



华光源海
NEEQ : 872351

华光源海国际物流集团股份有限公司
HIGOSHIPPING CO.,LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年 2 月 5 日公司参股 33.50%投资成立湖南迈康跨境电商供应链有限公司，主要经营范围：供应链管理与服务；在互联网从事以下经营活动：服装、日用品、电子产品、散装食品（含冷藏冷冻食品）、预包装食品（含冷藏冷冻食品）、玩具、婴儿用品、鞋帽、汽车用品、汽车内饰用品、劳动防护用品、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、乳制品的销售；百货的零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路货物运输代理；国际货物运输代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理服务；国内货运代理；航空货物运输；航空货运代理；仓储代理服务；仓储管理服务；货物仓储（不含危化品和监控品）；电子商务平台的开发建设；商务信息咨询；基础软件开发。（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，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
增值税优惠政策变动的风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》附件三第一条(十八)及附件四第一条(一)的规定,公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。
应收账款余额较大的风险	公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的应收账款净额分别为35077.49万元、21642.32万元、12105.74万元,分别占同期资产总额的59.20%、48.95%、34.00%。公司报告期内的应收账款余额较大,如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失,将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。
人民币汇率波动的风险	公司2021年1月1日至6月30日汇兑损失为2,564,645.85元、2020年汇兑损失为10,042,780.50元,2019年度汇兑收益为1,235,816.63元,占公司净利润的比例分别为12.24%、59.28%、5.94%。公司向船公司订舱一般采用美金结算,同时向客户收取美金,公司部分航运收入也收取美金,因此美金收入大于支出,且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大,将

	导致汇兑损益金额较大,一定程度上影响公司的利润总额。
经济波动和行业周期性带来的经营风险	货运代理和内支线运输严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模,对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内,全球经济增长乏力,国内处于产业转型升级时期,经济发展速度放缓,国内对大宗商品、矿产资源等原材料需求减少,进出口亦受到严重影响,航运业目前处于行业低谷期,公司报告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来公司的航运业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期经营亏损的风险。
行业政策变动风险	在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展,鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。
安全运营的风险	水路运输属于风险程度较高的行业,船舶运营过程中,面临着气候多变和长江枯水洪水季等复杂情况影响。公司的自有船舶和租赁船舶均购买了船东险和一切险,但仍存在因船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故导致的船舶及船载货物损失、环境污染,从而遭受额外损失。若发生严重安全事故,可能对公司经营状况产生影响。
实际控制人控制不当风险	截至 2021 年 6 月 30 日,公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控制的持股数为 5147.00 万股,占比 75.3018%,在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中,实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源,对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位,强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制,或利用积累的资源做出对公司不利的事项,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
华光源海、公司、股份公司	指	湖南华光源海国际物流股份有限公司或华光源海国际物流集团股份有限公司
华光有限、公司、有限公司	指	湖南华光源海国际物流有限公司
源海航运	指	湖南源海航运有限公司
轩凯咨询	指	湖南轩凯企业管理咨询有限公司
源叁咨询	指	长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源捌咨询	指	长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
源玖咨询	指	长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
华光供应链	指	湖南华光供应链有限公司
江西骅光	指	江西骅光国际船务代理有限公司
上港湖南	指	上港集团长江物流湖南有限公司
华光船代	指	湖南华光国际船务代理有限公司(现湖南华光源凯信息科技有限公司)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国泰君安证券、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	国浩律师(长沙)律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司董事会
监事会	指	华光源海国际物流集团股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
无船承运人(NVOCC)	指	即以承运人身份接受货主(托运人)的货载。同时以托运人身份委托班轮公司完成国际海上货物运输,根据自己为货主设计的方案路线开展全程运输,签发经过备案的无船承运人提单。
内支线运输	指	是指固定船舶在国内港口之间按照公布的船期表或有规则地在与干线船舶衔接的固定航线上从事外贸进出口集装箱运输。
船代	指	即代理与船舶有关业务的单位,其工作范围有办理引水、检疫、拖轮、靠泊、装卸货、物料、证件等。船代负责船舶业务,办理船舶进出口手续,协调船方和港口各部门,以保

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

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐宇杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
电话	0731-85012729
传真	0731-85012707
电子邮箱	tangyujie@high-goal.cn
公司网址	www.higoshipping.com
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
邮政编码	410007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	主要产品：公司主营业务为国际船务代理、国际货运代理和内支线集装箱运输。公司业务范围涵盖长江中下游各主要港口，主要经营航线有长沙港至上海外港江河集装箱航运、岳阳港至洋山港江海集装箱航运。服务项目：无船承运人业务、船公司订舱、签单、箱管代理等船舶代理业务和货物代理业务，包括标准集装箱、框架箱、开顶箱、散杂船、滚装船货物等运输代理业务，报关、报检、拖车、仓储代理业务，以及国内运输代理业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,351,579

优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李卫红与刘慧夫妇），一致行动人为（李卫红、刘慧、湖南轩凯企业管理咨询有限公司、长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙).)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430000770066460F	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室	否
注册资本（元）	68,351,579	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	748,555,594.75	380,964,736.81	96.49%
毛利率%	7.26%	7.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,833,095.54	7,758,954.64	168.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,184,929.27	10,642,392.56	89.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.63%	3.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.33%	5.43%	-
基本每股收益	0.30	0.11	172.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	592,521,592.39	442,123,744.79	34.02%
负债总计	364,918,620.55	235,873,461.41	54.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,029,721.24	205,789,785.65	10.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.01	10.32%
资产负债率%（母公司）	54.42%	45.42%	-
资产负债率%（合并）	61.59%	53.35%	-
流动比率	1.40	1.52	-
利息保障倍数	24.85	12.49	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,447,926.60	-2,106,687.60	-490.88%
应收账款周转率	2.61	2.99	-
存货周转率	52.72	18.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.02%	0.16%	-
营业收入增长率%	96.49%	16.67%	-
净利润增长率%	170.93%	-47.40%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助	770,284.52
2. 银行理财收益	193,406.57
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,469.39
非经常性损益合计	864,221.70
减：所得税影响数	216,055.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	648,166.27

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（空） 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

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。

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

公司核心竞争力为内支线集装箱运输、国际船务代理和国际货运代理。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。服务项目主要为无船承运人业务、船公司订舱、签单、箱管代理等船舶代理业务和货物代理业务；长沙港至上海外港江河标准集装箱运输、岳阳港至洋山港江海集装箱运输业务；框架箱、开顶箱货物、散杂船、滚装船货物运输代理业务；以及业务战略中发展新增的供应链管理业务、国内公路运输三方物流业务和跨境电商物流业务领域。

公司主要商业模式情况如下：

（一） 营销模式

公司业务营销部通过网络推广，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

在货运行业多年，积累了丰富的客户资源和广泛的同行业务网络。公司是 26 余家国际主要船公司的订舱、签单、箱管代理，同时拥有自有集装箱船舶和运输体系，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，代理海运费结算服务，代理报关、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运输服务、船舶租赁、港口码头服务、船舶及船舶燃料、劳务和办公用品等。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，公司承担过错责任。公司自有船舶主要为公司采购材料委托船舶工厂打造和购买二手船舶，相比直接在交易市场购买新船舶，能够较大幅度降低船舶的初始成本。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等燃油需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商列明《受油船名录》，通过传真等方式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，并收取代理费、地面港口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支线运费。华光源海作为无船承运人和船公司指定的订舱、签单、箱管的代理，通过货运代理为船公司揽货，向客户直接提供报关、报检和拖车等当地服务。

（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所有的运输、报关、报检等服务，运输费用亦是全程打包报价（含货运代理费用）。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服务由船公司根据 CCA 驳船运输协议另行采购，海运运输部分则由船公司自有船舶承运。公司与船公司的结算一般按照收支两条线原则全额付款。华光源海在收取货运代理服务费用后将多式联运运费全额支付给船公司，根据公司与船公司签订的 CCA 驳船运输协议，船公司再向华光源海采购长江内支线的运输服务，船公司实际负责海运运输部分和/或到达目的港后的货运代理服务。一般来说，CCA 驳船运输协议中长江内支线运价在一个合同期内（通常为一年）保持固定不变。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

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：

2021年上半年，公司实现营业收入748,555,594.75元，同比增长96.49%；净利润实现20,945,848.40元，同比增长170.93%；总资产592,521,592.39元，净资产227,602,971.84元，分别较期初余额同比增长34.02%和10.35%，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：

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

（二）行业情况

2021年上半年因欧美疫情原因，导致进口贸易业务量下降，从而使得国际物流业务量也整体业务量受到影响。但出口贸易发展趋势良好，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、跨境电商物流在内的庞大体系。中国物流业市场规模位居全球第一，美国位列其次，预计未来几年，全球物流业仍将快速发展。物流业属于生产性服务业，是国家重点鼓励发展行业，物流业作为国民经济基础产业，融合了道路运输业、仓储业和信息业等多个产业，涉及领域广，吸纳就业人数多，现代物流业的发展可以推动产业结构调整升级，其发展程度成为衡量综合国力的重要标志之一。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	79,284,351.91	13.38%	55,795,398.11	12.62%	42.10%
应收票据	8,840,640.37	1.49%	9,384,136.32	2.12%	-5.79%
应收账款	350,774,894.26	59.20%	216,423,245.27	48.95%	62.08%
交易性金融资产	19,733,204.42	3.33%	30,004,134.17	6.79%	-34.23%
应收款项融资	4,051,254.35	0.68%	3,811,173.92	0.86%	6.30%
预付款项	14,549,722.28	2.46%	15,023,323.40	3.40%	-3.15%
其他应收款	21,625,544.57	3.65%	11,681,202.24	2.64%	85.13%
存货	11,082,882.46	1.87%	15,251,222.96	3.45%	-27.33%
其他流动资产	1,046,235.32	0.18%	689,956.60	0.16%	51.64%
其他权益工具投资	2,452,788.92	0.41%	2,508,225.58	0.57%	-2.21%
长期股权投资	5,391,870.78	0.91%	4,508,653.46	1.02%	19.59%
固定资产	70,880,099.80	11.96%	73,544,154.99	16.63%	-3.62%
无形资产	994,805.73	0.17%	1,204,438.95	0.27%	-17.41%
长期待摊费用	1,813,297.22	0.31%	2,294,478.82	0.52%	-20.97%
短期借款	65,915,830.62	11.12%	40,047,444.46	9.06%	64.59%
应付票据	17,275,000.00	2.92%	9,690,000.00	2.19%	78.28%
应付账款	254,846,601.04	43.01%	161,184,206.67	36.46%	58.11%
合同负债	3,194,775.92	0.54%	1,089,707.30	0.25%	193.18%
应付职工薪酬	6,691,477.13	1.13%	6,880,797.30	1.56%	-2.75%
应交税费	5,237,022.12	0.88%	4,402,006.95	1.00%	18.97%
其他应付款	4,679,031.28	0.79%	4,640,648.51	1.05%	0.83%
其他流动负债	6,858,453.54	1.16%	7,718,221.32	1.75%	-11.14%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比年初增长了42.1%，主要原因是为了支撑上半年的业务迅猛增长，收回了961.09万元的银行理财投资款及向银行净借入了2583万元的短期借款。
- 2、应收账款比年初增加了62.08%，主要是上半年的营业收入增长了96.49%，客户的应收款大部分都是由账期的，所以应收账款也相应增加了。
- 3、交易性金融资产同比减少34.23%，主要是为了补充流动资金不足，赎回了银行理财。
- 4、其他应收款同比增加增加了85.13%，主要是增加了应收的航运补贴资金。
- 5、其他流动资产同比增加增加了51.64%，主要是购买的部分船舶全年的保险费。
- 6、短期借款同比增加增加了64.59%，主要是为了补充流动资金不足，上半年向银行净借入2583万元的短期借款。
- 7、应付票据同比增加增加了78.28%，主要是为了低价锁定航运柴油，用银行承兑汇票购买了三千吨柴油。
- 8、应付账款同比增加增加了58.11%，主要是上半年业务迅猛增长，应付给供应商的欠款也相应增加了。
- 9、合同负债同比增加增加了193.18%，主要是上半年航运的舱位费紧张，为了提前锁定船公司舱位，预付的订舱费。

