

日日顺供应链科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度、2020年度及2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东/所有者权益变动表	12 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 191
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

日日顺供应链科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了日日顺供应链科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日以及2019年12月31日合并及公司资产负债表，2021年度、2020年度以及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的日日顺供应链科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日日顺供应链科技股份有限公司2021年12月31日、2020年12月31日以及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度、2020年度以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日日顺供应链科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2021年度、2020年度以及2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
收入确认 2021年度、2020年度以及2019年度，合并财务报表中营业收入金额分别为人民币17,162,760,375.92元、人民币14,036,226,424.61元及人民币10,346,435,755.04元。2021年度、2020年度以及2019年度，公司财务报表中营业收入金额分别为人民币4,093,752,585.23元、人民币4,227,592,682.42元及人民币4,007,861,464.97元。营业收入主要包括服务收入以及销售商品收入。 营业收入确认的准确性对经营结果影响重大，且不同业务类型的收入确认方法有所差异，可能存在收入未被恰当确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、21，22，33，附注五、38以及附注十五、4。	我们的审计程序包括但不限于： 1) 测试和评价收入确认流程相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 邀请内部专家测试与收入相关的信息技术系统，对系统环境和控制的有效性进行测试； 3) 抽样检查主要客户的合同条款，对主要合同条款进行分析，以评估管理层关于收入确认时点和金额的判断是否恰当； 4) 实地走访主要客户，对销售额抽样执行函证程序，并对未回函的样本执行替代程序； 5) 根据不同业务类型抽取样本，检查客户签收等原始单据； 6) 结合业务类型对收入及毛利情况执行分析程序，检查是否出现异常波动的情况； 7) 执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间； 8) 评估财务报表附注中对收入的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值 于2021年12月31日、2020年12月31日以及2019年12月31日，合并财务报表中的商誉账面价值分别为人民币192,832,719.66元、人民币253,269,129.27元及人民币282,348,598.93元。管理层至少每年对商誉进行减值测试，并根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。可收回金额采用预计未来现金流量的现值，现金流量预测涉及重大的管理层判断，关键假设包括收入增长率、预算毛利率及折现率等。 由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。 对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、16，32及附注五、14。	我们的审计程序包括但不限于： 1) 评估管理层对资产组或资产组组合的识别和认定是否符合企业会计准则的规定； 2) 评价管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性，邀请内部专家复核评估师使用的评估方法和折现率是否合理； 3) 复核管理层执行商誉减值测试所用关键假设，如收入增长率、预算毛利率及折现率等； 4) 将相关测试年度的实际结果与管理层在上一年度编制的现金流量预测中的预测数据进行比较，以评估管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑； 5) 评估财务报表附注中对商誉的减值测试及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备的计提 于2021年12月31日、2020年12月31日以及2019年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额分别为人民币3,611,867,591.47元、人民币3,309,405,748.85元和人民币2,950,588,002.36元，坏账准备余额分别为人民币56,558,048.54元、人民币60,501,882.85元和人民币53,546,693.95元；公司财务报表中应收账款账面余额分别为人民币1,128,601,013.04元、人民币1,311,021,681.65元和人民币1,111,247,166.38元，坏账准备余额分别为人民币4,687,897.99元、人民币5,597,988.60元和人民币3,944,495.47元。 管理层以预期信用损失模型为基础，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额确认应收账款坏账准备。在确定预期信用损失时，需选择信用损失模型、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素。 由于对应收账款的坏账准备计提涉及重大的管理层判断和估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。 对应收账款坏账准备计提的披露参见财务报表附注三、8，32，附注五、4以及附注十五、1。	我们的审计程序包括但不限于： 1) 评价和测试应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制； 2) 评估管理层对应收账款预期信用损失计算的合理性及是否恰当考虑客户历史信用情况、宏观经济环境、违约或延迟付款等情况； 3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，了解管理层坏账准备的计提依据和方法，并评估坏账准备计提的充分性及合理性； 4) 将坏账准备计提比例与同行业可比公司计提情况及历史实际坏账情况进行比较，并评价其充分性和合理性； 5) 抽取样本复核账龄计算的准确性，并对应收账款坏账准备计提金额进行重新测算； 6) 评估财务报表附注中对应收账款坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日日顺供应链科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日日顺供应链科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日日顺供应链科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日日顺供应链科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就日日顺供应链科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61024949_J01号
日日顺供应链科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张毅强
（项目合伙人）



