,903.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,135,439.00	0.00	0.00	0.00	192,425,917.53	0.00	2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44	0.00	132,227,741.79	437,382,903.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1206030.64	-568699.26			13265922.96	11,491,193.06
(一)综合收益总额							-1206030.64				13265922.96	12,059,892.32
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提									-568,699.26			-568,699.26
									845,955.54			845,955.54

取													
2. 本期使用								1,414,654.80					1,414,654.80
(六)其他													
四、本期期末余额	91,135,439.00	0.00	0.00	0.00	192,425,917.53	0.00	1,105,515.63	3,969,354.62	14,744,205.44	0.00	145,493,664.75	448,874,096.97	

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,218,168.12	0.00	687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21	0.00	92,996,127.75	235,243,265.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,351,579.00				58,218,168.12	0.00	687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21	0.00	92,996,127.75	235,243,265.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,918.25	209,739.68			22,521,490.03	22,744,147.96
（一）综合收益总额							12,918.25				22,521,490.03	22,534,408.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								209,739.68					209,739.68
1. 本期提取								769,580.88					769,580.88
2. 本期使用								559,841.20					559,841.20
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,218,168.12	0.00	700,668.24	4,814,242.66	10,385,137.21	0.00	115,517,617.78	257,987,413.01	

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十四
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:

- 1、收购湖南征运物流有限公司，于6月30日完成工商变更。
 - 2、华光源海供应链（上海）有限公司的合伙人已达到对赌条件，即将行权。
- 除上述事项外，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。

(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 2023年1月1日-2023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：9113.5439万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（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2023年8月18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报告期末起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—银行承兑汇票	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

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；

（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、合同履行成本等。

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（%）
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、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。

(三十三) 合同成本

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、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。

（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
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

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）和《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》（总局公告2021年第8号）规定，2022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、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、南京浩洲国际物流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）及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）规定，本公司符合生产性服务业增值税加计抵减有关政策，自2022年1月1日至2022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

1、本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	无
“关于资金集中管理相关列报”规定	无
“关于亏损合同的判断”规定	无

2、本公司自2022年11月30日起执行财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定	无
“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定	无

3、本公司自2022年12月1日起执行关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号），对2022年12月1日之前发生的安全生产费业务，不需要进行追溯调整。该会

计政策变更对公司无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正

本公司本期无会计差错变更事项。

(四) 首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末余额是指2023年6月30日的金额；期初余额是指2022年12月31日的金额；本期金额是指2023年1-6月的发生额，上期金额是指2022年1-6月的发生额。

(一) 货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	<u>97,860.91</u>	<u>23,882.45</u>
其中：人民币	<u>97,860.91</u>	<u>23,882.45</u>
银行存款	<u>190,836,929.43</u>	<u>362,049,950.02</u>
其中：人民币	<u>72,334,263.09</u>	<u>199,049,703.19</u>
美元	<u>118,210,485.80</u>	<u>163,000,246.83</u>
欧元	<u>292,180.54</u>	
其他货币资金	<u>24,986,106.19</u>	<u>35,335,823.73</u>
其中：人民币	<u>24,986,106.19</u>	<u>35,335,823.73</u>
美元		
合计	<u>215,920,896.53</u>	<u>397,409,656.20</u>

2、期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金21620000.00元，保函保证金3366106.19元。

除上述受限款项，期末还有一笔500万美元的定期存款，折合人民币资金为36129000.00元，除此之外无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、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	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>62,110,967.79</u>	<u>0</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：理财产品	62,110,967.79	0
合计	62,110,967.79	0

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,881,364.29	9,920,799.56
合计	13,881,364.29	9,920,799.56

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		3,680,000.00	
合计		3,680,000.00	

4、期末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	期末余额			期初余额			账面价值
	账面余额		坏账准备 金 额	账面余额		坏账准备 金 额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	13,881,364.29	100.00	13,881,364.29	9,920,799.56	100.00	9,920,799.56	
其中:银行承兑汇票	13,881,364.29	100.00	13,881,364.29	9,920,799.56	100.00	9,920,799.56	
合计	13,881,364.29	100.00	13,881,364.29	9,920,799.56	100.00	9,920,799.56	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	13,881,364.29		
合计	13,881,364.29		

因期末应收票据均为银行承兑汇票，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	期末账面余额
90 天以内 (含 90 天)	346,834,484.14
90 天至 180 天 (含 180 天)	30,146,575.10
180 天至 1 年 (含 1 年)	16,141,371.00
1 年以上	4,658,237.10
小计	397,780,667.34
减: 坏账准备	12,742,149.59
合计	385,038,517.75

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 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					
按组合计提坏账准备	397,780,667.34	100.00	12,742,149.59	3.20	385,038,517.75
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,780,667.34	100.00	12,742,149.59	3.20	385,038,517.75
合计	397,780,667.34	100	12,742,149.59		385,038,517.75

接上表:

类别	账面余额		期初余额 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					
按组合计提坏账准备	329,343,598.90	100.00	6,440,710.95	1.96	322,902,887.95
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,343,598.90	100.00	6,440,710.95	1.96	322,902,887.95
合计	329,343,598.90	100	6,440,710.95		322,902,887.95

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	346,834,484.14	1,734,172.43	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	30,146,575.10	1,507,328.75	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	16,141,371.00	4,842,411.30	30.00
1 年以上	4,658,237.10	4,658,237.11	100.00
合计	397,780,667.34	12,742,149.59	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	6,440,710.95	6,301,438.64			12,742,149.59
合计	6,440,710.95	6,301,438.64			12,742,149.59

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏中信博新能源科技股份有限公司	33,176,680.20	8.34%	165,883.40
中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区管理委员会	23,594,500.00	5.93%	133,311.95
上海塔壳物流有限公司	18,372,334.14	4.62%	209,334.92
贞丰县电力投资有限责任公司	17,217,742.39	4.33%	86,088.71
湖南长湘物流有限公司	16,410,570.49	4.13%	271,411.02
合计	<u>108,771,827.22</u>	27.34%	<u>950,684.23</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、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	期末余额	期初余额
应收票据	5,821,868.91	6,253,751.63
合计	<u>5,821,868.91</u>	<u>6,253,751.63</u>

注：公司本期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。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,633,994.30	98.27	3,634,239.50	95.97
1-2年 (含2年)	65,358.00	0.74	39,245.00	1.04
2-3年 (含3年)	87,106.35	0.99	113,056.92	2.99
合计	<u>8,786,458.65</u>	<u>100</u>	<u>3,786,541.42</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
南京中燃船舶燃料有限责任公司	2,915,553.05	33.18%
吉林省宝奇智慧物流产业中心有限公司	1,741,264.17	19.82%
山西大水牛供应链管理有限公司江西分公司	1,344,095.29	15.30%
青岛传化陆鲸科技有限公司	693,200.22	7.89%
广西中菲运通航空服务有限公司	415,692.5	4.73%
合计	<u>7109805.23</u>	<u>80.92%</u>

（七）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	380,654.05	
应收股利	2,622,250.34	500,000.00
其他应收款	31,977,076.64	25,175,977.44
合计	<u>34,979,981.03</u>	<u>25,675,977.44</u>