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	748,555,594.75	-	380,964,736.81	-	96.49%
营业成本	694,216,898.72	92.74%	352,080,390.22	92.42%	97.18%
毛利率	7.26%	-	7.58%	-	-
税金及附加	295,230.60	0.04%	257,443.96	0.07%	14.68%

销售费用	17,848,888.00	2.38%	9,304,449.47	2.44%	91.83%
管理费用	11,233,490.17	1.50%	8,903,948.01	2.34%	26.16%
财务费用	4,200,026.13	0.56%	-387,242.73	-0.10%	-
信用减值损失	-1,455,546.226	0.19%	-442,280.02	0.12%	-229.10%
投资收益	1,144,162.90	0.15%	-3,515,638.73	-0.92%	-
其他收益	7,340,345	0.98%	3,802,155.03	1.00%	93.06%
营业利润	27,790,022.80	3.71%	10,649,984.16	2.80%	160.94%
营业外收入	1.89	0.00%	29,214.03	0.01%	-99.99%
营业外支出	99,471.28	0.01%	391,184.79	0.10%	-74.57%
利润总额	27,690,553.41	3.70%	10,288,013.40	2.70%	169.15%
所得税费用	6,744,705.01	0.90%	2,556,789.95	0.67%	163.80%
净利润	20,945,848.40	2.80%	7,731,223.45	2.03%	170.93%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长了96.49%，主要是因为上半年代理业务大幅增长，尤其是去年新开业的苏州子公司业绩增长迅速。
- 2、营业成本同比增长97.18%，主要是因为营业收入大幅增长，相应营业成本也随之而增长。
- 3、销售费用同比增长91.83%，主要是因为上半年营业收入同比增长了96.49%，导致与业务相关的销售费用和职工薪酬也相应大幅增长，源于业绩提成金额及销售人员人数均比上年同期大幅增加。
- 4、财务费用同比大幅增长，主要原因是今年上半年美元汇率大幅下降，导致汇兑损失达到了256.46万元，而去年上半年是美元升值产生了142万元的汇兑收益。
- 5、信用减值损失同比大幅增长，主要是因为今年上半年业务增长导致的应收账款大幅增长，按照会计相关的规定计提的坏账准备也相应的大幅增长所致。
- 6、投资收益同比大幅增加，主要是所投资的江西骅光上半年分红所致。
- 7、其他收益同比增长了93.06%，主要是岳阳市政府加大了对航运补贴，上半年航运补贴收入达到了656.28万元。
- 8、营业外收入大幅减少，主要是去年有收到疫情期间政府的稳岗补贴收入，今年没有这样的补贴了。
- 9、营业外支出大幅减少，主要是因为去年源海八号港口碰擦的意外事故产生的支出，今年没有此类意外事件。
- 10、营业利润、利润总额、净利润同比大幅增长，主要是因为上半年营业收入、投资收益、其他收益都大幅增长的结果。

(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	682,372,575.38	266,747,393.29	155.81%
其他业务收入	66,183,019.37	114,217,343.52	-42.06%
主营业务成本	633,898,514.28	239,465,802.20	164.71%
其他业务成本	60,318,384.44	112,614,588.02	-46.44%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
代理收入	605,847,525.40	567,509,159.73	6.33%	233.98%	241.14%	-1.97%

航运业务收入	76,525,049.98	66,389,354.55	13.24%	0.60%	2.31%	-1.45%
公路运输收入	37,148,202.66	34,044,776.76	8.35%	300.46%	314.16%	-3.03%
其他业务	29,034,816.71	26,273,607.68	9.51%	-74.58%	-76.67%	8.11%
合计	748,555,594.75	694,216,898.72	7.26%	96.49%	97.18%	-0.32%

- 1、代理收入同比大幅增长 233.98%，主要是因为国际海运费上涨及公司代理业务市场开拓取得突破，尤其是新成立的苏州子公司业绩快速增长。代理成本同比增长 241.14%，是因为随着代理收入的增长而增长
- 2、公路运输业务收入同比增长 300.46%，主要是因为国内运输物流业务在今年上半年的市场销售也取得了大的突破。公路运输成本同比增长 314.16%，是因为随着业务收入增长而增长。
- 3、其他业务收入和成本同比分别降低了 74.58%和 76.67%，主要是因为供应链公司的来料加工复出口业务今年上半年出现萎缩。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入和成本大幅增长，主要是因为上半年的代理业务大幅增长所致。尤其是去年新成立的苏州公司业绩增长迅速。
- 2、其他业务收入成本同比下降明细，主要是因为供应链公司的来料加工复出口业务今年上半年出现萎缩。

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	-12,447,926.60	-2,106,687.60	-490.88%
投资活动产生的现金流量净额	10,515,501.98	4,406,130.66	138.66%
筹资活动产生的现金流量净额	23,791,513.36	-1,995,132.02	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 490.88%，主要原因是今年海运费价格大幅增长，同时公司的业务收入也大幅增加，故需要垫付的海运费也大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 138.66%，主要原因是为补充流动资金不足，赎回了 961 万元的银行理财。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增长，主要原因是为了补充流动资金不足，向银行净借入了两千多万元的短期借款。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			业务的关联性						
湖南华光供应链有限公司	控股子公司	自营和代理各类商品及技术的进出口；供应链管理与服务；物流代理服务	运输业务协同	战略发展需要	5,000,000	41,897,335.56	8,947,846.06	29,771,496.71	1,437,748.83
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000	9,754,469.42	-1,866,438.22	21,906,181.07	-678,442.38
南京浩洲国际物流有限公司	控股子公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000	636,233.43	-897,095.30	0.00	-179,543.18
湖南华光源海物流有限公司	控股子公司	普通货物道路运输；大型货物道路运输；远洋货物运输；货物运输代理服务；	公路运输业务协同	战略发展需要	10,000,000	33,583,261.29	5,521,670.64	37,692,143.64	751,685.77
华光源海国际物流(苏州)有限公司	控股子公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000	104,327,208.43	9,606,228.13	206,709,738.69	4,956,485.22
上港集团长江	参股	国际集装箱	业务	战略	5,000,000	21,023,538.74	9,069,100.27	36,955,518.71	426,434.65

物流湖南有限公司	公司	船、普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	互补	发展需要					
江西骅光国际船务代理有限公司	参股公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	业务互补	战略发展需要	5,000,000	35,769,034.37	8,175,963.06	75,685,701.11	2,273,674.51
湖南华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	代理业务协同	战略发展需要	10,000,000	11,256,748.30	10,195,285.36	2,952,792.14	233,395.85
华光源海国际物流(湖北)有限公司	控股子公司	普通货物运输；道路货物运输代理；国际货物运输代理；	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000	4,670,296.15	-212,371.90	5,871,161.79	-212,371.90
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	参股公司	供应链管理和服务；国际货物运输代理；物流代理服务	代理业务协同	战略发展需要	5,000,000	2,919,735.08	2,349,510.97	3,621,579.99	349,510.97

(二) 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

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

十二、 评价持续经营能力

（1） 航运及货代市场稳定

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

（2） 团队人员稳定

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

（3） 公司治理规范

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

报告期内三会运行正常、规范，核心团队稳定，保障了公司良好的持续经营能力。

（4） 经营数据持续向好

2021 年上半年，公司实现营业收入 748,555,594.75 元，同比增长 96.49%；净利润实现 20,945,848.40 元，同比增长 170.93%；总资产 592,521,592.39 元，净资产 227,602,971.84 元，分别较上期同比增长 34.02%和 10.35%。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 增值税优惠政策变动的风险

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》附件三第一条(十八)及

附件四第一条(一)的规定,公司的国际货运代理业务及多式联运运输收入均享受零税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家政策调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的不利影响。

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

2. 应收账款余额较大的风险

公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 35077.49 万元、21642.32 万元、12105.74 万元,分别占同期资产总额的 59.20%、48.95%、34.00%。公司报告期内的应收账款余额较大,如果应收账款不能按合同约定及时收回或发生坏账损失,将对公司的业务经营和资金周转产生不利影响。

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

3. 人民币汇率波动的风险

公司 2021 年上半年度汇兑损失为 2,564,645.85 元,2020 年度汇兑损失为 10,042,780.50 元,2019 年度汇兑收益为 1,235,816.63 元,占公司净利润的比例分别为 12.24%、59.28%、5.94%。公司向船公司订舱一般采用美金结算,同时向客户收取美金,公司部分航运收入也收取美金,因此美金收入大于支出,且美金收支存在时间差。若未来人民币波动较大,将导致汇兑损益金额较大,一定程度上影响公司的利润总额。