中国注册会计师：王 冲

中国 北京

2022年4月11日



日日顺供应链科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	1,931,750,267.16	1,822,054,420.40	1,208,916,546.33
其中：存放财务公 司款项		-	-	26,601,754.41
交易性金融资产	2	755,782,249.98	817,125,442.42	1,676,046,981.02
应收票据	3	101,677,698.99	98,006,436.54	56,744,589.20
应收账款	4	3,555,309,542.93	3,248,903,866.00	2,897,041,308.41
应收款项融资	5	32,551,280.97	16,441,899.38	-
预付款项	6	98,028,518.98	133,197,113.16	117,445,866.21
其他应收款	7	196,838,682.34	172,937,501.04	160,353,563.83
其他流动资产	8	178,777,707.71	175,563,209.26	126,847,129.21
流动资产合计		6,850,715,949.06	6,484,229,888.20	6,243,395,984.21
非流动资产				
固定资产	10	2,833,207,744.52	2,050,822,518.98	1,926,818,198.50
在建工程	11	580,723,733.10	871,852,766.52	575,657,096.31
使用权资产	12	823,265,983.61	-	-
无形资产	13	1,408,100,206.24	1,390,581,299.11	1,265,981,609.24
商誉	14	192,832,719.66	253,269,129.27	282,348,598.93
长期待摊费用	15	13,195,325.96	12,002,529.50	14,415,783.17
递延所得税资产	16	51,907,617.67	43,502,893.44	47,547,983.47
其他非流动资产	17	224,092,334.65	183,047,516.64	73,585,985.88
非流动资产合计		6,127,325,665.41	4,805,078,653.46	4,186,355,255.50
资产总计		12,978,041,614.47	11,289,308,541.66	10,429,751,239.71

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


3702120379364

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

单位：人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	18	87,362,997.10	30,926,244.49	22,500,000.00
应付账款	19	3,319,560,047.89	3,173,139,729.37	2,790,577,538.68
预收款项	20	-	-	93,659,775.20
合同负债	21	102,079,267.80	174,311,574.04	-
应付职工薪酬	22	64,882,925.89	62,899,280.71	51,502,780.36
应交税费	23	117,954,561.28	130,177,374.66	114,987,426.00
其他应付款	24	785,872,195.35	683,942,189.95	825,011,050.81
一年内到期的非流动负债	25	472,700,329.37	-	-
其他流动负债	26	75,013,429.70	12,386,776.14	14,117,546.07
流动负债合计		5,025,425,754.38	4,267,783,169.36	3,912,356,117.12
非流动负债				
长期借款	27	-	4,500,000.00	5,000,000.00
租赁负债	28	389,075,822.72	-	-
长期应付款	29	-	992,109.30	1,646,870.16
递延收益	30	197,702,151.49	197,922,478.43	139,926,012.43
递延所得税负债	16	2,650,642.65	6,482,315.23	6,766,263.35
其他非流动负债	31	-	119,085,728.22	119,541,247.68
非流动负债合计		589,428,616.86	328,982,631.18	272,880,393.62
负债合计		5,614,854,371.24	4,596,765,800.54	4,185,236,510.74
股东/所有者权益				
股本/实收资本	32	590,564,461.00	590,564,461.00	590,564,461.38
资本公积	33	5,270,255,828.27	5,155,490,133.13	3,566,898,504.93
其他综合收益	34	(10,413.43)	(8,367.91)	-
专项储备	35	170,896.16	156,310.37	-
盈余公积	36	34,108,882.49	7,304,310.05	158,292,441.67
未分配利润	37	1,281,047,458.56	760,727,826.93	1,799,816,911.71
归属于母公司股东/所有者权益合计		7,176,137,113.05	6,514,234,673.57	6,115,572,319.69
少数股东权益		187,050,130.18	178,308,067.55	128,942,409.28
股东/所有者权益合计		7,363,187,243.23	6,692,542,741.12	6,244,514,728.97
负债和股东/所有者权益总计		12,978,041,614.47	11,289,308,541.66	10,429,751,239.71