2、应收股利

（1）应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西骅光国际船务代理有限公司	2,622,250.34	500,000.00
合计	<u>2,622,250.34</u>	<u>500,000.00</u>

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

期末应收股利2,622,250.34无坏账风险未计提坏账准备，且该应收股利于2023年7月6日已收回。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	26,696,741.04
1-2年（含2年）	4,557,131.02
2-3年（含3年）	2,858,900.44
3-4年（含4年）	765,921.69
4-5年（含5年）	215,962.31
5年以上	1,667,194.67
小计	36,761,851.17
减：坏账准备	4,784,774.53
合计	31,977,076.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	790,077.19	433,063.45
其他往来	576,635.88	2,638,132.68
政府补助	9,283,830.00	5,303,510.00
保证金及押金	25,948,787.09	21,266,807.61
代收代付款	162,521.01	405,088.44
关联方往来	0.00	
小计	36,761,851.17	<u>30,046,602.18</u>
减：坏账准备	4,784,774.53	4,870,624.74
合计	31,977,076.64	<u>25,175,977.44</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	<u>2,869,105.50</u>		<u>2,001,519.24</u>	<u>4,870,624.74</u>

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）	
2023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				
本期转回			85,850.21	85,850.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>2,869,105.50</u>		1,915,669.03	4,784,774.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,870,624.74		85,850.21		4,784,774.53
合计	<u>4,870,624.74</u>		<u>85,850.21</u>		4,784,774.53

(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

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	9,283,830.00	1年以内	25.25%	
辽宁忠旺集团有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	5.44%	100,000.00
上海澳滋国际物流有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	5.44%	100,000.00
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	保证金及押金	1,070,000.00	1年以内	2.91%	53,500.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	2.72%	50,000.00
合计		<u>15,353,830.00</u>		<u>41.77%</u>	<u>303,500.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
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	9,283,830.00	1年以内	根据公司历年回款情况， 预计2023年四季度能够 全额收回
合计		9,283,830.00		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,272,757.13		2,272,757.13	2,149,831.83		2,149,831.83
周转材料	351,996.53		351,996.53	364,101.53		364,101.53
合同履约成本	3,658,456.46		3,658,456.46	5,385,718.37		5,385,718.37
合计	<u>6,283,210.12</u>		<u>6,283,210.12</u>	<u>7,899,651.73</u>		<u>7,899,651.73</u>

2、本期无需要计提跌价准备的存货及计提减值准备的合同履约成本。

3、本期期末存货余额无借款费用资本化情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及增值税留抵税额	1,533,838.12	1,167,988.60
船舶保险费	916,312.87	170,009.29
中介机构费		
预付借款利息		
其他	96,520.05	
合计	2,546,671.04	1,337,997.89

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动
---------	------	--------

	追加投资	减少投资
一、合营企业		
上港集团长江物流湖南有限公司	5,436,336.59	
小计	<u>5,436,336.59</u>	
二、联营企业		
湖南华光供应链有限公司	2,369,554.90	
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	1,011,629.71	
湖南正茂数字科技有限公司		
小计	<u>3,381,184.61</u>	
合计	<u>8,817,521.20</u>	

接上表：

	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
	599,668.55			500,000.00
	599,668.55			500,000.00
	27,099.75			
	-17,203.23			
	<u>9,896.52</u>			<u>0.00</u>
	<u>609,565.07</u>			<u>500,000.00</u>

接上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			5,536,005.14	
			5,536,005.14	
			0.00	
			2,396,654.65	
			994,426.48	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>3,391,081.13</u>	
		<u>8,927,086.27</u>	

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
江西骅光国际船务代理有限公司	3,100,530.83	4,708,571.69
合计	<u>3,100,530.83</u>	<u>4,708,571.69</u>

2、非交易性权益工具投资情况

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	2,622,250.34	1,105,515.63				
合计	<u>2,622,250.34</u>	<u>1,105,515.63</u>				

(十二) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,402,309.41	67,258,820.72
固定资产清理		
合计	<u>64,402,309.41</u>	<u>67,258,820.72</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

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、期初余额	2,900,000.00	99,122,169.52	2,165,007.40	2,113,930.38	<u>106,301,107.30</u>
2、本期增加金额				<u>67,783.17</u>	<u>67,783.17</u>
(1) 购置				67,783.17	<u>67,783.17</u>

项 目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	办公设备及 其他	合 计
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,900,000.00	99,122,169.52	2,165,007.40	2,181,713.55	106,368,890.47
二、累计折旧					
1、期初余额	126,270.83	37,070,198.34	943,710.83	902,106.58	<u>39,042,286.58</u>
2、本期增加金额	<u>68,875.00</u>	2,527,557.72	<u>169,152.05</u>	<u>158,709.72</u>	<u>2,924,294.48</u>
(1) 计提	68,875.00	2,527,557.72	169,152.05	158,709.72	<u>2,924,294.48</u>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	195,145.83	39,597,756.06	1,112,862.88	1,060,816.30	41,966,581.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>2,704,854.17</u>	<u>59,524,413.46</u>	<u>1,052,144.53</u>	<u>1,120,897.26</u>	<u>64,402,309.41</u>
2、期初账面价值	<u>2,773,729.17</u>	<u>62,051,971.18</u>	<u>1,221,296.57</u>	<u>1,211,823.80</u>	<u>67,258,820.72</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	479,962.61

(4) 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、期初余额	12,503,508.36	<u>12,503,508.36</u>
2、本期增加金额	<u>329,321.68</u>	<u>329,321.68</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	12,832,830.04	<u>12,832,830.04</u>

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、期初余额	3,555,142.44	<u>3,555,142.44</u>
2、本期增加金额	<u>1,092,074.47</u>	<u>1,092,074.47</u>
(1) 计提	1,092,074.47	<u>1,092,074.47</u>
3、本期减少金额	0	<u>0</u>
(1) 处置	0	<u>0</u>
4、期末余额	4,647,216.91	<u>4,647,216.91</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>8,185,613.13</u>	<u>8,185,613.13</u>
2、期初账面价值	<u>8,948,365.92</u>	<u>8,948,365.92</u>

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
2、本期增加金额	<u>369,811.31</u>	<u>369,811.31</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,466,143.39	<u>2,466,143.39</u>
二、累计摊销		
1、期初余额	1,629,915.52	<u>1,629,915.52</u>
2、本期增加金额	<u>263,577.32</u>	<u>263,577.32</u>
(1) 计提	263,577.32	<u>263,577.32</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,893,492.84	<u>1,893,492.84</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>572,650.55</u>	<u>572,650.55</u>
2、期初账面价值	<u>466,416.56</u>	<u>466,416.56</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
船舶维修费	1,341,089.62	710,061.17	430,854.79		1,620,296.00
房屋装修费	160,967.90		38,632.26		122,335.64
开办费					0.00
合计	<u>1,502,057.52</u>	<u>710,061.17</u>	<u>469,487.05</u>	<u>0.00</u>	<u>1,742,631.64</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,474,020.80	368,505.20	3,082,061.69	770,515.42
合计	<u>1,474,020.80</u>	<u>368,505.20</u>	<u>3,082,061.69</u>	<u>770,515.42</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,526,924.12	11,311,335.69
可抵扣亏损	6,669,542.68	5,156,505.44
合计	<u>24,196,466.80</u>	<u>16,467,841.13</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	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年	172,637.61	172,637.61	
2025年	493,941.14	493,941.14	
2026年	482,531.13	482,531.13	
2027年	4,007,395.56	4,007,395.56	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	1,513,037.24	0	
合计	<u>6,669,542.68</u>	<u>5,156,505.44</u>	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	53,899,546.04	64,981,235.05
质押借款		
应收票据贴现	3,680,000.00	28,651,600.00
应付利息	111,591.48	134,734.95
合计	<u>57,691,137.52</u>	<u>93,767,570.00</u>