应对措施:2021 年货币资产中适当控制美元余额,根据外汇市场行情与银行进行了美元汇率套期保值业务来减少人民币汇率波动风险。

4. 经济波动和行业周期性带来的经营风险

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

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

5. 行业政策变动风险

在国家大力推动长江经济带江海直达运输发展,鼓励新式船舶使用 LNG 动力、靠港使用岸电等的大趋势下,对于传统内河运输船舶可能会出台限制政策或在港口装卸紧张之时,优先符合规定的新式船舶进港。虽然公司目前有购买船舶,扩大运力的计划,但目前公司自有船舶全部为江船,且全部为传统动力船舶。若新政策出台,可能会对公司的正常经营和资本支出造成较大的压力。

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

6. 安全运营的风险

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

应对措施：严格按照国家海事安全生产管理体系进行航运产生运营管理。

7. 实际控制人控制不当风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计间接控制的持股数为 5147.00 万股，占比 75.3018%，在表决权方面拥有绝对的控制地位。并且在公司长期的发展过程中，实际控制人夫妇积累了丰富的客户和船公司资源，对于公司的进一步发展具有重要意义。如果实际控制人利用其优势地位，强行通过行使表决权通过对公司不利的人事任免、经营决策、现金流管理等进行控制，或利用积累的资源做出对公司不利的事项，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

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

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

(一) 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	130,045.23	0	130,045.23	0.0573%

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	54,000,000.00	18,766,330.44
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	43,000,000.00	11,165,494.13
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	300,000.00	115,000.02
-------	------------	------------

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在公司公开转让说明书中：

（1） 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

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

（2） 避免同业竞争的承诺：

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

（3） 防范控股股东及关联方占用公司的承诺：

公司已建立完善的“三会一层”结构，同时相应制定了议事规则，建立了公司治理组织架构和内

控体系，且公司亦制定了《关联交易管理办法》，约定与关联方发生的交易须严格执行上述制度，涉及到的关联方须回避表决，公司报告期内存在关联方占用公司资金的情况，目前资金占用已清理完毕，目前公司已制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，实际控制人、控股股东承诺不再占用公司资金，同时实际控制人及管理层加强对公司治理方面的学习，力求做到公司按照相关制度及公司章程规范运行。

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

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
船舶	固定资产	抵押	70,666,617.09	11.93%	为公司的银行借款做抵押担保。
其他货币资金	流动资产	质押	7,766,540.00	1.31%	开具银行承兑汇票受限及购买美元远期结汇产品的保证金。
总计	-	-	78,433,157.09	13.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用船舶抵押和其它货币资金质押给银行做贷款担保，有利于补充公司日常经营的现金流周转需求和开具银行承兑汇票，对公司的正常经营没有任何影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(六) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,399,078	43.01%	-267,000	29,132,078	42.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,340,000	16.59%	235,000	11,575,000	16.93%	
	董事、监事、高管	252,000	0.37%	57,000	309,000	0.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,952,501	56.99%	267,000	39,219,501	57.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,125,000	48.46%	0	33,125,000	48.46%	
	董事、监事、高管	660,000	0.97%	267,000	927,000	1.36%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		68,351,579	-	0	68,351,579	-	
普通股股东人数						128	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(七) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	29,265,000	235,000	29,500,000	43.1592%	20,000,000	9,500,000	29,265,000	0
2	刘慧	10,560,000	0	10,560,000	15.4495%	9,645,000	915,000	10,560,000	0
3	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券	5,425,599	11,200	5,436,799	7.9542%	0	5,436,799	0	0

	账户								
4	李卫红	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	3,480,000	1,160,000	4,640,000	0
5	长沙源叁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,805,000	0	2,805,000	4.1038%	1,870,000	935,000	0	0
6	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司-常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业(有限合伙)	2,631,579	0	2,631,579	3.8501%	0	2,631,579	0	0
7	长沙源捌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,335,000	0	2,335,000	3.4162%	1,556,667	778,333	0	0
8	长沙源玖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,630,000	0	1,630,000	2.3847%	1,553,334	76,666	0	0
9	上海荃盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.1945%	0	1,500,000	0	0
10	华金证券股份有限公司	1,008,000	0	1,008,000	1.4747%	0	1,008,000	0	0
	合计	61,800,178	246,200	62,046,378	90.7753%	38,105,001	23,941,377	44,465,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李卫红	董事长、总经理	男	1973年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
刘慧	董事	女	1973年9月	2020年3月20日	2023年3月19日
伍祥林	董事	男	1967年6月	2020年3月19日	2023年3月19日
邱德勇	董事、财务总监	男	1974年11月	2020年3月19日	2023年3月19日
李艳菊	董事	女	1977年4月	2020年3月19日	2023年3月19日
符新民	监事会主席	男	1977年9月	2020年3月19日	2023年3月19日
张平	监事	女	1966年5月	2020年3月19日	2023年3月19日
周路	职工监事	女	1979年2月	2020年3月19日	2023年3月19日
唐宇杰	董事会秘书	男	1981年8月	2020年3月19日	2023年3月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李卫红	董事长、总经理	4,640,000	0	4,640,000	6.7884%	0	0
刘慧	董事	10,560,000	0	10,560,000	15.4495%	0	0
伍祥林	董事	200,000	0	200,000	0.2926%	0	0
邱德勇	董事、财务总监	0	306,000	306,000	0.4477%	0	0
李艳菊	董事	150,000	0	150,000	0.2195%	0	0
符新民	监事会主席	300,000	0	300,000	0.4389%	0	0
张平	监事	0	0	0	0.00%	0	0
周路	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
唐宇杰	董事会秘书	262,000	18,000	280,000	0.4096%	0	0
合计	-	16,112,000	-	16,436,000	24.0462%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	93	4	0	97
市场采购人员	12	0	0	12
操作人员	71	0	0	71
码头及物流现场人员	17	0	0	17
报关报检人员	16	0	0	16
商务财务人员	27	0	0	27
船员	36	0	0	36
管理人员	19	0	0	19
员工总计	291	4	0	295

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	124	128
专科	122	122
专科以下	41	41
员工总计	291	295

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	79,284,351.91	55,795,398.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	19,733,204.42	30,004,134.17
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	8,840,640.37	9,384,136.32
应收账款	六、（四）	350,774,894.26	216,423,245.27
应收款项融资	六、（五）	4,051,254.35	3,811,173.92
预付款项	六、（六）	14,549,722.28	15,023,323.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	21,625,544.57	11,681,202.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	11,082,882.46	15,251,222.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	1,046,235.32	689,956.60
流动资产合计		510,988,729.94	358,063,792.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	5,391,870.78	4,508,653.46
其他权益工具投资	六、（十一）	2,452,788.92	2,508,225.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	70,880,099.80	73,544,154.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十三)	994,805.73	1,204,438.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	1,813,297.22	2,294,478.82
递延所得税资产	六、(十五)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,532,862.45	84,059,951.80
资产总计		592,521,592.39	442,123,744.79
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	65,915,830.62	40,047,444.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)	17,275,000.00	9,690,000.00
应付账款	六、(十八)	254,846,601.04	161,184,206.67
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(十九)	3,194,775.92	1,089,707.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	6,691,477.13	6,880,797.30
应交税费	六、(二十一)	5,237,022.12	4,402,006.95
其他应付款	六、(二十二)	4,679,031.28	4,640,648.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十三)	6,858,453.54	7,718,221.32
流动负债合计		364,698,191.65	235,653,032.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	220,428.90	220,428.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,428.90	220,428.90
负债合计		364,918,620.55	235,873,461.41

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	58,926,183.02	58,926,183.02
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十六）	605,850.02	661,286.68
专项储备	六、（二十七）	4,775,763.24	4,313,486.52
盈余公积	六、（二十八）	7,412,281.68	7,412,281.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	86,958,064.28	66,124,968.75
归属于母公司所有者权益合计		227,029,721.24	205,789,785.65
少数股东权益		573,250.60	460,497.73
所有者权益（或股东权益）合计		227,602,971.84	206,250,283.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		592,521,592.39	442,123,744.79

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		57,658,146.63	45,152,512.40
交易性金融资产		19,723,204.42	30,004,134.17
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十五、（一）	1,959,289.78	3,691,203.50
应收账款	十五、（二）	203,674,823.60	146,882,078.94
应收款项融资		978,351.36	2,911,173.92
预付款项		9,972,995.43	1,132,206.33
其他应收款	十五、（三）	83,803,564.74	37,868,901.72
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		1,656,345.30	1,983,278.08
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,056,198.73	557,222.84
流动资产合计		380,482,919.99	270,182,711.90
非流动资产：		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、（四）	30,791,870.78	29,908,653.46
其他权益工具投资		2,452,788.92	2,508,225.58
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		70,156,342.78	72,824,191.80
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		994,805.73	1,204,438.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,447,667.19	2,010,009.06
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		105,843,475.40	108,455,518.85
资产总计		486,326,395.39	378,638,230.75
流动负债：		0.00	
短期借款		63,941,055.57	40,047,444.46
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		17,275,000.00	9,690,000.00
应付账款		159,109,993.01	94,485,883.81
预收款项		0.00	0.00
合同负债		1,704,908.80	608,921.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,280,413.03	5,299,651.64
应交税费		4,471,144.09	4,216,372.70
其他应付款		13,609,863.74	14,610,122.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,052,541.14	2,795,288.50
流动负债合计		264,444,919.38	171,753,685.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		220,428.90	220,428.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,428.90	220,428.90
负债合计		264,665,348.28	171,974,113.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,351,579.00	68,351,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		58,926,183.02	58,926,183.02
减：库存股			
其他综合收益		605,850.02	661,286.68
专项储备		4,775,763.24	4,313,486.52
盈余公积		7,412,281.68	7,412,281.68
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		81,589,390.15	66,999,299.92
所有者权益（或股东权益）合计		221,661,047.11	206,664,116.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		486,326,395.39	378,638,230.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		748,555,594.75	380,964,736.81
其中：营业收入	六、（三十）	748,555,594.75	380,964,736.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		727,794,533.62	370,158,988.93
其中：营业成本	六、（三十）	694,216,898.72	352,080,390.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十一）	295,230.60	257,443.96
销售费用	六、（三十二）	17,848,888.00	9,304,449.47
管理费用	六、（三十三）	11,233,490.17	8,903,948.01
研发费用			
财务费用	六、（三十四）	4,200,026.13	-387,242.73
其中：利息费用	六、（三十四）	1,161,042.18	895,132.02
利息收入	六、（三十四）	33,831.78	39,950.73
加：其他收益	六、（三十五）	7,340,345.00	3,802,155.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	1,144,162.90	-3,515,638.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十六）	213,217.32	43,357.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-1,455,546.23	-442,280.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,790,022.80	10,649,984.16
加：营业外收入	六、（三十九）	1.89	29,214.03
减：营业外支出	六、（四十）	99,471.28	391,184.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,690,553.41	10,288,013.40
减：所得税费用	六、（四十一）	6,744,705.01	2,556,789.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,945,848.40	7,731,223.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,945,848.40	7,731,223.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		112,752.86	-27,731.19
2.归属于母公司所有者的净利润		20,833,095.54	7,758,954.64
六、其他综合收益的税后净额		-55,436.66	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,436.66	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-55,436.66	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-55,436.66	
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,890,411.74	7,731,223.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,777,658.88	7,758,954.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		112,752.86	-27,731.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.11