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



日日顺供应链科技股份有限公司
合并利润表
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
营业收入	38	17,162,760,375.92	14,036,226,424.61	10,346,435,755.04
减：营业成本	38	15,826,750,224.58	12,859,533,490.94	9,427,841,948.29
税金及附加	39	120,350,198.54	83,834,101.72	69,932,980.80
销售费用	40	79,466,715.69	76,402,233.21	73,171,448.86
管理费用	41	391,990,215.10	363,492,093.48	350,641,096.51
研发费用	42	148,715,934.25	143,314,834.24	133,699,057.94
财务费用	43	520,346.61	(9,969,972.39)	(14,740,866.78)
其中：利息费用		39,732,230.67	2,349,704.03	5,927,806.61
利息收入		41,926,228.20	19,034,738.53	20,442,431.00
加：其他收益	44	105,151,382.36	81,466,674.35	86,916,244.81
投资收益	45	125,433,210.20	40,607,293.96	69,867,484.78
其中：对联营企业 的投资亏损		-	-	(182,355.85)
公允价值变动 (损失)/收益	46	(3,638,799.58)	8,443,173.52	(4,546,720.19)
信用减值损失	47	(9,902,488.90)	(24,827,460.27)	(24,107,824.69)
资产减值损失	48	(61,294,952.19)	(29,027,205.26)	(70,592,745.61)
资产处置收益/ (损失)	49	581,041.15	683,402.95	(471,028.65)
营业利润		751,296,134.19	596,965,522.66	362,955,499.87
加：营业外收入	50	7,189,092.14	4,197,782.31	6,075,191.91
减：营业外支出	51	17,669,026.52	25,928,005.59	14,739,927.21
利润总额		740,816,199.81	575,235,299.38	354,290,764.57
减：所得税费用	54	162,015,063.39	143,925,590.11	105,014,238.01
净利润		578,801,136.42	431,309,709.27	249,276,526.56
其中：持续经营净利润		578,801,136.42	431,309,709.27	249,276,526.56
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有 者的净利润		567,990,643.39	421,941,409.92	273,386,629.26
少数股东损益		10,810,493.03	9,368,299.35	(24,110,102.70)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

超于贞

主管会计工作负责人：

李安

会计机构负责人：

梅春晓

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



日日顺供应链科技股份有限公司

合并利润表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
其他综合亏损的税后净额	34	(2,045.52)	(8,367.91)	-
归属于母公司股东/所有者的其他综合亏损税后净额		(2,045.52)	(8,367.91)	-
将重分类进损益的其他综合亏损外币财务报表折算差额		(2,045.52)	(8,367.91)	-
综合收益总额		<u>578,799,090.90</u>	<u>431,301,341.36</u>	<u>249,276,526.56</u>
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		567,988,597.87	421,933,042.01	273,386,629.26
归属于少数股东的综合收益/（亏损）总额		10,810,493.03	9,368,299.35	(24,110,102.70)
每股收益	55			
基本每股收益		<u>0.96</u>	<u>0.71</u>	<u>不适用</u>
稀释每股收益		<u>0.96</u>	<u>0.71</u>	<u>不适用</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

2021年度

	附注三	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合亏损	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额		590,564,461.00	5,155,490,133.13	(8,367.91)	156,310.37	7,304,310.05	760,727,826.93	6,514,234,673.57
加：会计政策变更	33	-	-	-	-	(622,544.92)	(20,243,894.40)	(20,866,439.32)
二、本年初余额		590,564,461.00	5,155,490,133.13	(8,367.91)	156,310.37	6,681,765.13	740,483,932.53	6,493,368,234.25
三、本年增减变动金额		-	-	(2,045.52)	-	567,990,643.39	567,988,597.87	578,799,090.90
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	5,251,459.68	-	-	-	-	5,251,459.68
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	11,155,345.70)	-	-	-	(11,155,345.70)	(11,831,000.00)
3. 获取少数股东股权		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配		-	-	-	-	27,427,117.36	(27,427,117.36)	-
2. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	258,431.85	-	-	258,431.85
2. 本年使用		-	-	-	(243,846.06)	-	-	(243,846.06)
(五) 其他		-	-	-	-	-	-	-
1. 少数股东回购权失效		-	120,669,581.16	-	-	-	-	120,669,581.16
四、本年年末余额		590,564,461.00	5,270,255,828.27	(10,413.43)	170,896.16	34,108,882.49	1,281,047,458.56	7,176,137,113.05
							187,050,130.18	7,363,187,243.23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