注：(1) 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) 公司为子公司湖南华光源海物流有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的编号为66012023280459的流动资金贷款协议提供担保，担保范围为2023年6月30日至2024年6月29日发生的债权，所担保的最高债权限额为等值人民币500万元。截至2023年6月30日该担保合同对应的借款本金及利息金额为500万元。本公司为子公司湖南华光源海物流有限公司与招行银行股份有限公司长沙分行签订的编号为731XY2023007204的流动资金贷款协议提供担保，担保范围为2023年03月07日至2024年03月06日发生的债权，所担保的最高债权限额为等值人民币5000万元。截至2023年6月30日该担保合同对应的借款本金及利息金额为568.8万元。

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,560,000.00	70,000,000.00
合计	<u>61,560,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

注：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	期末余额	期初余额
应付款项	182,638,683.76	193,379,075.79
合计	<u>182,638,683.76</u>	<u>193,379,075.79</u>

2、本期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收代理运费	3,766,419.28	1,848,372.07
合计	<u>3,766,419.28</u>	<u>1,848,372.07</u>

2、本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,164,879.99	32,606,766.55	40,213,854.93	11,557,791.61
二、离职后福利中-设定提存计划负债	99,651.57	1,848,526.68	1,848,678.31	99,499.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>19,264,531.56</u>	<u>34,455,293.23</u>	<u>42,062,533.24</u>	<u>11,657,291.55</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,364,507.89	30,040,088.81	37,686,292.66	10,718,304.04
二、职工福利费	11,472.00	673,660.40	677,114.66	8,017.74
三、社会保险费	155,970.88	1,174,067.64	1,133,753.54	196,284.98
其中：医疗保险费	151,370.63	1,049,255.77	1,011,737.37	188,889.03
工伤保险费	3,411.89	99,111.72	96,394.73	6,128.88
生育保险费	1,188.36	25,700.15	25,621.44	1,267.07
四、住房公积金	44,066.00	521,469.04	519,849.84	45,685.20
五、工会经费和职工教育经费	576,958.04	167,180.66	166,544.23	577,594.47
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬	11905.18	30,300.00	30,300.00	11,905.18
合计	<u>19,164,879.99</u>	<u>32,606,766.55</u>	<u>40,213,854.93</u>	<u>11,557,791.61</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,263.31	1,775,714.55	1,775,684.78	96,293.08
2、失业保险费	3,388.26	72,812.13	72,993.53	3,206.86
3、企业年金缴费				0.00
合计	<u>99,651.57</u>	<u>1,848,526.68</u>	<u>1,848,678.31</u>	<u>99,499.94</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	6,635,662.32	3,495,262.29
2、增值税	616,824.15	586,077.71
3、车船使用税	461,812.50	410,500.00
4、城市维护建设税	18,671.67	43,075.07
5、教育费附加及地方教育附加	13,868.33	31,299.34
6、代扣代缴个人所得税	106,312.31	178,842.78
7、其他	280,965.19	224,038.98
合计	<u>8,134,116.47</u>	<u>4,969,096.17</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,219,647.51	7,587,628.20
合计	<u>3,219,647.51</u>	<u>7,587,628.20</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	561,995.50	894,157.62
员工往来	594,406.12	158,902.94
代收代付	453,433.10	295,100.40
保证金及押金	1,275,841.02	1,781,980.87
上市中介费	300,000.00	700,000.00
其他费用	33,971.77	3,757,486.37

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>3,219,647.51</u>	<u>7,587,628.20</u>

(2) 本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债	2,187,362.67	2,579,533.38
合计	<u>2,187,362.67</u>	<u>2,579,533.38</u>

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	2,854,645.95	3,951,694.50
合计	<u>2,854,645.95</u>	<u>3,951,694.50</u>

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,597,273.55	11,801,163.36
减：未确认融资费用	1,985,062.18	2,206,470.59
重分类至一年内到期的非流动负债	2,187,362.67	2,579,533.38
合计	<u>6,424,848.70</u>	<u>7,015,159.39</u>

(二十七) 股本

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	53,914,193.00					53,914,193.00
其他内资持股	53,914,193.00					53,914,193.00
其中：境内法人持 股	37,409,193.00					37,409,193.00
境内自 然人持股	16,505,000.00					16,505,000.00
二、无限售条件流 通股份	37,221,246.00					37,221,246.00
人民币普通股	37,221,246.00					37,221,246.00

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 合计	
股份合计	91,135,439.00					91,135,439.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	191,768,701.53			191,768,701.53
其他资本公积	820,894.26			820,894.26
合计	<u>192,589,595.79</u>			<u>192,589,595.79</u>

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	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 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>2,311,546.27</u>	<u>-1,608,040.86</u>		<u>-402,010.22</u>	<u>-1,206,030.64</u>		<u>1,105,515.63</u>
1、其他权益工具投 资公允价值变动	2,311,546.27	-1,608,040.86		-402,010.22	-1,206,030.64		1,105,515.63
合计	<u>2,311,546.27</u>	<u>-1,608,040.86</u>		<u>-402,010.22</u>	<u>-1,206,030.64</u>		<u>1,105,515.63</u>

(三十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,538,053.88	845,955.54	1,414,654.80	3,969,354.62
合计	<u>4,538,053.88</u>	<u>845,955.54</u>	<u>1,414,654.80</u>	<u>3,969,354.62</u>

注：专项储备本期增加系按上期航运收入的 1% 计提 845,955.54 元。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,744,205.44			14,744,205.44
合计	<u>14,744,205.44</u>			<u>14,744,205.44</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	149,274,171.67	104,931,466.46
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	149,274,171.67	104,931,466.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,330,280.54	48,701,773.44
减：提取法定盈余公积		4,359,068.23
其他		
期末未分配利润	<u>170,604,452.21</u>	<u>149,274,171.67</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,059,990.92	692,318,701.92	1,161,668,157.12	1,084,680,491.51
其他业务	101,632.68	72,442.80	101,632.68	72,651.06
合计	<u>751,161,623.60</u>	<u>692,391,144.72</u>	<u>1,161,769,789.80</u>	<u>1,084,753,142.57</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-月	2022 年 1-6 月
服务类型		
代理服务	537,941,224.41	1,033,482,066.29
航运服务	96,831,395.65	84,605,355.99
公路运输服务	116,287,370.86	43,580,734.84
其他		
合计	<u>751,059,990.92</u>	<u>1,161,668,157.12</u>
按经营地区分类		
华中地区	460,030,590.36	703,225,628.31
华东地区	279,925,472.60	438,480,380.63
华南地区	11,103,927.96	19,962,148.18