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	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十五、(五)	443,652,080.71	255,691,425.72
减：营业成本	十五、(五)	409,835,172.48	229,999,632.02
税金及附加		114,429.02	110,566.96
销售费用		10,370,039.39	8,006,327.69
管理费用		8,850,038.87	7,428,336.38
研发费用			
财务费用		2,894,114.39	-3,810.65
其中：利息费用		1,161,042.18	895,132.02
利息收入			-31,653.50
加：其他收益		7,069,614.56	2,982,281.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	1,144,162.90	-3,515,638.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(六)	950,756.33	43,357.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-348,610.38	-413,078.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,453,453.64	9,203,937.16
加：营业外收入		0.00	29,212.08
减：营业外支出		0.00	390,184.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,453,453.64	8,842,964.45
减：所得税费用		4,863,363.41	2,383,975.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,590,090.23	6,458,989.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,590,090.23	6,458,989.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,590,090.23	6,458,989.32

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		649,589,633.95	366,535,651.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,715,100.92	6,862,473.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	11,735,987.55	8,273,381.61
经营活动现金流入小计		663,040,722.42	381,671,506.82
购买商品、接受劳务支付的现金		626,265,360.69	358,420,586.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,106,844.02	11,847,426.16
支付的各项税费		8,127,987.67	7,149,210.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	16,988,456.64	6,360,971.32
经营活动现金流出小计		675,488,649.02	383,778,194.42
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十三）	-12,447,926.60	-2,106,687.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,610,929.75	4,124,480.52
取得投资收益收到的现金		935,079.75	316,523.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,546,009.50	4,441,004.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,507.52	34,873.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,507.52	34,873.46
投资活动产生的现金流量净额		10,515,501.98	4,406,130.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000.00
取得借款收到的现金		44,952,555.54	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,952,555.54	150,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,161,042.18	895,132.02
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			
筹资活动现金流出小计		21,161,042.18	2,145,132.02
筹资活动产生的现金流量净额		23,791,513.36	-1,995,132.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-356,212.37	45,617.29
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十三）	21,502,876.37	349,928.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	50,014,935.54	75,904,246.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	71,517,811.91	76,254,174.91

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		428,540,798.98	242,040,185.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,692,678.94	6,794,424.67
经营活动现金流入小计		438,233,477.92	248,834,610.56
购买商品、接受劳务支付的现金		425,579,031.15	231,019,281.77
支付给职工以及为职工支付的现金		14,830,386.84	9,912,348.73
支付的各项税费		5,799,942.72	6,534,836.89
支付其他与经营活动有关的现金		15,498,721.84	5,371,680.17
经营活动现金流出小计		461,708,082.55	252,838,147.56
经营活动产生的现金流量净额		-23,474,604.63	-4,003,537.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,610,929.75	
取得投资收益收到的现金		935,079.75	316,523.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,546,009.50	316,523.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,507.52	32,474.87
投资支付的现金			1,525,519.48

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,507.52	1,557,994.35
投资活动产生的现金流量净额		10,525,501.98	-1,241,470.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,952,555.54	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,952,555.54	0
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,161,042.18	895,132.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,161,042.18	2,145,132.02
筹资活动产生的现金流量净额		23,791,513.36	-2,145,132.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-322,853.91	-110,935.69
五、现金及现金等价物净增加额		10,519,556.80	-7,501,075.46
加：期初现金及现金等价物余额		39,372,049.83	66,178,914.45
六、期末现金及现金等价物余额		49,891,606.63	58,677,838.99

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（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

2021年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一） 公司基本情况

公司名称：华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立日期：2005年1月7日

公司法定代表人：李卫红

公司注册地：长沙市天心区芙蓉中路三段398号新时空1910室

注册资本：人民币6,835.1579万元

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司注册号/统一社会信用代码：91430000770066460F

公司所属行业：交通运输、仓储和邮政业。

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）。

（二）公司历史沿革

1、公司设立及股份公司成立前

华光源海国际物流集团股份有限公司（原名“湖南源海航运有限公司”）于2005年1月7日经长沙市市场监督管理局批准成立，由李卫红等9名自然人股东投资设立，原注册资本及实收资本为300.00万元，经历次增资及名称变更后，注册资本为4,500.00万元，各股东及持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李卫红	464.00	464.00	10.31	货币
2	刘慧	1,036.00	1,036.00	23.02	货币
3	湖南轩凯企业管理 咨询有限公司	3,000.00	3,000.00	66.67	货币
	合计	<u>4,500.00</u>	<u>4,500.00</u>	<u>100</u>	

2、2017年1月17日，股份公司成立

2017年1月10日，公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]17380号《审计报告》，截至2016年10月31日，有限公司的净资产为57,590,093.45元，扣除专项储备后，剩余净资产折合为股本45,000,000.00股，其余净资产计入资本公积。公司总股本设置为45,000,000股，均为每股面值人民币1元的记名式普通股，全部股权由股东以其截至2016年10月31日持有的华光源海股权对应的净资产扣除专项储备364,071.97元后净资产认购，股东持股比例不变。同时，公司名称变更为“湖南华光源海国际物流股份有限公司”。

3、2017年3月3日，股份公司第一次股东变更及第一次增资

2017年2月9日经公司股东会决议通过，同意公司增资扩股，股本由4,500.00万元变更为5,247.00万元，本次增资747.00万元分别由长沙源玖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）、长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴233.00万元、233.50万元、280.50万元，变更后股东及各自出资为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	----------	-----------	---------	------

1	李卫红	464.00	464.00	8.84	货币
2	刘慧	1,036.00	1,036.00	19.74	货币
3	湖南轩凯企业管理 咨询有限公司	3,000.00	3,000.00	57.18	货币
4	长沙源玖企业管理 咨询合伙企业（有 限合伙）	233.00	233.00	4.44	货币
5	长沙源捌企业管理 咨询合伙企业（有 限合伙）	233.50	233.50	4.45	货币
6	长沙源叁企业管理 咨询合伙企业（有 限合伙）	280.50	280.50	5.35	货币
	合计	<u>5,247.00</u>	<u>5,247.00</u>	<u>100</u>	

本次增资已经中源会计师事务所审验并于 2017 年 2 月 28 日出具了中源验字[2017]004 号验资报告。

4、2017 年 10 月 30 日，新三板挂牌上市

2017 年 10 月 30 日，公司经全国中小企业股份转让中心批准挂牌新三板，公司代码为 872351。

5、2018 年 4 月 28 日，股份公司第二次增资

根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司采用定向增发方式增加股本 865.00 万元，股本由 5,247.00 万元变更为 6,112.00 万元，本次新增股本由刘慧、国泰君安证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、华金证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、符新民、伍祥林、唐宇杰、李艳菊、袁柏清、辛晓东分别认缴 150 万元、320 万元、100 万元、100 万元、85 万元、30 万元、20 万元、20 万元、15 万元、15 万元、10 万元，新增股本由新股东以货币形式出资，发行价格为 3.30 元/股，溢价计入公司资本公积。

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2018 年 2 月 26 日出具了天职业字[2018]3418 号验资报告。

6、2019 年 3 月 18 日，股份公司第三次增资

根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司向特定对象刘慧、国泰君安证券股份有限公司、李莹定向发行人民币普通股股票 4,600,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 3.60 元/股，募集资金总额为人民币 16,560,000.00 元。本次增加注册资本人民币 4,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 65,720,000.00 元。

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2019 年 1 月 25 日出具了天职业字[2019]619 号验资报告。

7、2019 年 12 月 19 日，股份公司第四次增资

2019年5月14日经公司2018年年度股东大会审议通过，公司向特定对象常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业（有限合伙）定向发行人民币普通股股票2,631,579.00股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币3.80元/股，募集资金总额为人民币10,000,000.20元。本次增加注册资本人民币2,631,579.00元，变更后的注册资本为人民币68,351,579.00元。

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2019年11月8日出具了天职业字[2019]35907号验资报告。

8、截至2021年6月30日，公司前十名股东情况

序号	股东名称	持股数	持股比例（%）
1	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	29,500,000	43.1592
2	刘慧	10,560,000	15.4495
3	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	5,436,799	7.9542
4	李卫红	4,640,000	6.7884
5	长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,805,000	4.1038
6	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司—常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业（有限合伙）	2,631,579	3.8501
7	长沙源捌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,335,000	3.4162
8	长沙源玖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,630,000	2.3847
9	上海荃盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000	2.1945
10	华金证券股份有限公司	1,008,000	1.4747
	合计	62,046,378	90.7753%

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

本公司本财务报告于2021年7月30日经公司董事会批准报出。

（五）本期合并财务报表范围和变化情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7家，具体情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

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，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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，本财务报表参照了《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。

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

（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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”）。

（1）新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

（2）新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

除此之外，报告期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（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

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《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）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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）外币业务和外币报表折算

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，采用交易发生日的

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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（a）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（b）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集团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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（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、金融资产减值

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

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均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，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

确定组合的依据

银行承兑汇票 对于划分为组合的银行承兑票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（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、无论是否包含重大融资成分的应收款项，均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款项

单项计提坏账准备的计提方法

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应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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；合并范围外关联方款项，除单项计提的关联方款项外，经账龄分析后按余额的一定比例计提

(2) 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(十三) 其他应收款

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

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

1、单项计提坏账准备的其他应收款

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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；合并范围外关联方款项，除单项计提的关联方款项外，经账龄分析后按余额的一定比例计提

(2) 其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
----	-----------------

1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十四）存货

1、存货的分类

公司存货主要为原材料、劳务成本等。

2、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，按照单个存货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。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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，是指公司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，应当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，应当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。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当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。