李安

会计机构负责人：


李安

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2021年度、2020年度及2019年度

单位: 人民币元

2020年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合亏损	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东/所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	590,564,461.38	3,566,898,504.93	-	-	158,292,441.67	1,799,816,911.71	6,115,572,319.69	128,942,409.28	6,244,514,728.97
二、本年增减变动金额	-	-	(8,367.91)	-	-	421,941,409.92	421,933,042.01	9,368,299.35	431,301,341.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东/所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东/所有者投入的普通股	-	18,858,923.00	-	-	-	-	18,858,923.00	34,210,000.00	53,068,923.00
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(34,426,820.01)	(34,426,820.01)
3. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	11,295,564.27	-	-	-	-	11,295,564.27	-	11,295,564.27
4. 获取少数股东股权	(51,491,837.32)	(51,491,837.32)	-	-	-	-	(51,491,837.32)	51,491,837.32	-
5. 其他	(2,089,648.45)	(2,089,648.45)	-	-	-	-	(2,089,648.45)	2,089,648.45	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	7,304,310.05	7,304,310.05	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东/所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(13,550,772.40)	(13,550,772.40)
(四) 股东/所有者权益内部结转	(0.38)	1,612,018,626.70	-	-	(158,292,441.67)	(1,453,726,184.65)	-	-	-
1. 净资产整体折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	495,989.55	-	-	495,989.55	496,243.82	992,233.37
2. 本年使用	-	-	-	(339,679.18)	-	-	(339,679.18)	(312,778.26)	(652,457.44)
三、本年年末余额	590,564,461.00	5,155,490,133.13	(8,367.91)	156,310.37	7,304,310.05	760,727,826.93	6,514,234,673.57	178,308,067.55	6,692,542,741.12

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2021年度、2020年度及2019年度

单位: 人民币元

2019年度

附注三	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	590,564,461.38	3,682,000,417.29	5,894,246.91	-	144,222,101.92	1,538,918,572.61	5,961,599,800.11
加: 会计政策变更	-	-	(5,894,246.91)	-	562,485.52	1,019,564.07	(4,312,197.32)
二、本年年年初余额	590,564,461.38	3,682,000,417.29	-	-	144,784,587.44	1,539,938,136.68	5,957,287,602.79
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	273,386,629.26	273,386,629.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	273,386,629.26	273,386,629.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	(17,898,804.54)	-	-	-	-	(17,898,804.54)
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,990,467.11	-	-	-	-	6,990,467.11
3. 收购子公司	-	(100,778,452.15)	-	-	-	-	(100,778,452.15)
4. 其他	-	(3,415,122.78)	-	-	-	-	(3,415,122.78)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	13,507,854.23	13,507,854.23	13,507,854.23
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	279,190.86	-	-	279,190.86
2. 本年使用	-	-	-	(279,190.86)	-	-	(279,190.86)
四、本年年末余额	590,564,461.38	3,566,898,504.93	-	-	158,292,441.67	1,799,816,911.71	6,115,572,319.69
							128,942,409.28
							6,244,514,728.97

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
合并现金流量表
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		17,930,503,215.83	14,771,198,301.35	10,203,264,684.23
收到的其他与经营活动有关的现金	56	408,220,423.67	285,900,165.06	135,075,799.45
经营活动现金流入小计		18,338,723,639.50	15,057,098,466.41	10,338,340,483.68
购买商品、接受劳务支付的现金		15,872,047,167.62	13,224,448,039.12	9,653,668,359.74
支付给职工以及为职工支付的现金		383,544,050.49	332,270,223.23	331,337,051.14
支付的各项税费		692,680,792.71	453,605,276.28	337,896,938.46
支付的其他与经营活动有关的现金	56	249,203,785.14	263,089,199.34	281,918,351.65
经营活动现金流出小计		17,197,475,795.96	14,273,412,737.97	10,604,820,700.99
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	57	1,141,247,843.54	783,685,728.44	(266,480,217.31)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		3,202,160,000.00	4,187,137,275.55	5,313,817,000.00
取得投资收益收到的现金		30,775,329.77	47,102,174.29	88,994,128.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,223,140.36	124,199.89	286,789,214.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57	104,508,737.37	35,534,440.54	48,782.67
收到其他与投资活动有关的现金	56	-	-	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,341,667,207.50	4,269,898,090.27	5,769,649,125.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,081,785.26	908,486,722.76	791,711,003.65
投资支付的现金		3,183,000,000.00	3,491,965,729.72	4,744,002,251.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57	-	60,494,239.06	158,307,335.13
投资活动现金流出小计		3,963,081,785.26	4,460,946,691.54	5,694,020,590.09
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(621,414,577.76)	(191,048,601.27)	75,628,535.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