合同分类	2023年1-月	2022年1-6月
合计	<u>751,059,990.92</u>	<u>1,161,668,157.12</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	751,059,990.92	1,161,668,157.12
在一段时间内确认收入		
合计	<u>751,059,990.92</u>	<u>1,161,668,157.12</u>

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220967.92	74,303.33
教育费附加	157334.23	53,129.39
车船使用税	58632.5	51,312.50
印花税	159826.29	78,036.28
其他	46,165.57	54,819.09
合计	<u>642,926.51</u>	<u>311,600.59</u>

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,239,123.06	18303186.95
业务招待费	616,471.84	965355.48
广告费	67,297.36	18772.38
差旅费	309,441.64	154240.46
折旧费	143,441.97	70400.08
汽车用款	1,720.00	36007.82
租赁费	57,472.60	19100
办公费	117,163.34	148484.34
水电费	19,441.13	17235.8
通讯费	8,877.05	11622.07
使用权资产折旧	301,502.02	91986.11
其他	86,261.95	90316.57
合计	<u>20,968,213.97</u>	<u>19,926,708.06</u>

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,406,913.78	10,997,826.90

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	720,364.88	884,282.38
聘请中介机构费	2,164,737.91	621,690.98
租赁费	75,246.53	160,113.94
安全生产经费	845,955.54	769,580.88
业务招待费	549,371.24	709,245.61
汽车用款	137,302.38	160,701.97
差旅费	285,045.36	130,727.78
物业管理费	136,033.10	219,256.49
保险费	28,927.63	533,478.64
通讯费	148,350.56	119,371.51
折旧费	291.88	
长期待摊费用	91,051.40	108,720.89
使用权资产折旧	1,277,145.33	1,397,379.06
其他	340,097.17	1,382,524.01
合计	<u>16,206,834.69</u>	<u>18,194,901.04</u>

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,249.22	246,968.60
直接投入	235,849.05	423,533.80
无形资产摊销	259,599.68	159,969.01
其他		
合计	<u>620,697.95</u>	<u>830,471.41</u>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,603,068.33	6,169,151.59
减：利息收入	2,300,855.97	151,934.33
加：汇兑损益	-5,394,489.05	-9,159,720.45
手续费	1,143,469.00	661,099.24
其他		449,283.39
合计	<u>-4,948,807.69</u>	<u>-2,032,120.56</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	5,701,720.00	6,413,260.00
岳阳市促进城陵矶口岸航运物流加速发展奖	2,278,600.00	
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴		173,920.00
进项税加计抵减	103,566.29	42,849.60
商务和旅游局进口博览会专项补助经费		
个税手续费返还	62,994.22	20,898.33
失业保险局稳岗补贴		31,882.55
长沙市天心区资本市场发展专项资金	3,000,000.00	
其他零星财政补贴	148,950.00	
其他	294,869.47	
合计	<u>11,590,699.98</u>	<u>6,682,810.48</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	609,565.07	982,656.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2622250.34	695,541.08
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他	802,667.32	98,780.90
合计	<u>4,034,482.73</u>	<u>1,776,978.39</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：理财产品		
合计		

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6301438.64	-900,632.99
其他应收款坏账损失	85,850.21	-1,206,103.14
合计	<u>-6,215,588.43</u>	<u>-2,106,736.13</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失（损失以“-”号填列）		-29,380.49
使用权资产处置利得		<u>-29,380.49</u>
合计		-29,380.49

（四十四）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
客户违约赔偿金	12,265.26	
其他	241.01	20,136.66
合计	<u>12,506.27</u>	<u>20,136.66</u>

（四十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计：		
其中：固定资产处置损失		
违约赔偿金		
其他	115780.57	16.76
合计	<u>115780.57</u>	<u>16.76</u>

（四十六）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	<u>12,769,945.15</u>	<u>11,578,357.91</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,586,933.43	46,128,878.84
按法定税率 25%计算的所得税费用	8,646,733.36	11,532,219.70
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	176,639.07	368,442.07
非应税收入的影响	-655,562.59	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,708,629.71	197,103.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-206,843.29	-108,432.29

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,581,640.47	1,120,291.12
小微企业所得税优惠的影响	-337,909.54	-1,391,435.18
加计扣除费用的影响	-143,382.04	-139,830.87
所得税费用合计	<u>12,769,945.15</u>	<u>11,578,357.91</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	本期发生额	上期发生额
往来款	2,847,555.11	4,762,191.06
政府补助	7,148,950.00	4,607,802.55
利息收入	1,536,048.11	151,934.33
其他	104,855.73	83,884.59
合计	<u>11,637,408.95</u>	<u>9,605,812.53</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,672,624.77	5,855,924.65
付现费用	6,056,117.85	8,411,274.79
缴存银行承兑汇票证保证金	721,087.60	20,209.03
其他付现支出	8,545.35	16.76
合计	<u>9,458,375.57</u>	<u>14,287,425.23</u>

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
美元定期存款	36,129,000.00	
合计	<u>36,129,000.00</u>	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	39,250,838.89	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>39,250,838.89</u>	<u>66,611,470.66</u>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	1,071,461.93	1,573,207.50
上市辅导中介费	1,131,649.77	5,005,660.36
支付用于开具给子公司贴现票据的保证金、 质押借款的定期存单与保证金	81,100,000.00	30,900,000.00
归还自然人借款		7,000,000.00
合计	<u>83,303,111.70</u>	<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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,816,988.28	34,550,520.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,215,588.43	2,106,736.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	<u>2,924,294.48</u>	2,907,498.38
使用权资产摊销	1,092,074.47	1,680,495.22
无形资产摊销	263,577.32	163,946.65
长期待摊费用摊销	<u>469,487.05</u>	563,332.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-” 号填列）		29,380.49
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）	-4,948,807.69	3,372,703.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,034,482.73	-1,776,978.39
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）	1,616,441.61	-7,843,277.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,465,328.24	-12,760,963.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,072,545.22	-8,995,221.67
其他	340,406.53	209,739.68
经营活动产生的现金流量净额	<u>-56,782,305.71</u>	<u>14,207,912.29</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	154,805,790.34	146,282,814.77
减：现金的期初余额	362,073,832.47	111,101,964.97
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>-207,268,042.13</u>	<u>35,180,849.80</u>

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>154,805,790.34</u>	<u>362,073,832.47</u>
其中：1、库存现金	<u>97,860.91</u>	23,882.45
2、可随时用于支付的银行存款	154,707,929.43	362,049,950.02
二、现金等价物		
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>154,805,790.34</u>	<u>362,073,832.47</u>

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	61,115,106.19	票据保证金、保函保证金及美元定期存款
应收账款	40,519,678.47	开具应付票据银行质押
固定资产	<u>59,524,413.46</u>	开具应付票据银行质押
合计	<u>229,949,045.85</u>	

注1：2021年4月8日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430113）浙商银高抵字（2021）第00005号最高额抵押合同，以权证编号为“340214000011”（源海6号）、“340214000012”（源海8号）、“340214000035”（源海9号）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，抵押期间2021年4月8日至2024年3月23日。该抵押合同对应的截至2023年6月30日的短期借款-应收票据贴现余额1000.00万元，对应的截至2023年6月30日的应付票据余额1000.00万元。