（十六）终止经营

终止经营，是指本公司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。

（十七）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公允价值之和的差额，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股权投资是否减值。

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。对于因被投资单位其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认其他综合收益；对于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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

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，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，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，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。

（十八）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。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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	31.67、19.00

3、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）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

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）无形资产

1、无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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。

4、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入

1、收入的确认

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在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司主要收入确认的具体政策：

①本公司的运输业务、代理业务相关的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，运输业务、代理业务在完成时确认收入。

②本公司的国际贸易收入，在报关出口，并取得提单离港时确认收入。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）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。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，计入营业外收支。

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。

（二十九）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）租赁负债

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。

（三十一）专项储备

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	提供应税劳务	0.00%、6.00、9.00、10.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

- 1、公司增值税涉及到三项业务，分别适用不同的税收规定：

（1）国际货物运输代理服务

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

公司代理业务适用上述规定，免征增值税。

（2）运输服务

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

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

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

（3）经纪代理服务

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

2、根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，公司全资子公司湖南华光供应链有限公司符合小型微利企业认定条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号）规定，本公司符合生活性服务业增值税加计抵减有关政策，按照当期可抵扣进项税额加计15%，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）会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（“新租赁准则”）对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1-6 月份，本期指 2021 年 1-6 月份。

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	<u>51,542.69</u>	<u>44,975.31</u>
其中：人民币	51,542.69	44,975.31
银行存款	<u>71,466,269.22</u>	<u>49,969,960.23</u>
其中：人民币	27,181,962.63	14,937,970.17
美元	43,656,289.17	34,387,623.57
欧元	628,017.42	644,366.49
其他货币资金	<u>7,766,540.00</u>	<u>5,780,462.57</u>
其中：人民币	5182500	3,170,502.57
美元	2584040	2,609,960.00
合计	<u>79,284,351.91</u>	<u>55,795,398.11</u>

2、期末余额中受限的货币资金为 7,766,540.00 元，系银行承兑汇票及外汇衍生交易保证金。

3、期末无存放在境外的款项。

（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>19,733,204.42</u>	<u>30,004,134.17</u>
合计	<u>19,733,204.42</u>	<u>30,004,134.17</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,840,640.37	9,384,136.32
合计	<u>8,840,640.37</u>	<u>9,384,136.32</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书但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		6,858,453.54	
合计		<u>6,858,453.54</u>	

注：与银行承兑汇票相关的风险报酬未转移，故已背书的银行承兑汇票未终止确认。

4、期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合-银行承兑汇票	8,840,640.37	100.00			8,840,640.37	9,384,136.32	100.00		
合计	8,840,640.37	<u>100</u>			8,840,640.37	9,384,136.32	<u>100</u>		9,384,136.32

注：期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、本期应收票据未计提坏账准备且无金额重要坏账准备收回或转回情况。

7、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	期末余额
90 天以内（含 90 天）	<u>336,098,405.38</u>
90 天至 180 天（含 180 天）	<u>16,587,659.94</u>
180 天至 1 年（含 1 年）	<u>855,291.36</u>
1 年以上	<u>730,703.76</u>
小计	<u>354,272,060.44</u>
减：坏账准备	<u>3,497,166.18</u>
合计	<u>350,774,894.26</u>

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	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	<u>354,272,060.44</u>	<u>100</u>	<u>3,497,166.18</u>	<u>0.99</u>			<u>350,774,894.26</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	<u>354,272,060.44</u>	100.00	<u>3,497,166.18</u>	0.99	<u>350,774,894.26</u>
合计	<u>354,272,060.44</u>	<u>100</u>	<u>3,497,166.18</u>		<u>350,774,894.26</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>218,692,414.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,269,169.12</u>	<u>1.04</u>	<u>216,423,245.27</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	218,692,414.39	100.00	<u>2,269,169.12</u>	1.04	<u>216,423,245.27</u>
合计	218,692,414.39	<u>100</u>	<u>2,269,169.12</u>		<u>216,423,245.27</u>

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
90天以内 (含 90天)	336,098,405.38	1,680,492.02	0.50
90天至 180天 (含 180天)	16,587,659.94	829,383.00	5.00
180天至 1年 (含 1年)	855,291.36	256,587.40	30.00
1年以上	730,703.76	730,703.76	100.00
合计	354,272,060.44	3,497,166.18	

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,269,169.12	1227997.06			3,497,166.18

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或收回	转销或核销 其他减少	
合计	2,269,169.12	1227997.06			3,497,166.18

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回情况。

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、期末应收账款前五名情况

单位	与本公司关 系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账 准备余额
BCO TRADING CO.,LIMITED	非关联方	22,398,740.09	90天以内	6.32	111,993.70
JA SOLAR USA,INC	非关联方	19,351,655.11	90天以内	5.46	96,758.28
CANADIAN SOLAR INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	12,004,809.74	90天以内	3.39	60,024.05
长沙县长湘物流有限公司	非关联方	11,147,653.08	90天以内	3.15	55,738.27
苏州多彩铝业有限责任公司	非关联方	6,214,457.88	90天以内	1.75	31,072.29
合计		<u>71,117,315.9</u>		<u>20.07</u>	<u>355,586.59</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无因转移应收账款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	4,051,254.35	3,811,173.92
合计	<u>4,051,254.35</u>	<u>3,811,173.92</u>

其他说明：

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,051,254.35	3,811,173.92
合计	<u>4,051,254.35</u>	<u>3,811,173.92</u>

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

种类	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	3958723.29		
合计	<u>3958723.29</u>		

注：与银行承兑汇票相关的风险报酬已转移，故已背书的银行承兑汇票终止确认。

（六）预付款项

1、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)	14,549,722.28	100.00	15,023,323.40	100.00
1-2年 (含 2年)				
2-3年 (含 3年)				
3年以上				
合计	<u>14,549,722.28</u>	<u>100</u>	<u>15,023,323.40</u>	<u>100</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 13,416,352.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.21%。

（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		
应收股利		
其他应收款	21,625,544.57	11,681,202.24
合计	<u>21,625,544.57</u>	<u>11,681,202.24</u>

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内 (含 1年)	19,448,404.13
1-2年 (含 2年)	2,005,546.00
2-3年 (含 3年)	1,124,668.10
3-4年 (含 4年)	711,000.00
4-5年 (含 5年)	100,900.00
小计	<u>24,298,618.23</u>
减：坏账准备	2673073.66
合计	<u>21,625,544.57</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
备用金	1,717,270.90	1,012,275.40
其他往来	1,742,372.05	1,315,796.68
政府补助	9,635,426.09	2,856,586.00
保证金及押金	10,707,091.64	8,441,895.55
代收代付款	496,457.55	500,173.10
小计	<u>24,298,618.23</u>	<u>14,126,726.73</u>
减：坏账准备	2,673,073.66	2,445,524.49
合计	<u>21,625,544.57</u>	<u>11,681,202.24</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）	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>316,357.31</u>		<u>2,129,167.18</u>	<u>2,445,524.49</u>
2021 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	656,062.90			<u>656,062.90</u>
本期转回			428,513.73	428,513.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>972,420.21</u>		<u>1,700,653.45</u>	<u>2,673,073.66</u>

(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	2,445,524.49	656,062.90	428,513.73		2,673,073.66
坏账准备					
合计	<u>2,445,524.49</u>	<u>656,062.90</u>	<u>428,513.73</u>		<u>2,673,073.66</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款前五名情况

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
湖南城陵矶新港区管理委员会	政府补助	9,419,386.00	1年以内	38.77	470,969.3
出口退税款	其他	2,932,143.5	1年以内	12.07	146,607.18
达飞轮船(中国)有限公司	保证金及押金	700,000.00	4年至5年	2.88	560,000.00
上海联骏国际船舶代理有限公司	备用金	600,000.00	1年以内	2.47	30,000.00
长沙县长湘物流有限公司	保证金及押金	509,000.00	1年以内	2.09	25,450.00
合计		<u>14,160,529.5</u>		<u>58.28</u>	<u>1,233,026.48</u>

(7) 期末应收政府补助金额为9,419,386.00元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,286,269.91		1,286,269.91	1,539,527.69		1,539,527.69
库存商品	1,609.53		1,609.53	1,439.96		1,439.96
周转材料	987.97		987.97	443,750.39		443,750.39
委托加工物资	9,711,584.48		9,711,584.48	13,147,184.17		13,147,184.17
劳务成本	82,430.57		82,430.57	119,320.75		119,320.75
合计	<u>11,082,882.46</u>		<u>11,082,882.46</u>	<u>15,251,222.96</u>		<u>15,251,222.96</u>

注：本公司本期无需要计提跌价准备的存货。

(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	165,891.01	194,863.76
船舶保险费	861,211.14	465,657.19
预付租赁费	19,133.17	29,435.65
合计	<u>1,046,235.32</u>	<u>689,956.60</u>

(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
联营企业			
湖南迈康跨境电商供应链有限公司		670000	
合营企业			
上港集团长江物流湖南有限公司	4,508,653.46		
小计	<u>4,508,653.46</u>	<u>670000</u>	
合计	<u>4,508,653.46</u>	<u>670000</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
213,217.32			
<u>213,217.32</u>			
<u>213,217.32</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			670000	
			4721870.78	
			<u>5,391,870.78</u>	
			<u>5,391,870.78</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	2,452,788.92	2,508,225.58

项 目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,452,788.92</u>	<u>2,508,225.58</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	737,539.01	1959100.70				
合计	737,539.01	1959100.70				

(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	70,880,099.80	73,544,154.99
固定资产清理		
合计	<u>70,880,099.80</u>	<u>73,544,154.99</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	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	99,122,169.52	980,912.03	1,230,039.44	<u>101,333,120.99</u>
2.本期增加金额	<u>8,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>83,428.51</u>	<u>91,628.51</u>
购置	8,200.00	0.00	83,428.51	<u>91,628.51</u>
3.本期减少金额				<u>0.00</u>
处置或报废				<u>0.00</u>
4.期末余额	99,130,369.52	980,912.03	1,313,467.95	<u>101,424,749.50</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	26,884,837.86	430,711.33	473,416.81	<u>27,788,966.00</u>

2.本期增加金额	<u>2,582,520.00</u>	<u>94,334.38</u>	<u>78,829.32</u>	<u>2,755,683.70</u>
计提	2,582,520.00	94,334.38	78,829.32	<u>2,755,683.70</u>
3.本期减少金额				<u>0.00</u>
处置或报废				<u>0.00</u>
4.期末余额	29,467,357.86	525,045.71	552,246.13	<u>30,544,649.70</u>
三、减值准备				<u>0.00</u>
四、账面价值				<u>0.00</u>
1.期末账面价值	69,663,011.66	455,866.32	761,221.82	<u>70,880,099.80</u>
2.期初账面价值	72,237,331.66	550,200.70	756,622.63	<u>73,544,154.99</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