超于贞

主管会计工作负责人：

李安

会计机构负责人：

李红梅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		8,600,000.00	53,068,923.00	23,267,000.00
其中：子公司吸收少数股 东投资收到的现金		8,600,000.00	34,210,000.00	23,267,000.00
取得借款所收到的现金		110,553,791.83	31,426,244.49	19,613,395.43
筹资活动现金流入小计		119,153,791.83	84,495,167.49	42,880,395.43
偿还债务支付的现金		89,417,010.65	23,500,000.00	38,132,961.42
分配股利或偿付利息支付的现金		13,900,288.98	4,419,677.59	10,269,924.31
其中：子公司支付给少数股 东的股利、利润		11,686,011.05	2,082,109.36	6,081,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金	56	433,424,959.65	654,760.86	-
筹资活动现金流出小计		536,742,259.28	28,574,438.45	48,402,885.73
筹资活动（使用）/产生的现金流 量净额		(417,588,467.45)	55,920,729.04	(5,522,490.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响				
		(1,529,104.10)	(6,169,586.48)	1,527,391.03
五、现金及现金等价物净增加/（减 少）额				
		100,715,694.23	642,388,269.73	(194,846,781.26)
加：年初现金及现金等价物余额		1,811,772,602.94	1,169,384,333.21	1,364,231,114.47
六、年末现金及现金等价物余额	57	1,912,488,297.17	1,811,772,602.94	1,169,384,333.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
公司资产负债表

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金		1,489,938,223.41	1,378,472,382.21	489,974,068.82
其中：存放财务公司款项		-	-	16,363,365.70
交易性金融资产		740,555,023.97	811,869,915.07	1,606,759,458.89
应收票据		6,527,224.82	14,889,446.50	14,751,341.03
应收账款	1	1,123,913,115.05	1,305,423,693.05	1,107,302,670.91
应收款项融资		2,700,418.14	2,504,214.23	-
预付款项		22,113,551.73	40,901,925.09	13,293,253.41
其他应收款	2	171,553,370.79	228,966,726.59	196,851,667.79
其他流动资产		355,769,463.49	297,573,735.74	314,069,519.10
流动资产合计		3,913,070,391.40	4,080,602,038.48	3,743,001,979.95
非流动资产				
长期股权投资	3	4,526,780,419.66	3,939,379,419.66	3,517,311,852.90
固定资产		147,796,583.59	108,372,285.90	134,611,139.64
在建工程		16,785,828.94	53,282,433.64	24,103,106.01
使用权资产		95,071,132.95	-	-
无形资产		60,919,036.63	50,892,069.33	43,827,598.05
长期待摊费用		13,356,264.95	12,288,485.65	16,534,093.27
递延所得税资产		3,271,534.82	4,351,670.84	2,305,955.17
其他非流动资产		208,470,640.00	168,487,768.89	-
非流动资产合计		5,072,451,441.54	4,337,054,133.91	3,738,693,745.04
资产总计		8,985,521,832.94	8,417,656,172.39	7,481,695,724.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司

公司资产负债表（续）

2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

单位：人民币元

负债和股东/所有者权益	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
应付账款	1,280,943,059.63	1,392,948,379.01	1,227,724,738.79
预收款项	-	-	14,130,632.25
合同负债	21,439,854.81	32,138,052.76	-
应付职工薪酬	36,136,181.26	37,795,557.40	29,093,379.29
应交税费	7,352,887.57	1,596,433.62	21,620,862.24
其他应付款	1,276,571,179.34	955,547,926.44	309,573,238.39
一年内到期的非流动负债	76,469,415.49	-	-
其他流动负债	1,544,631.10	1,572,943.08	18,755,542.86
流动负债合计	2,700,457,209.20	2,421,599,292.31	1,620,898,393.82
非流动负债			
租赁负债	31,007,101.62	-	-
递延收益	14,660,000.00	15,826,666.66	2,333,333.33
其他非流动负债	-	14,129,875.44	9,407,134.95
非流动负债合计	45,667,101.62	29,956,542.10	11,740,468.28
负债合计	2,746,124,310.82	2,451,555,834.41	1,632,638,862.10
股东/所有者权益			
股本/实收资本	590,564,461.00	590,564,461.00	590,564,461.38
资本公积	5,321,378,894.80	5,316,127,435.12	3,673,954,321.15
盈余公积	34,108,882.49	7,304,310.05	158,292,441.67
未分配利润	293,345,283.83	52,104,131.81	1,426,245,638.69
股东/所有者权益合计	6,239,397,522.12	5,966,100,337.98	5,849,056,862.89
负债和股东/所有者权益	8,985,521,832.94	8,417,656,172.39	7,481,695,724.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
公司利润表
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2021 年度	2020年度	2019年度
营业收入	4	4,093,752,585.23	4,227,592,682.42	4,007,861,464.97
减：营业成本	4	3,606,298,873.31	3,789,884,793.43	3,507,706,391.19
税金及附加		7,141,974.39	4,096,865.37	8,364,980.15
销售费用		27,362,177.89	20,057,941.74	18,259,373.17
管理费用		199,186,440.03	199,042,451.43	196,890,498.62
研发费用		133,398,730.90	130,268,093.92	126,508,028.11
财务费用		(30,767,334.30)	(23,320,409.24)	(22,413,977.45)
其中：利息费用		8,110,181.17	-	-
利息收入		40,204,684.22	25,741,172.54	24,415,866.33
加：其他收益		6,567,711.85	6,414,842.91	3,010,185.02
投资收益	5	140,113,084.93	56,422,269.32	75,231,260.54
其中：对联营企业的投资				
亏损		-	-	(182,355.85)
公允价值变动收益/(损失)		12,107,167.80	(2,453,443.66)	(3,368,893.23)
信用减值转回/(损失)		1,470,322.60	(1,686,702.80)	(1,988,367.60)
资产减值损失		-	(56,819,630.92)	(85,368,014.78)
资产处置收益/(损失)		243,321.73	-	(89,908.30)
营业利润		311,633,331.92	109,440,280.62	159,972,432.83
加：营业外收入		771,576.06	951,627.50	2,712,823.15
减：营业外支出		6,314,846.36	14,744,804.93	2,787,856.54
利润总额		306,090,061.62	95,647,103.19	159,897,399.44
减：所得税费用		31,818,887.94	8,758,115.37	24,818,857.11
净利润		274,271,173.68	86,888,987.82	135,078,542.33
其中：持续经营净利润		274,271,173.68	86,888,987.82	135,078,542.33
综合收益总额		274,271,173.68	86,888,987.82	135,078,542.33