注2：2023年5月4日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430116）浙商银高质字（2022）第00012号最高额质押合同，以应收账款面额总值40,519,678.47元提供质押，为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，质押期间为2022年9月23日至2023年9月22日。该质押合同对应的截至2023年6月30日的短期借款-应收票据贴现余额1000.00万元，对应的截至

2023年6月30日的应付票据余额1000.00万元。

注3：2022年12月28日，公司与中国光大银行长沙友谊路支行签订编号为54942205000061的抵押合同，以权证编号为“CN20052746353”（源海壹号）、“CN20054566226”（源海叁号）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行编号为54942205000061的《综合授信协议》，抵押期间2022年12月8日至2025年12月27日，抵押担保范围内，被担保的主债权最高本金余额为人民币237.09万元。该抵押合同对应的截至2023年6月30日的应付票据余额为4547.00万元，对应的短期借款1000.00万元。

注4：2022年12月28日，公司与中国光大银行长沙友谊路支行签订编号为54942205000061的抵押合同，以权证编号为“CN20156073173”（源海洋山）、“CN20144487078”（华光洋山）、“CN20155139241”（岳阳洋山）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行编号为54942205000061的《综合授信协议》，抵押期间2022年12月8日至2025年12月27日，抵押担保范围内，被担保的主债权最高本金余额为人民币6,453.83万元。该抵押合同对应的截至2023年6月30日的应付票据余额为4547.00万元，对应的短期借款1000.00万元。

（五十）外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>118,502,666.34</u>
其中：美元	16,359,501.48	7.2258	118,210,485.80
欧元	37,092.40	7.8771	292,180.54
应收账款			<u>136,901,158.75</u>
其中：美元	18,934,618.27	7.2258	136,817,764.68
欧元	10,586.90	7.8771	83,394.07
应付账款			<u>89,450,345.93</u>
其中：美元	12,354,950.83	7.2258	89,274,403.73
欧元	22,335.91	7.8771	175,942.20
合同负债	437,038.79		3,157,954.89
其中：美元	437,038.79	7.2258	3,157,954.89
预付账款			3,906,192.42
其中：美元	539,690.25	7.2258	3,899,693.81
欧元	825.00	7.8771	6,498.61

（五十一）政府补助

1、政府补助基本情况

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	5,701,720.00	其他收益	5,701,720.00
长沙市资本市场发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
岳阳市促进城陵矶口岸航运物流加速发展奖	2,278,600.00	其他收益	2,278,600.00
交通运输业稳增长补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
常德市柳叶湖旅游度假区发展改革商务统计局 2021 年 入规奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
上海市崇明区绿华镇财政所企业扶持资金	14,000.00	其他收益	14,000.00
苏州工业园区经济发展委员会支付企业慰问补贴	4,950.00	其他收益	4,950.00
合计	11,129,270.00		11,129,270.00

2、本期未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

华光源海国际物流集团股份有限公司的控股子公司华光源海国际物流（苏州）有限公司使用自有资金设立全资孙公司华光源海国际物流（太仓）有限公司和华光源海供应链管理（太仓）有限公司。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本集团的构成

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	(%)	

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

2、重要非全资子公司

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	39,673.64		1,139,917.84
华光源海国际物流（苏州）有限公司	49.00	49.00	447,034.11		6,509,618.80

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2023年6月30日，其少数股东实缴出资比例为13.56%，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2023年6月30日，其少数股东实缴出资比例49.00%，认缴出资比例为49.00%。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
流动资产	118,783,482.08	169,822,360.49
非流动资产	327,552.09	359,682.41
资产合计	<u>119,111,034.2</u>	<u>170,182,042.90</u>
流动负债	110,763,210.94	156,627,023.32
非流动负债	181,704.27	207,498.12
负债合计	<u>110,944,915.21</u>	<u>156,834,521.44</u>
营业收入	116,314,970.02	146,616,849.80
净利润（净亏损）	264,490.92	912,314.50

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
综合收益总额	264,490.92	912,314.50
经营活动现金流量	-29,376,539.01	-4,863,045.04

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
流动资产	57,995,946.18	204,559,142.88
非流动资产	391,648.69	526,269.53
资产合计	<u>58,387,594.87</u>	<u>205,085,412.41</u>
流动负债	50,381,907.48	192,611,022.16
非流动负债	104,059.35	39,183.29
负债合计	<u>50,485,966.83</u>	<u>192,650,205.45</u>
营业收入	41,561,905.42	369,070,903.27
净利润（净亏损）	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）投资性主体
无。

（四）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（%）		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		权益法
二、联营企业						
1、湖南华光供应链有限	长沙市	长沙市	供应链管理与	34.00		权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
公司			服务			
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		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上港集团长江物流湖南有限公司		上港集团长江物流湖南有限公司	
流动资产	24,023,628.89		23,076,849.02	
其中：现金和现金等价物	16,828,570.73		18,404,314.83	
非流动资产	140,875.00		185,625.00	
资产合计	<u>24,164,503.89</u>		<u>23,262,474.02</u>	
流动负债	13,470,453.97		11,764,442.15	
非流动负债				
负债合计	<u>13,470,453.97</u>		<u>11,764,442.15</u>	
净资产	<u>10,694,049.92</u>		<u>11,498,031.87</u>	
按持股比例计算的净资产份额	5,347,024.96		5,749,015.94	
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	5,347,024.96		5,536,005.14	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	33,379,673.77		49,100,458.57	
财务费用	-386,232.94		-291,473.8	
所得税费用	60,581.37		60,260.00	
净利润	1,199,337.11		1,439,079.83	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,199,337.11		1,439,079.83	
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
----	------------

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	20,832,789.50	2,968,437.25
非流动资产		
资产合计	20,832,789.50	2,968,437.25
流动负债	14,291,807.87	
非流动负债		
负债合计	14,291,807.87	
净资产	<u>6,540,981.63</u>	<u>2,968,437.25</u>
按持股比例计算的净资产份额	2,223,933.75	994,426.48
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,223,933.75	994,426.48
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	30,410,569.73	
净利润	952,905.55	-51352.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	952,905.55	-51352.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	期初余额或上期发生额
	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	20,768,075.81	3,019,790.18
非流动资产		
资产合计	<u>20,768,075.81</u>	<u>3,019,790.18</u>
流动负债	14,306,799.32	
非流动负债		
负债合计	<u>14,306,799.32</u>	
净资产	<u>6,461,276.49</u>	<u>3,019,790.18</u>
按持股比例计算的净资产份额	2,196,834.00	1,011,629.71
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,196,834.00	1,011,629.71
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	11,230,543.69	

项目	期初余额或上期发生额	期初余额或上期发生额
	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
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
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

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) 2023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	215,920,896.53			<u>215,920,896.53</u>
交易性金融资产		621,109,967.79		<u>621,109,967.79</u>
应收票据	13,881,364.29			<u>13,881,364.29</u>
应收账款	385,038,517.75			<u>385,038,517.75</u>
应收款项融资			5,821,868.91	<u>5,821,868.91</u>
其他应收款	32,357,730.69			<u>32,357,730.69</u>
其他权益工具投资			3,100,530.83	<u>3,100,530.83</u>
合计	<u>647,198,509.26</u>	<u>621,109,967.79</u>	<u>8,922,399.74</u>	<u>718,231,876.79</u>