3、固定资产清理

期末固定资产清理无余额。

(十三) 无形资产

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		
购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	891,893.13	<u>891,893.13</u>
2.本期增加金额	209,633.22	<u>209,633.22</u>
计提	209,633.22	<u>209,633.22</u>
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额	1,101,526.35	<u>1,101,526.35</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	994,805.73	<u>994,805.73</u>
2.期初账面价值	1204438.95	<u>1204438.95</u>

注：截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
船舶维修费	1779229.30		504287.15		1274942.15
房屋租金及装修费用	515249.52	189209.54	166103.99		538355.07
合计	<u>2294478.82</u>	<u>189209.54</u>	<u>670391.14</u>	<u>0.00</u>	<u>1813297.22</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税负债

项目	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	881,715.60	220,428.90	881,715.60	220,428.90
合计	<u>881,715.60</u>	<u>220,428.90</u>	<u>881,715.60</u>	<u>220,428.90</u>

（十六）短期借款

1、按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
信用借款	10830000	
应付利息	85830.62	47,444.46
合计	<u>65,915,830.62</u>	<u>40,047,444.46</u>

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付票据

1、应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,275,000.00	9,690,000.00
合计	17,275,000.00	9,690,000.00

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	254,846,601.04	161,184,206.67
合计	<u>254,846,601.04</u>	<u>161,184,206.67</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
代理费	3,194,775.92	1,089,707.30
合计	<u>3,194,775.92</u>	<u>1,089,707.30</u>

(二十) 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
短期薪酬	6,878,702.80	23,793,511.60	23,987,088.30	6,685,126.09
离职后福利中-设定提存计划负债	2,094.50	124,012.26	119,755.72	6,351.04
合计	<u>6,880,797.30</u>	<u>23,917,523.86</u>	<u>24,106,844.02</u>	6,691,477.13

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,330,147.90	21,664,424.85	21,788,875.26	6,205,697.50
二、职工福利费	25,632.00	886,493.44	888,673.37	23,452.07
三、社会保险费	<u>7,735.00</u>	616,562.70	621,321.26	2,976.44
其中：1. 医疗保险费	7,006.20	583,626.39	586,341.20	4,291.39
2. 工伤保险费		9,526.48	9,526.48	0.00

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费	728.8	25,341.77	25,453.58	616.98
四、住房公积金	24,196.00	263,982.77	259,596.94	28,581.84
五、工会经费和职工教育经费	490,991.90	362,047.83	428,621.48	424,418.26
六、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
合计	<u>6,878,702.80</u>	<u>23,793,511.60</u>	<u>23,987,088.30</u>	6,685,126.09

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,971.00	116,987.90	112,910.41	6,048.49
失业保险费	123.5	7,024.36	6,845.31	302.55
合计	<u>2,094.50</u>	124,012.26	119,755.72	6,351.04

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,563,726.65	3,627,725.77
增值税	209,377.95	283,137.45
城市维护建设税	18,028.15	19,820.40
教育附加及地方教育附加	13,837.91	19,949.04
代扣代缴个人所得税	128,894.63	95,866.45
车船使用税	217,655.23	205,250.00
其他	85,501.60	150,257.84
合计	<u>5,237,022.12</u>	<u>4,402,006.95</u>

(二十二) 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	4,679,031.28	4,640,648.51
合计	<u>4,679,031.28</u>	<u>4,640,648.51</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	627562.76	625,997.77
代收代付	833861.48	761,385.70
保证金及押金	67209.76	61,373.17
其他往来	3150397.28	3,191,891.87
合计	<u>4679031.28</u>	<u>4,640,648.51</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 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	6,858,453.54	7,718,221.32
合计	<u>6,858,453.54</u>	<u>7,718,221.32</u>

(二十四) 股本

项目	本期末增减变动(+、-)					期末
	期初	发行新股	送股	公积金 转股	本期变动	
一、有限售条件股份	<u>38,952,501</u>				<u>267,000</u>	<u>39,219,501</u>
其他内资持股	38,952,501				267,000	39,219,501
其中：境内法人持股	24,980,001				0	24,980,001
境内自然人持股	13,972,500				267,000	14,239,500
二、无限售条件股份	<u>29,399,078</u>				<u>-267,000</u>	<u>29,132,078</u>
人民币普通股	29,399,078				-267,000	29,132,078
股份合计	<u>68,351,579</u>				<u>0</u>	<u>68,351,579</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,560,952.12			57,560,952.12
其他资本公积	1,365,230.90			1,365,230.90
合计	<u>58,926,183.02</u>			<u>58,926,183.02</u>

(二十六) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司		
一、将重分类进损 益的其他综合收益	<u>661,286.68</u>	<u>-73915.55</u>			<u>-18478.89</u>	<u>-55,436.66</u>		<u>605,850.02</u>
1.金融资产重分类								
计入其他综合收益 的金额	661,286.68	-73915.55			<u>-18478.89</u>	-55,436.66		605,850.02
合计	<u>661,286.68</u>	<u>-73915.55</u>			<u>-18478.89</u>	<u>-55,436.66</u>		<u>605,850.02</u>

(二十七) 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	4,313,486.52	841,382.88	379,106.16	4,775,763.24
合计	<u>4,313,486.52</u>	<u>841,382.88</u>	<u>379,106.16</u>	<u>4,775,763.24</u>

注：专项储备本期增加系按上期航运收入的1%计提841,382.88元。

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,412,281.68			7,412,281.68
合计	<u>7,412,281.68</u>			<u>7,412,281.68</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	66,124,968.75	50,992,935.86
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
其中：重大会计差错更正		
调整后期初未分配利润	<u>66,124,968.75</u>	<u>50,992,935.86</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,833,095.53	16,975,099.55
减：提取法定盈余公积		1,843,066.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>86,958,064.28</u>	<u>66,124,968.75</u>

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	682,372,575.38	633,898,514.28	266,747,393.29	239,465,802.20
其他业务	66,183,019.37	60,318,384.44	114,217,343.52	112,614,588.02
合计	<u>748,555,594.75</u>	<u>694,216,898.72</u>	<u>380,964,736.81</u>	<u>352,080,390.22</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	71424.81	58,389.08	7%
教育费附加及地方教育附加	50949.61	41,706.47	5%
车船使用税	46425.38		
印花税	65722.96	78,427.06	
其他	60707.84	78,921.35	
合计	295230.60	257,443.96	

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15775190.26	7,855,979.91
业务招待费	1135833.55	501,913.60
广告费	54266.07	10,326.98
差旅费	222970.86	78,852.89
折旧费	103808.90	59,854.97
汽车用款	19886.26	22,742.70
租赁费	74320.00	200,837.10
办公费	156920.17	191,938.71
水电费	3274.50	1,621.90
通讯费	12601.37	15,958.22
其他	289816.06	364,422.49
合计	17848888.00	9,304,449.47

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,893,883.02	3,988,806.25
办公费	488,849.95	708,709.63

费用性质	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	697,291.79	1,705,515.32
租赁费	1,065,712.51	794,201.55
安全生产经费	849,451.68	378,855.84
业务招待费	571,307.69	526,876.83
汽车用款	150,086.61	134,250.27
差旅费	137,088.85	58,576.43
物业管理费	65,432.70	86,036.07
保险费	34,773.90	2,640.00
通讯费	125,436.37	105,361.63
税金		151.50
折旧费	57,377.71	43,306.81
其他	1,096,797.39	370,659.88
合计	11,233,490.17	8,903,948.01

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,161,042.18	895,132.02
减：利息收入	33,831.78	39950.73
银行手续费	508,169.88	181,445.30
汇兑损益	2,564,645.85	-1423869.32
合计	4,200,026.13	-387242.73

(三十五) 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	6562800	2,903,760.00
个税手续费返还	7260.48	10,064.12
长沙市开福区商务局2019年度开福区外贸增量奖励资金 (市级资金)		212,231.00
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励	270576.57	600,900.00
失业保险局稳岗补贴		34,574.57
进项税加计抵减	61017.95	39,525.34
防疫物资补贴		1,100.00
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	265190	
其他零星财政补贴	173500	

合 计	<u>7340345</u>	<u>3,802,155.03</u>
-----	----------------	---------------------

(三十六) 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	213,217.32	43,357.15
银行理财产品收益	193406.57	316,523.60
股利收入	737539.01	
原油期货投资收益		-3875519.48
合计	<u>1,144,162.90</u>	<u>-3,515,638.73</u>

(三十七) 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		
合计		

(三十八) 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	1227997.06	195,317.90
其他应收款坏账损失	227,549.17	246,962.12
合计	<u>1,455,546.23</u>	442,280.02

(三十九) 营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		29,212.08	
其他	1.89	1.95	1.89
合计	<u>1.89</u>	<u>29214.03</u>	<u>1.89</u>

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资本市场发展专项资金			
金融发展专项资金			
稳岗补助		29,212.08	与收益相关
合计		29,212.08	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿金	99,471.28	390,000	99,471.28
固定资产报废损失			
其他		1,184.79	
合计	<u>99,471.28</u>	<u>391,184.79</u>	<u>99,471.28</u>

(四十一) 所得税费用

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>6,744,705.01</u>	<u>2,556,789.95</u>
其中：当期所得税	6,744,705.01	2,556,789.95

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	27,690,553.41	10,288,013.40
按法定税率 25% 计算的所得税费用	6922638.35	2,383,975.13
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-237689.08	-54871.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268988.48	185490.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		430,736.57
小微企业所得税优惠的影响	-209232.74	-388,541.18
所得税费用合计	6,744,705.01	2556789.95

(四十二) 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	9619156.96	6359347.60
政府补助	777545	847,705.57
利息收入	33831.78	40,895.87
其他	1305453.81	1,025,432.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>11,735,987.55</u>	<u>8273381.61</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	6254354.39	2,094,052.17
付现费用	10283847.39	4086197.52
其他	450254.86	180721.63
合计	<u>16,988,456.64</u>	<u>6360971.32</u>