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



日顺供应链科技股份有限公司
公司股东/所有者权益变动表
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

附注三	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	590,564,461.00	5,316,127,435.12	7,304,310.05	52,104,131.81	5,966,100,337.98
加：会计政策变更	-	-	(622,544.92)	(5,602,904.30)	(6,225,449.22)
二、本年年初余额	590,564,461.00	5,316,127,435.12	6,681,765.13	46,501,227.51	5,959,874,888.76
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	274,271,173.68	274,271,173.68
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	5,251,459.68
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,251,459.68	-	-	5,251,459.68
(三) 利润分配	-	-	27,427,117.36	(27,427,117.36)	-
1. 提取盈余公积	-	-	27,427,117.36	(27,427,117.36)	-
四、本年年末余额	590,564,461.00	5,321,378,894.80	34,108,882.49	293,345,283.83	6,239,397,522.12

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

 日照供应链科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表（续）
 2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

2020 年度

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、本年年初余额	590,564,461.38	3,673,954,321.15	158,292,441.67	1,426,245,638.69	5,849,056,862.89
二、本年增减变动金额	-	-	-	86,888,987.82	86,888,987.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-
（二）股东/所有者投入和减少资本	-	18,858,923.00	-	-	18,858,923.00
1. 股东/所有者投入的普通股	-	11,295,564.27	-	-	11,295,564.27
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	7,304,310.05	7,304,310.05	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
（四）股东/所有者权益内部结转	(0.38)	1,612,018,626.70	(158,292,441.67)	(1,453,726,184.65)	-
1. 净资产整体折股	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	590,564,461.00	5,316,127,435.12	7,304,310.05	52,104,131.81	5,966,100,337.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
 


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日昌顺供应链科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表（续）
 2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

2019年度

附注三	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	590,564,461.38	3,667,649,338.58	5,894,246.91	144,222,101.92	1,299,612,580.93	5,707,942,729.72
加：会计政策变更	-	-	(5,894,246.91)	562,485.52	5,062,369.66	(269,391.73)
二、本年年初余额	590,564,461.38	3,667,649,338.58	-	144,784,587.44	1,304,674,950.59	5,707,673,337.99
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	135,078,542.33	135,078,542.33
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,990,467.11	-	-	-	6,990,467.11
2. 处置联营企业	-	(685,484.54)	-	-	-	(685,484.54)
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	13,507,854.23	(13,507,854.23)	-
四、本年年末余额	590,564,461.38	3,673,954,321.15	-	158,292,441.67	1,426,245,638.69	5,849,056,862.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
公司现金流量表