(2) 2022年12月31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	397,409,656.20			<u>397,409,656.20</u>
交易性金融资产				<u>0.00</u>
应收票据	9,920,799.56			<u>9,920,799.56</u>
应收账款	322,902,887.95			<u>322,902,887.95</u>
应收款项融资			6,253,751.63	<u>6,253,751.63</u>
其他应收款	25,175,977.44			<u>25,175,977.44</u>
其他权益工具投资			4,708,571.69	<u>4,708,571.69</u>
合计	<u>755,409,321.15</u>		<u>10,962,323.32</u>	<u>766,371,644.47</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023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		57,691,137.52	<u>57,691,137.52</u>
应付票据		61,560,000.00	<u>61,560,000.00</u>
应付账款		182,638,683.76	<u>182,638,683.76</u>
其他应付款		3,219,647.51	<u>3,219,647.51</u>
其他流动负债		2,854,645.95	<u>2,854,645.95</u>
租赁负债		6,424,848.70	<u>6,424,848.70</u>
一年内到期的租赁负债		2,187,362.67	<u>2,187,362.67</u>

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
合计		<u>316,576,326.11</u>	<u>316,576,326.11</u>

(2) 2022年12月31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		93,767,570.00	<u>93,767,570.00</u>
应付票据		70,000,000.00	<u>70,000,000.00</u>
应付账款		193,379,075.79	<u>193,379,075.79</u>
其他应付款		7,587,628.20	<u>7,587,628.20</u>
其他流动负债		3,951,694.50	<u>3,951,694.50</u>
租赁负债		7,015,159.39	<u>7,015,159.39</u>
一年内到期的租赁负债		2,579,533.38	<u>2,579,533.38</u>
合计		<u>378,280,661.26</u>	<u>378,280,661.26</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，公司截至2023年6月30日、2022年12月31日计提坏账准备的90天

以内应收账款余额分别为346,834,484.14元、284,712,965.44元元，占应收账款余额的比例为87.19%、86.45%，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，另根据本期及往期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	2023年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	59,733,403.79				<u>59,733,403.79</u>
应付票据	61,560,000.00				<u>61,560,000.00</u>
应付账款	182,638,683.76				<u>182,638,683.76</u>
其他应付款	3,219,647.51				<u>3,219,647.51</u>
其他流动负债	2,854,645.95				<u>2,854,645.95</u>
租赁负债		1,674,721.04	1,330,878.28	5,274,465.75	<u>8,280,065.08</u>
一年内到期的非流动负债	2,187,362.67				<u>2,187,362.67</u>
合计	<u>312,193,743.68</u>	<u>1,674,721.04</u>	<u>1,330,878.28</u>	<u>5,274,465.75</u>	<u>320,473,808.76</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	94,492,790.42				<u>94,492,790.42</u>
应付票据	70,000,000.00				<u>70,000,000.00</u>
应付账款	193,379,075.79				<u>193,379,075.79</u>

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
其他应付款	7,587,628.20				<u>7,587,628.20</u>
其他流动负债	3,951,694.50				<u>3,951,694.50</u>
租赁负债		1,831,897.88	1,436,457.94	5,918,386.17	<u>9,186,741.99</u>
一年内到期的非流动负债	2,579,533.38				<u>2,579,533.38</u>
合计	<u>371,990,722.29</u>	<u>1,831,897.88</u>	<u>1,436,457.94</u>	<u>5,918,386.17</u>	<u>381,177,464.28</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2023年1-6月份30,693.79万元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44,422.37万元的销售是以经营单位的记账本位币计价；本公司2023年1-6月份30,628.58万元的采购是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而38,610.54万元的采购是以经营单位的记账本位币计价。

项目	2023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	1%	-3.83/-2.87	-2.87
人民币对美元升值	-1%	3.83/2.87	2.87
人民币对欧元贬值	1%	0.52/0.39	0.39
人民币对欧元升值	-1%	-0.52/-0.39	-0.39

接上表：

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	1%	7.25/5.44	5.44
人民币对美元升值	-1%	-7.25/-5.44	-5.44
人民币对欧元贬值	1%	0.25/0.19	0.19
人民币对欧元升值	-1%	-0.25/-0.19	-0.19

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。2023年6月30日、2022年12月31日本公司的资产负债率分别为41.41%、46.73%。

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	期末公允价值			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				
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				
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				
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 0.20%，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 51.53%(直接持股 16.79%，间接持股 34.74%)。

(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) 本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“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	持公司 7.0049%股份股东
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)	苏州子公司顾玉栋、张云、杨定超合计持股 100%
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

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理运费	11,777,773.34	17,091,486.60
上港集团长江物流湖南有限公司	代理运费	1,635,909.80	898,658.07
合计		<u>13,413,683.14</u>	<u>17,990,144.67</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理及航运	8,828,825.94	12,957,857.32
上港集团长江物流湖南有限公司	代理及航运	240,385.68	999,266.20
湖南华光供应链有限公司	代理	85,502.28	94,653.99
长沙山岳进出口有限公司	代理	1,148.66	1,000.00
合计		<u>9,155,862.56</u>	14,052,777.51

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

本期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	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
刘慧	房屋租赁	230,000.00	230,000.00	46,178.11	50,498.12		
合计		<u>230,000.00</u>	<u>230,000.00</u>	<u>46,178.11</u>	<u>50,498.12</u>		

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
华光源海国际物流集团股份有限公司	50,000,000.00	2023年3月7日	2024年3月6日	否
华光源海国际物流集团股份有限公司	5,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月29日	否
华光源海国际物流集团股份有限公司	25,000,000.00	2022年5月18日	2023年5月18日	是
华光源海国际物流集团股份有限公司	7,225,800.00	2022年8月5日	2023年02月03日	是
华光源海国际物流集团股份有限公司	14,451,600.00	2022年8月5日	2023年02月03日	是

关联担保情况说明：

担保人华光源海国际物流集团股份有限公司为子公司湖南华光源海物流有限公司与招行银行股份有限公司长沙分行签订的编号为731XY2023007204的流动资金贷款协议提供担保，担保范围为2023年03月07日至2024年03月06日发生的债权，所担保的最高债权限额为等值人民币5000万元。截至2023年6月30日该担保合同对应的借款本金及利息金额为5872571.70元。

担保人华光源海国际物流集团股份有限公司为子公司湖南华光源海物流有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的编号为66012023280459的流动资金贷款协议提供担保，担保范围为2023年6月30日至2024年6月29日发生的债权，所担保的最高债权限额为等值人民币500万元。截至2023年6月30日该担保合同对应的借款本金及利息金额为5162246.57元。

担保人华光源海国际物流集团股份有限公司为子公司华光源海国际物流（苏州）有限公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订的最高额保证合同编号：07500KB22BJG0B1流动资金贷款提供担保，所担保的范围为2022年5月18日至2023年5月18日发生的债权。所担保的最高债权为人民币2500万元。截至2023年6月30日已归还所有借款本金及利息。