(四十三) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	20,945,848.40	7,731,223.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,455,546.23	442,280.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,755,683.70	2,828,250.18
无形资产摊销	209,633.22	209,633.22
长期待摊费用摊销	670,391.14	760,438.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,200,026.13	-387242.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,144,162.90	3,515,638.73
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）	4,168,340.50	3,958,922.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,518,974.68	-15,775,553.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104036540.76	-3,162,821.67
其他	-6,226,799.10	-2,227,455.65
经营活动产生的现金流量净额	-12,447,926.60	-2106687.60

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	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增加情况：		
现金的期末余额	71,517,811.91	75,904,246.58
减：现金的期初余额	50,014,935.54	74,874,696.46
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>21,502,876.37</u>	<u>1,029,550.12</u>

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,517,811.91	<u>50,014,935.54</u>
其中：1.库存现金	51,542.69	44,975.31
2.可随时用于支付的银行存款	71466269.22	49,969,960.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>71,517,811.91</u>	<u>50,014,935.54</u>

（四十四）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
固定资产	70,666,617.09	注
其他货币资金	7,766,540.00	开具银行承兑汇票及外汇衍生交易保证金
合计	<u>78,433,157.09</u>	

注：2020年12月08日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订合同编号为54942007000051的抵押合同，以权证编号为“340205010831”、“340208041215”的船舶所有权提供抵押担保，为公司取得借款、开立银行承兑汇票提供抵押担保，抵押期间：2020年12月至2021年12月。担保范围：全部主合同项下主债权本金及利息、复利、手续费、罚息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用。

2020年12月08日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订合同编号为的抵押合同，以权证编号为“120717000010”、“120717000011”、“120717000012”的船舶所有权提供抵押担保，为公司取得借款、开立银行承兑汇票提供抵押担保，抵押期间：2020年12月至2021年12月。担保范围：全部主合同项下主债权本金及利息、复利、手续费、罚息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用。

2021年4月08日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分红签订合同编号为浙商银高抵字（2021）第00003号抵押合同，以权证编号为“340214000011”、“340214000012”、“340214000035”的船舶所有权提

供抵押担保，为公司取得借款、开立银行承兑汇票等提供抵押担保，抵押期间：2021年4月8日至2024年3月。担保范围：全部主合同项下主债权本金及利息、复利、手续费、罚息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用。

（四十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7239542.03		46868346.59
其中：美元	7157834.89	6.4601	46240329.17
欧元	81707.14	7.6862	628017.42
应收账款	36,483,017.33	0	235683940.25
其中：美元	36483017.33	6.4601	235683940.25
应付账款	16355395.67	0	105657491.6
其中：美元	16355395.67	6.4601	105657491.6

（四十六）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	6562800	其他收益	6562800
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励	270576.57	其他收益	270576.57
进项税加计抵减	61017.95	其他收益	61017.95
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	265190	其他收益	265190
其他零星财政补贴	173500	其他收益	173500
合计	<u>7333084.52</u>		<u>7333084.52</u>

2、本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期公司无反向购买。

（四）处置子公司

本期公司无处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

本期新设子公司情况

本期无新设子公司

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	（%）	
湖南华光供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	100.00		100.00	购买
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	100.00		100.00	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

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	112752.87		573,250.60

注：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2021年6月30日，其少数股东实缴出资比例为10.53%，认缴出资比例为15.00%。

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
流动资产	33,183,426.54
非流动资产	399834.75

项目	期末余额或本期发生额
	湖南华光源海物流有限公司
资产合计	33,583,261.29
流动负债	28061590.65
非流动负债	
负债合计	28,061,590.65
营业收入	37,692,143.64
净利润（净亏损）	751,685.77
综合收益总额	751,685.77
经营活动现金流量	-7880116.29

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
流动资产	25,809,753.50
非流动资产	445,461.33
资产合计	26,255,214.83
流动负债	21,485,229.96
非流动负债	
负债合计	21,485,229.96
营业收入	9,276,330.26
净利润（净亏损）	-184,874.58
综合收益总额	-184,874.58
经营活动现金流量	-4,926,677.09

（二）在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
上港集团长江物流湖南有限公司	长江流域	长沙市	国际及国内船舶代理	50.00		50.00	是

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	全国	长沙市	跨境电商物流	33.5		33.5	是

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	上港集团长江物流湖南有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	21,020,772.91	14,936,214.43
非流动资产	2,765.83	8,262.19
资产合计	21,023,538.74	14,944,476.62
流动负债	11,954,438.47	6,301,811.00
非流动负债		
负债合计	11,954,438.47	6,301,811.00
净资产	9,069,100.27	8,642,665.62
按持股比例计算的净资产份额	4534550.14	4,321,332.81
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	4721870.78	4,508,653.46
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	36955518.71	18,981,244.57
净利润	426434.65	86,714.30
其他综合收益		
综合收益总额	426434.65	86,714.30
收到的来自联营企业的股利		

项目	湖南迈康跨境电商供应链有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	2,919,735.08	
非流动资产		
资产合计	2,919,735.08	
流动负债	570,224.11	
非流动负债		
负债合计	570,224.11	
净资产	2,349,510.97	

项目	湖南迈康跨境电商供应链有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	787086.175	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	670000	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3621579.99	
净利润	349510.97	
其他综合收益		
综合收益总额	349510.97	
收到的来自联营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。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）2021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	79,284,351.91			<u>79,284,351.91</u>
交易性金融资产		19,733,204.42		<u>19,733,204.42</u>

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
应收票据	8,840,640.37			<u>8,840,640.37</u>
应收账款	350,774,894.26			<u>350,774,894.26</u>
应收款项融资	4,051,254.35			<u>4,051,254.35</u>
其他应收款	21,625,544.57			<u>21,625,544.57</u>
其他权益工具投资			2,452,788.92	<u>2,452,788.92</u>
合计	<u>464,576,685.46</u>	<u>19,733,204.42</u>	<u>2,452,788.92</u>	<u>486,762,678.80</u>

(2) 2021年1月1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	55,795,398.11			<u>55,795,398.11</u>
交易性金融资产		30,004,134.17		<u>30,004,134.17</u>
应收票据	9,384,136.32			<u>9,384,136.32</u>
应收账款	216,423,245.27			<u>216,423,245.27</u>
应收款项融资	3,811,173.92			<u>3,811,173.92</u>
其他应收款	11,681,202.24			<u>11,681,202.24</u>
其他权益工具投资			2,508,225.58	<u>2,508,225.58</u>
合计	<u>297,095,155.86</u>	<u>30,004,134.17</u>	<u>2,508,225.58</u>	<u>329,607,515.61</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

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	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		65,915,830.62	<u>65,915,830.62</u>
应付票据		17,275,000.00	<u>17,275,000.00</u>
应付账款		254,846,601.04	<u>254,846,601.04</u>
其他应付款		4,679,031.28	<u>4,679,031.28</u>
其他流动负债		6,858,453.54	<u>6,858,453.54</u>
合计		<u>349,574,916.48</u>	<u>349,574,916.48</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额	
	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	40,047,444.46	<u>40,047,444.46</u>
应付票据	9,690,000.00	<u>9,690,000.00</u>
应付账款	161,184,206.67	<u>161,184,206.67</u>
其他应付款	4,640,648.51	<u>4,640,648.51</u>
其他流动负债	7,718,221.32	<u>7,718,221.32</u>
合计	<u>223,280,520.96</u>	<u>223,280,520.96</u>

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，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。此外，本公司对应收账款余额进行持续监控，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资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、（三）”、“六、（四）”、“六、（五）”和“六、（七）”。

（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	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债：					
短期借款	65,915,830.62				<u>65,915,830.62</u>
应付票据	17,275,000.00				<u>17,275,000.00</u>
应付账款	254826732.71	13054.64	1857.67	4956.02	<u>254,846,601.04</u>
其他应付款	2887126.20	1748058.60	21540.56	22,305.92	<u>4,679,031.28</u>
其他流动负债	6,858,453.54				<u>6,858,453.54</u>
合计	347,763,143.07	1,761,113.24	23,398.23	27,261.94	<u>349,574,916.48</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债：					
短期借款	40,047,444.46				<u>40,047,444.46</u>
应付票据	9,690,000.00				<u>9,690,000.00</u>
应付账款	161,163,443.04	15,807.61	575.02	4,381.00	<u>161,184,206.67</u>
其他应付款	2,848,743.43	1,769,599.16		22,305.92	<u>4,640,648.51</u>
其他流动负债	7,718,221.32				<u>7,718,221.32</u>
合计	<u>221,467,852.25</u>	<u>1,785,406.77</u>	<u>575.02</u>	<u>26,686.92</u>	<u>221,467,852.25</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。

（五）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。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日本公司的资产负债率分别为61.59%、53.35%、47.13%。

十、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	期末余额			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		19,733,204.42		<u>19,733,204.42</u>

项 目	期末余额			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	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,733,204.42		<u>19,733,204.42</u>
(3) 衍生金融资产		19,733,204.42		<u>19,733,204.42</u>
(二) 应收款项融资			4,051,254.35	<u>4,051,254.35</u>
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			4,051,254.35	<u>4,051,254.35</u>
(三) 其他权益工具投资			2,452,788.92	<u>2,452,788.92</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>19,733,204.42</u>	<u>6504043.27</u>	<u>26237247.69</u>

(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 0.37%，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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

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

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)”。

(四) 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见附注“八、(三)”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华光源凯信息科技有限公司	受同一自然人控制
上港集团长江物流湖南有限公司	公司持有其50%的股份
江西骅光国际船务代理有限公司	公司持有其30%的股份
湖南腾龙贸易有限公司	董事会秘书唐宇杰持有其13%的股份
国泰君安证券股份有限公司	持公司7.95%股份股东

注：2020年4月26日董事会秘书唐宇杰从湖南腾龙贸易有限公司退出，不再持有其股份。

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	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	18,553,534.19	14,913,469.81
上港集团长江物流湖南有限公司	代理运费	212,796.25	95,018.00
合计		<u>18,766,330.44</u>	<u>15,008,487.81</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	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	10,888,548.55	7,890,194.86
上港集团长江物流湖南有限公司	代理及航运	276,945.58	907,158.51
合计		<u>11,165,494.13</u>	<u>8,797,353.37</u>

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

报告期内本公司与关联方之间未发生出租业务。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘慧	房屋租赁	2019年1月1日	2021年12月31日	协议定价	115000.02	115,000.00
合计					<u>115,000.02</u>	<u>115,000.00</u>