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,629,806,458.89	4,414,887,438.18	4,545,993,108.68
收到的其他与经营活动有关的现金	79,475,980.79	69,072,781.67	90,548,472.96
经营活动现金流入小计	4,709,282,439.68	4,483,960,219.85	4,636,541,581.64
购买商品、接受劳务支付的现金	3,877,601,274.38	3,961,429,607.35	4,387,400,228.62
支付给职工以及为职工支付的现金	199,641,721.73	176,968,354.23	193,302,640.03
支付的各项税费	72,219,060.65	73,013,706.70	54,317,963.26
支付的其他与经营活动有关的现金	131,523,397.18	165,385,631.86	165,912,404.31
经营活动现金流出小计	4,280,985,453.94	4,376,797,300.14	4,800,933,236.22
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	428,296,985.74	107,162,919.71	(164,391,654.58)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	3,159,160,000.00	4,115,397,863.94	5,374,249,105.94
取得投资收益收到的现金	37,821,494.66	40,398,576.76	10,487,855.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,652.70	2,599,232.58	167,256.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	104,858,164.71	36,908,800.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	130,722,429.78
投资活动现金流入小计	3,302,190,312.07	4,195,304,473.28	5,515,626,647.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,723,856.97	63,417,349.70	43,157,338.81
投资支付的现金	3,789,184,261.07	3,971,576,958.82	5,363,799,471.62
投资活动现金流出小计	3,835,908,118.04	4,034,994,308.52	5,406,956,810.43
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(533,717,805.97)	160,310,164.76	108,669,836.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

日日顺供应链科技股份有限公司
公司现金流量表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	18,858,923.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5,649,797,356.17	2,663,798,351.24	-
筹资活动现金流入小计	5,649,797,356.17	2,682,657,274.24	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5,434,887,560.64	2,029,632,833.54	-
筹资活动现金流出小计	5,434,887,560.64	2,029,632,833.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	214,909,795.53	653,024,440.70	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 (	951,313.56)	(5,039,637.50)	1,291,105.27
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	108,537,661.74	915,457,887.67	(54,430,712.39)
加：年初现金及现金等价物余额	1,373,969,939.65	458,512,051.98	512,942,764.37
六、年末现金及现金等价物余额	1,482,507,601.39	1,373,969,939.65	458,512,051.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

日日顺供应链科技股份有限公司（“本公司”）前身为青岛日日顺物流有限公司（以下简称“有限公司”），系一家在中华人民共和国山东省注册成立的有限责任公司，取得国家工商行政管理总局颁发的统一社会信用代码91370212718034031Q号《企业法人营业执照》。经过历次的股权转让及增资，截至2020年1月31日止，有限公司的注册资本以及实收资本均为美元91,641,414.97元，折合人民币590,564,461.38元。

根据有限公司2020年7月7日的董事会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2020年1月31日经审计净资产人民币5,896,337,628.87元，按2020年1月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据发起人协议和公司章程的规定，本公司申请的注册资本为美元91,641,414.97元，折合人民币590,564,461.00元。有限公司的全体出资人即为本公司的全体发起人，全体发起人以其拥有的有限公司2020年1月31日经审计净资产人民币5,896,337,628.87元，按1:0.1001578434的比例全部折为股份公司的股份，其中，人民币590,564,461.00元作为公司的股本，股份总额为590,564,461股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币590,564,461.00元，余额人民币5,305,773,167.87元作为资本公积。

本公司于2021年12月31日的股权架构如下：

	出资金额 人民币	占股本 比例
日日顺（上海）投资有限公司	333,083,670.00	56.4009%
Partner Century Holdings Limited	98,526,231.00	16.6834%
淘宝中国控股有限公司	73,062,863.00	12.3717%
Broad Street Investments Holding (Singapore) Pte. Ltd.	23,835,182.00	4.0360%
北京梅里亚管理咨询有限责任公司	18,197,063.00	3.0813%
广州立创七号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00	0.9332%
天津金研净颐投资管理合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00	0.9332%
苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）	5,511,148.00	0.9332%
山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00	0.9332%
宁波天时仁合股权投资合伙企业	5,199,330.00	0.8804%
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,899,497.00	0.6603%
珠海立铭股权投资合伙企业（有限合伙）	3,899,497.00	0.6603%
STONEBRIDGE 2017 (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,719,966.00	0.6299%
上海锐霖特管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00	0.1726%
上海聆察管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00	0.1726%
上海梓沁管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00	0.1726%
上海曙致管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00	0.1726%
上海图涵管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00	0.1726%
	<u>590,564,461.00</u>	<u>100.0000%</u>

一、 基本情况（续）

本公司及子公司（统称“本集团”）主要为客户提供覆盖全流程、多场景的供应链管理服务。根据适用场景、服务内容不同，本集团提供的服务可分为供应链管理服务、基础物流服务以及生态创新服务。

本集团的母公司为于中国成立的日日顺（上海）投资有限公司，最终母公司为于中国成立的海尔集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月11日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及2021年度、2020年度及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

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

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。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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

衍生金融工具

衍生金融工具以公允价值进行初始和后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

10. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3 - 10 年	5%	9.5% - 31.67%
办公设备	3 - 10 年	5%	9.5% - 31.67%
运输工具	3 - 10 年	3% - 5%	9.5% - 32.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输工具和机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20 - 50年
软件	3 - 10年
客户关系	5 - 10年
商标权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	2 - 5 年