(2) 本公司作为被担保方

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	是
李卫红, 刘慧	110,000,000.00	2022年3月2日	2024年12月31日	是
刘慧	6,082,100.00	2021年4月8日	2024年3月23日	是
李卫红, 刘慧	50,000,000.00	2022年1月27日	2024年1月27日	否
李卫红, 刘慧	100,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月27日	否
刘慧	9,169,600.00	2022年12月28日	2025年12月27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	是
李卫红	16,054,400.00	2021年4月8日	2024年3月23日	是
刘慧	36,537,600.00	2021年4月8日	2024年3月23日	是
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	是
李卫红、刘慧、顾玉 栋、张云、杨定超、 湖南轩凯企业管理 咨询有限公司	7,000,000.00	2022年7月19日	2024年7月19日	否
邱德勇	2,500,000.00	2022年1月19日	2024年1月19日	否
李卫红、刘慧	10,000,000.00	2021年9月29日	2023年9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
李卫红、刘慧	9,000,000.00	2022年04月02日	2023年04月01日	是
李卫红、刘慧	5,500,000.00	2022年9月26日	2027年9月25日	否
李卫红、刘慧	500,000,000.00	2023年5月4日	2024年3月28日	否
李卫红、刘慧	100,000,000.00	2023年3月7日	2024年3月6日	否
李卫红、刘慧、华光 源海国际物流(苏 州)有限公司	10,000,000.00	2022年10月21日	2024年10月20日	否
李卫红、刘慧、湖南 华光源海物流有限 公司 湖南华光源海国际	10,000,000.00	2023年2月17日	2024年2月28日	否

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
船务代理有限公司				
李卫红、刘慧	300,000,000.00	2023年4月6日	2024年4月5日	否
合计	<u>1,462,643,700.00</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10,000.00万元。

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2024年12月31日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为11,000.00万元；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区书院路559号书院观邸1栋2211号、长沙市天心区芙蓉南路新时空1号1910室、长沙市天心区芙蓉南路新时空1号1911室，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行从2021年4月8日至2024年3月23日签订的所有债权提供担保，所担保的主债权最高本金余额为608.21万元。截至2023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；湖南华光源海物流有限公司为保证为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的编号为66012023280266号流动资金借款合同的履行提供担保，担保范围为2022年1月27日至2024年1月27日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为5,000.00万元。截至2023年6月30日借款本金及利息金额为10277191.78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5494220500061《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年12月28日至2025年12月27日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为10,000.00万元、919.96万元，截至2023年6月30日流动资金借款本金及利息金额为10349890.41元。截至2022年12月31日的应付票据余额为2547.00万元，国内信用证余额为2000.00万元。

担保方湖南轩凯企业管理咨询有限公司以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司2926.5万份额股票作质押；担保人李卫红以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司464万份额股票作质押；担保人刘慧以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司1056万份额股票作质押；担保人李卫红、刘慧以个人保证担保为本公司与浙商银行签订的编号为20860000浙商银至臻借字2021第2021191361号的《至臻借款协议》、编号为430113浙商银综授字2021第00001号的《综合授信协议》提供担保，担保范围为2021年4月至2024年4月发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为6600.00万元、1605.44万元、3653.76万元、6600.00万元，截至2023年6月30日已归还所有借款本金及利息。

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为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2023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、顾玉栋、张云、杨定超以个人保证担保，湖南轩凯企业管理咨询有限公司以公司保证为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7月19日至2024年7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700万元，截至2023年6月30日借款本金及利息余额为5210606.67元。

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2023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2023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，为本公司与交通银行股份有限公司常熟分行在2022年9月26日至2027年9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550万元，截至2023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，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订的编号为430116 浙商银综授辽 2023 第 00007 号《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为 2023 年 5 月 4 日至 2024 年 3 月 28 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 50,000.00 万元；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区书院路 559 号书院观邸 1 栋 2211 号、长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1910 室、长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1911 室，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行从 2023 年 5 月 4 日至 2024 年 3 月 28 日签订的所有债权提供担保，截至 2023 年 6 月 30 日应付票据余额为 2000 万元。

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 731XY2023030701 《授信协议》的履行提供担保，担保范围为 2023 年 3 月 7 日至 2024 年 3 月 6 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 10,000.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日流动资金借款本金及利息金额为 10251506.85 万元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订的编号为 0773148 《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年10月21日至2024年10月20日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为1,000.00万元。截至2023年6月30日借款本金及利息余额为6,091,726.02元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；湖南华光源海物流有限公司、湖南华光源海国际船务代理有限公司为保证。为本公司与湖南银行长沙分行芙蓉中路支行综合授信的履行提供担保，担保范围为 2023 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 28 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 1,0000.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日借款本金及利息余额为 6062654.79 元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行东塘支行签订的兴业银行在线融资启用协议编号：G001368022320230407016 综合授信的履行提供担保，担保范围为 2023 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 5 日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为 3,0000.00 万元。截至 2023

年6月30日已归还所有借款本金及利息。截至2023年6月30日应付票据余额为2480万元。

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
-----	------	---------	---------	------------

4、关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

5、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,355,845.07	1,665,884.57

7、其他关联交易

本期无其他关联交易

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	9,712,403.30	673,181.39	13,412,975.93	359,953.14
应收账款	上港集团长江物流湖南有限公司	79,445.00	397.23	110,643.00	553.22
应收账款	湖南华光供应链有限公司			1,030.23	5.15
小计		<u>9,791,848.30</u>	<u>673,578.62</u>	<u>13,524,649.16</u>	<u>360,511.51</u>
合计		<u>9,791,848.30</u>	<u>673,578.62</u>	<u>13,524,649.16</u>	<u>360,511.51</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江西骅光国际船务代理有限公司	7,048,323.25	10,609,084.21
应付账款	上港集团长江物流湖南有限公司	1,044,469.20	356,400.00
应付账款	湖南华光供应链有限公司		890.00
小计		<u>8,092,792.45</u>	<u>10,966,374.21</u>
其他应付款	刘慧	561,995.50	561,995.50
其他应付款	江西骅光国际船务代理有限公司	0.00	11,373.17
其他应付款	湖南华光供应链有限公司	0.00	20,788.95

其他应付款	国泰君安证券股份有限公司	0.00	300,000.00
小计		<u>561,995.50</u>	<u>894,157.62</u>
合计		<u>8,654,787.95</u>	<u>11,860,531.83</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

3、收购湖南征运物流有限公司，于6月30日完成工商变更。

4、华光源海供应链（上海）有限公司的合伙人已达到对赌条件，即将行权。

除上述事项外，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

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收益 5,394,489.05 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) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	479,962.61	542,987.31
合计	479,962.61	<u>542,987.31</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	203,265.36
第 2 年	171,407.04
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

本期承租人租赁的相关情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	413,132.58
计入当期损益的短期租赁费用	84,954.57
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	1,482,458.38
售后租回交易产生的相关损益	

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

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	期末账面余额
90 天以内 (含 90 天)	103,188,054.36
90 天至 180 天 (含 180 天)	8,785,344.66
180 天至 1 年 (含 1 年)	1,981,438.10
1 年以上	560,051.22
小计	114,514,888.34
减: 坏账准备	2,093,663.53
合计	112,421,224.81