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期末本公司与关联方之间不存在提供担保事项。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1、刘慧	5,000,000.00	2016年09月01日	2021年08月31日	是
2、李卫红、刘慧	20,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月15日	是
3、刘慧	9,197,400.00	2017年10月26日	2021年10月25日	是
4、李卫红、刘慧	40,000,000.00	2017年10月26日	2021年10月25日	是
5、李卫红、刘慧	57,000,000.00	2020年12月02日	2023年11月30日	否
6、李卫红、刘慧	57,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月31日	否
7、李卫红、刘慧	100,000,000.00	2021年06月17日	2024年03月23日	否

关联担保情况说明：

1、担保人刘慧为以其拥有的位于长沙市天心区芙蓉南路新时空1910、1911号，以及长沙市天心区书院路559号书院观邸1栋2211号房产作抵押，为本公司与交通银行股份有限公司湖南省分行在2016年9月1日至2021年8月31日期间签订的全部主合同提供抵押担保，所担保的最高债权额为500万元。

2、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湖南省分行在2018年11月15日至2021年11月15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

2000万元，截至2021年6月30日的借款本金及利息余额为0元。

3、在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，为本公司与长沙银行股份有限公司南城支行约定的自2017年10月26日起至2021年10月25日止最高授信4000万元整额度，提供金额为人民币919.74万元担保。

4、担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与长沙银行股份有限公司南城支行约定的自2017年10月26日起至2021年10月25日止最高授信4000万元整额度，提供金额为人民币4,000.00万元个人保证担保，截至2021年6月30日的借款本金及利息余额为0.00元。

5、担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，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54942005000051《综合授信协议》的履行提供担保，担保期间为自具体授信业务合同履行债务期限届满之日起两年，所担保的主债权最高本金余额为5700万元，截至2021年6月30日的借款本金及利息余额为35060145.83元。

6、担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海浦发银行长沙分行签订的编号为66012020280959《流动资金借款合同》的履行提供担保，所担保的主债权最高本余金额为1000万元，截至2021年6月30日的借款本金及利息余额为10,018,531.23元。

6、担保人李卫红、刘慧以其个人房产作为抵押担保并同时提供个人连带责任保证担保，并将个人所持有本公司的全部股份和湖南轩凯企业管理咨询有限公司所持有的公司股份作为质押担保，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订《综合授信协议》的履行提供担保，担保期间为自具体授信业务合同履行债务期限自2021年6月17日起至2024年3月23日止，所担保的主债权最高本金余额为10,000.00万元，截至2021年6月30日的借款本金及利息余额为20,000,000.00元。

4、关联方资金拆借

无

5、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司与关联方之间未发生资产转让、债务重组事项。

6、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1470548.54	1,398,543.81

7、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国泰君安证券股份有限公司	顾问费		300,000.00
国泰君安证券股份有限公司	督导费		300,000.00
合计			<u>600,000.00</u>

(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	10,094,026.69	127,765.35	2,693,583.25	13,467.92
应收账款	上港集团长江物流湖南有限公司	23,562.00	103.17	393,022.40	2,040.80
应收账款	湖南省腾龙贸易有限公司			8,896.00	44.48
小计		<u>10,117,588.69</u>	<u>127,868.52</u>	<u>3,095,501.65</u>	<u>15,553.20</u>
预付账款	上港集团长江物流湖南有限公司	410,800.00		410,800.00	
小计		<u>410,800.00</u>		<u>410,800.00</u>	
合计		<u>10,528,388.69</u>	<u>127,868.52</u>	<u>3,506,301.65</u>	<u>15,553.20</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江西骅光国际船务代理有限公司	12,881,478.69	4,921,641.54
应付账款	上港集团长江物流湖南有限公司		41,835.07
小计		<u>12,881,478.69</u>	<u>4,963,476.61</u>
其他应付款	刘慧	740,997.79	625,997.77
其他应付款	江西骅光国际船务代理有限公司	11,373.17	11,373.17
小计		<u>752,370.96</u>	<u>637,370.94</u>
合计		<u>13,633,849.65</u>	<u>5,600,847.55</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

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，在2021年7月26日公司第二届董事会第十一次会议已审议通过了《公司

全资子公司湖南华光供应链有限公司股权转让》议案，向非关联方邓洪伟和广州鲜柚科技股份有限公司分别转让56%和10%的股权，并已签署《湖南华光供应链有限公司股权转让意向协议》和《湖南华光供应链有限公司股权转让协议》，购买方需在2021年8月30日前支付相关款项，截至目前尚未办理股权过户手续。本次股权转让将导致公司合并财务范围发生变化，交易完成后，湖南华光供应链有限公司不再纳入公司合并报表范围。

十四、其他重要事项

（一）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

（二）外币折算

（1）计入当期损益的汇兑差额。

公司2021年1-6月份计入当期损益的汇兑损失为2,564,645.85元，2020年1-6月份计入当期损益的汇兑收益为1,423,869.32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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	1,959,289.78	3,691,203.50
合计	<u>1,959,289.78</u>	<u>3,691,203.50</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,052,541.14	2,795,288.50	
合计	<u>1,052,541.14</u>	<u>2,795,288.50</u>	

4、期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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的应收账款	<u>206,085,066.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2410242.53</u>	<u>1.17</u>	203,674,823.60
其中：账龄分析法组合	<u>195,970,405.44</u>	95.09	2410242.53	1.23	193,560,162.91
关联方组合	10,114,660.69	4.91			10,114,660.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>206,085,066.13</u>	<u>100</u>	<u>2410242.53</u>		203,674,823.60

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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的应收账款	<u>148,389,764.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,507,685.23</u>	<u>1.02</u>	<u>146,882,078.94</u>
其中：账龄分析法组合	144,082,556.10	100.00	1,507,685.23	1.05	142,574,870.87
关联方组合	4,307,208.07				4,307,208.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>148,389,764.17</u>	<u>100</u>	<u>1,507,685.23</u>		<u>146,882,078.94</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
90 天以内 (含 90 天)	198,519,555.74	992,597.72	0.50
90 天至 180 天 (含 180 天)	5,279,471.48	263,973.57	5.00
180 天至 1 年 (含 1 年)	1,617,668.11	485,300.43	30.00
1 年以上	668,370.8	668,370.8	100.00
合计	<u>206,085,066.13</u>	<u>2,410,242.52</u>	

3、组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	10,114,660.69			4,307,208.07		
合计	10,114,660.69			4,307,208.07		

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	
应收账款坏账准备	1,507,685.23	902,557.30				2,410,242.53
合计	<u>1,507,685.23</u>	<u>902,557.30</u>				2,410,242.53

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回情况。

5、本期实际核销的应收账款情况：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计					

6、期末应收账款前五名情况

单位	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 比例 (%)	坏账 准备余额
武汉其恩国际物流有限公司	非关联方	3,611,972.06	90天以内	1.75	18059.86
近铁国际物流(中国)有限公司武汉分公司	非关联方	3,547,239.7	90天以内	1.72	17736.2
达飞轮船(中国)有限公司	非关联方	3,436,049.55	90天以内	1.67	17180.25
海洋网联船务(中国)有限公司	非关联方	3,223,182.28	90天以内	1.56	16115.91
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY S.A.	非关联方	3,155,706.04	90天以内	1.53	15778.53
合计		<u>16,974,149.63</u>		<u>8.24</u>	84870.75

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,803,564.74	37,868,901.72
合计	<u>83,803,564.74</u>	<u>37,868,901.72</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,984,752.76
1-2 年（含 2 年）	920,000.00
2-3 年（含 3 年）	665,852.20
3 年以上	1,920,000.00
小计	<u>85,490,604.96</u>
减：坏账准备	1,687,040.22
合计	<u>83,803,564.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	67,199,153.41	29,798,267.03
备用金	1,338,479.98	1,000,000.00
保证金及押金	5,685,656.44	5,272,631.19
政府补助款	9,419,386.00	2,856,586.00
其他往来	1,847,929.13	1,182,404.63
小计	<u>85,490,604.96</u>	<u>40,109,888.85</u>
减：坏账准备	1,687,040.22	2,240,987.13
合计	<u>83,803,564.74</u>	<u>37,868,901.72</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）	
2021 年 1 月 1 日余额	139,384.18		2,101,602.95	<u>2,240,987.13</u>

2021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

本期转销

本期核销

其他变动

2021年6月30日余额	<u>139,384.18</u>	1,547,656.04	1687040.22
--------------	-------------------	--------------	------------

(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	2,240,987.13		553,946.91		1687040.22
合计	<u>2,240,987.13</u>		553,946.91		1687040.22

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回情况。

(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	9,419,386.00	1年以内	11.02	470,969.30
达飞轮船(中国)有限公司	保证金及押金	700,000.00	4年至5年	0.82	560,000.00
利胜地中海航运(上海)有限公司	保证金及押金	500,000.00	4年至5年	0.58	400,000.00
现代商船(中国)有限公司南京分公司	保证金及押金	500,000.00	1年-2年	0.58	50,000.00
以星综合航运(中国)有限公司南京分公司	保证金及押金	300,000.00	1年-2年	0.35	30,000.00
合计		<u>11,419,386.00</u>		<u>13.35</u>	<u>1,510,969.30</u>

(7) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 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
上港集团长江物流湖南有限公司	4,508,653.46		
湖南华光供应链有限公司	5,000,000.00		
湖南华光源海国际船务代理有限公司	10,000,000.00		
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	300,000.00		
湖南华光源海物流有限公司	5,100,000.00		
华光源海国际物流（苏州）有限公司	5,000,000.00		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司		<u>670000</u>	
合计	<u>29,908,653.46</u>	<u>670000</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
213217.32			

213217.32

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4721870.78	
			5,000,000.00	
			10,000,000.00	
			300,000.00	
			5,100,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,000,000.00	
		670000.00	
		<u>30791870.78</u>	

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,652,080.71	409,835,172.48	255,691,425.72	229,999,632.02
合计	<u>443,652,080.71</u>	<u>409,835,172.48</u>	<u>255,691,425.72</u>	<u>229,999,632.02</u>

(六) 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	950756.33	43,357.15
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	193406.57	316,523.60
其他		-3875519.48
合计	<u>1,144,162.90</u>	<u>-3,515,638.73</u>

十六、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，报告期非经常性损益情况

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）	770284.52	
(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	193,406.57	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,469.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>864221.70</u>	
减：所得税影响金额	216055.43	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>648166.27</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	648166.27	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.63	0.3048	0.3048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.2953	0.2953

华光源海国际物流集团股份有限公司

二〇二一年七月三十日

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）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 公司董事会办公室