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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>114,514,888.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,093,663.53</u>	<u>1.83</u>	112,421,224.81

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,309,563.74	97.20	2,093,663.53	1.83	109,215,900.21
合并范围内关联方组合	3,205,324.60	2.80			3,205,324.60
合计	<u>114,514,888.34</u>	<u>100</u>	<u>2,093,663.53</u>		112,421,224.81

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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>130,735,481.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,607,222.42</u>	<u>1.23</u>	<u>129,128,258.80</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	128,927,411.53	98.62	1,607,222.42	1.25	127,320,189.11
合并范围内关联方组合	1,808,069.69	1.38			1,808,069.69
合计	<u>130,735,481.22</u>	<u>100</u>	<u>1,607,222.42</u>		<u>129,128,258.80</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	99,982,729.76	499,913.65	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	8,785,344.66	439,267.23	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	1,981,438.10	594,431.43	30.00
1 年以上	560,051.22	560,051.22	100.00
合计	<u>128,927,411.53</u>	<u>2,093,663.53</u>	

组合计提项目：合并范围内关联方组合计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华光源海国际物流 (湖北) 有限公司	60,662.51			合并范围内关联方
华光源海国际物流 (苏州) 有限公司	1,661,548.50			合并范围内关联方

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华光源海供应链管理（深圳）有限公司	73,392.46			合并范围内关联方
华光源海国际货运（上海）有限公司	52,596.41			合并范围内关联方
湖南华光源海国际船务代理有限公司	1,353,254.70			合并范围内关联方
光远吉运物流科技（上海）有限公司	3,870.02			合并范围内关联方
合计	<u>3,205,324.60</u>			

3、坏账准备的情况

类 别	期初	本期变动金额			期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合计提	1,607,222.42	486,441.11			<u>2,093,663.53</u>
合计	1,607,222.42	486,441.11			<u>2,093,663.53</u>

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西骅光国际船务代理有限公司	9,712,403.30	8.48%	673,181.39
中联重科股份有限公司	6,436,840.31	5.62%	170,738.14
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY S. A.	5,647,153.40	4.93%	28,235.77
达飞轮船（中国）有限公司	4,685,220.53	4.09%	23,426.10
武汉正亚国际货运代理有限公司	3,234,601.60	2.82%	16,173.01
合计	29,716,219.14	25.95%	<u>911,754.41</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（二）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	380654.05	
应收股利	2,622,250.34	500,000.00
其他应收款	257,904,178.94	161,972,770.67
合计	<u>260,907,083.33</u>	<u>162,472,770.67</u>

2、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西骅光国际船务代理有限公司	2,622,250.34	
上港集团长江物流湖南有限公司		500,000.00
合计	<u>2,622,250.34</u>	<u>500,000.00</u>

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

期末应收股利2,622,250.34元无坏账风险未计提坏账准备，该应收股利于2023年7月6日已收回。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	<u>253,515,527.84</u>
1-2年(含2年)	<u>2,229,823.11</u>
2-3年(含3年)	<u>1,204,071.37</u>
3-4年(含4年)	<u>875,852.15</u>
4-5年(含5年)	<u>334,173.17</u>
5年以上	<u>2,579,763.72</u>
小计	<u>260,739,211.36</u>
减：坏账准备	2,835,032.42
合计	<u>257,904,178.94</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	253,025,869.73	154,359,887.17
备用金	695,500.00	433,063.45

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,467,735.23	7,988,486.84
代收代付款	154,404.37	242,813.16
其他往来	395,702.03	2,553,699.67
小计	<u>260,739,211.36</u>	<u>165,577,950.29</u>
减：坏账准备	2,835,032.42	3,605,179.62
合计	<u>257,904,178.94</u>	<u>161,972,770.67</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>1,603,660.38</u>		<u>2,001,519.24</u>	<u>3,605,179.62</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			770,147.20	770,147.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>1,603,660.38</u>		<u>1,231,372.04</u>	<u>2,835,032.42</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,605,179.62		770,147.20			2,835,032.42
<u>合计</u>	<u>3,605,179.62</u>		<u>770,147.20</u>			<u>2,835,032.42</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

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
------	------	------	----	---------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
华光源海国际物流（苏州）有限公司	关联方往来款	93,646,601.76	1年以内	35.92	
湖南华光源海物流有限公司	关联方往来款	57,944,904.23	1年以内	22.22	
华光源海供应链管理（上海）有限公司	关联方往来款	43,916,551.55	1年以内	16.84	
湖南华光源海国际船务代理有限公司	关联方往来款	22,116,605.52	1年以内	8.48	
光远吉运物流科技（上海）有限公司	关联方往来款	11,456,936.65	1年以内	4.39	
合计		<u>229,081,599.71</u>		<u>87.86</u>	

(7) 期末母公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,500,000.00		20,500,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00
对联营、合营企业投资	8,754,365.37		8,754,365.37	8,644,800.30		8,644,800.30
合计	<u>29,254,365.37</u>		<u>29,254,365.37</u>	<u>29,144,800.30</u>		<u>29,144,800.30</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
					备	额
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	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	<u>20,500,000.00</u>			<u>20,500,000.00</u>		

2、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

一、合营企业

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上港集团长江物流湖南有限公司	5,436,336.59		
小计	<u>5,436,336.59</u>		
二、联营企业			
湖南华光供应链有限公司	2,196,834.00		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	1,011,629.71		
湖南正茂数字科技有限公司			
小计	<u>3,208,463.71</u>		
合计	<u>8,644,800.30</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
599,668.55				500,000.00
<u>599,668.55</u>				<u>500,000.00</u>
27,099.75				
-17,203.23				
<u>9,896.52</u>				
<u>609,565.07</u>				<u>500,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			5,536,005.14	
			<u>5,536,005.14</u>	
			0.00	
			2,223,933.75	
			994,426.48	
			0.00	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>3,218,360.23</u>	
		<u>8,754,365.37</u>	

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

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,293,663.85	295,992,305.65	696,897,035.63	650,514,759.80
合计	<u>327,293,663.85</u>	<u>295,992,305.65</u>	<u>696,897,035.63</u>	<u>650,514,759.80</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
代理服务	242,520,427.47	612,291,679.64
航运服务	84,773,236.38	84,605,355.99
合计	<u>327,293,663.85</u>	<u>696,897,035.63</u>
按经营地区分类		
华中地区	327,293,663.85	696,897,035.63
合计	<u>327,293,663.85</u>	<u>696,897,035.63</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	327,293,663.85	696,897,035.63
在一段时间内确认收入		
合计	<u>327,293,663.85</u>	<u>696,897,035.63</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	609,565.07	982,656.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2622250.34	695,541.08
分红收入		
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他	802,667.32	98,780.90

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>4,034,482.73</u>	<u>1,776,978.39</u>

(六) 其他

无。

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	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(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）	3,406,063.00	
(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	620187.05	
(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		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103274.3	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	466,611.2	
非经常性损益合计	4389586.95	
减：所得税影响金额	1,124,306.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,265,280.25	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,234,252.93	
归属于少数股东的非经常性损益	31027.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.12	0.12

华光源海国际物流集团股份有限公司

2023年8月18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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省长沙市芙蓉中路三段 39 号新时空 1910 公司董事会秘书办公室