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值确定方法参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件的，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团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。

当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含运输相关服务和仓储服务，其中运输相关服务包括公路运输、末端送装、网络货运和国际货运服务，仓储服务包括仓储管理和仓储装卸服务。本集团的具体收入确认原则如下：

公路运输服务：本集团提供的公路运输服务通常包括在一个会计期间的较短时间段内完成，跨越会计期间提供的服务对本集团而言并不重大，本集团在货物运送到指定目的地并经客户收货确认后，按照与客户事先达成的合同，根据实际提供服务业务量计算并确认运输服务收入。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

提供服务合同（续）

末端送装服务：本集团提供的末端送装服务通常包括在一个会计期间的较短时间段内完成，跨越会计期间提供的服务对本集团而言并不重大。本集团按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量计算，在货物运送到指定目的地并经客户收货确认后确认运输服务收入。

网络货运服务：本集团提供的网络货运服务通常包括在一个会计期间的较短时间段内完成，跨越会计期间提供的服务对本集团而言并不重大。本集团按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量计算，在货物运送到指定目的地并经客户收货确认后确认运输服务收入。

国际货运服务：本集团于船舶离港 / 飞机起飞 / 货物装车之日确认收入的实现，跨越会计期间提供的服务对本集团而言并不重大。

仓储服务：本集团提供的仓储服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照服务时间、使用的仓库面积、流量及单价向客户收取费用，因实际提供服务的进度可以可靠计量，因此应按照履约进度确认收入，即按照已经提供完成的部分占总服务的比例确认收入。

构成单独履约义务的仓储装卸服务：本集团提供的装卸服务，属于在某一时点履行履约义务。本集团按照与客户事先达成的合同，根据实际提供服务内容和业务量计算装卸服务收入并且于服务完成时点确认收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在服务质量赔付条款的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人

在国际货运服务业务下，本集团向客户提供空运、海运、陆运模式下的订舱服务、报检报关、商检及清关等服务。在提供国际货运服务时，如果本集团实际上作为主要责任人为客户提供物流运输的服务，确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费用。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

22. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（适用于2019年度）（续）

提供服务收入

公路运输服务、末端送装服务、国际货运服务和单独提供的仓储装卸服务于服务完成时确认收入。仓储服务按完工百分比法确认收入。提供服务收入金额，按照从接受服务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如本集团在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）（续）

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、18。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物、机器设备、办公设备和运输工具等短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（适用于2020年度及2019年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

本集团按照财政部、国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定计提安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资和衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 公允价值计量（续）

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方股权比例低于50%

本集团对部分子公司持有股权比例低于50%，但本集团认为仍对该部分子公司拥有控制权。这是因为该部分子公司股东会已将与日常经营活动相关事项的决定权不可撤销的授予其董事会，由于本公司在其董事会中拥有半数以上的表决权，根据该部分子公司章程中约定的议事规则，本公司能够对其经营政策和财务政策实施控制。因此，本公司将该部分子公司纳入合并范围。有关该部分子公司的情况请参见附注七、1。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

33. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团2020年度和2021年度收入确认金额无重大影响。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	93,659,775.20	(93,659,775.20)
合同负债	86,207,115.90	-	86,207,115.90
其他流动负债	7,452,659.30	-	7,452,659.30

公司资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	14,130,632.25	(14,130,632.25)
合同负债	13,278,606.93	-	13,278,606.93
其他流动负债	852,025.32	-	852,025.32

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

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。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产，列报为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	1,385,336,776.59	摊余成本	1,385,336,776.59
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	43,933,324.18	摊余成本	43,933,324.18
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,694,980,890.78	摊余成本	1,690,668,693.46
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	420,972,896.74	摊余成本	420,972,896.74
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	2,219,757,998.40	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	2,219,757,998.40
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	167,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益(指定)	167,000.00
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	106,009,843.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	106,009,843.00

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下（续）：

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	530,229,996.76	摊余成本	530,229,996.76
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	21,385,129.42	摊余成本	21,385,129.42
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	807,345,215.10	摊余成本	807,075,823.37
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	167,443,643.83	摊余成本	167,443,643.83
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	2,219,757,998.40	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	2,219,757,998.40
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	167,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	167,000.00
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	106,009,843.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	106,009,843.00

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

按原金融工具准则列示		重分类		重新计量		按新金融工具准则列示	
分类	账面价值		预期信用损失	分类	账面价值		
货币资金	1,385,336,776.59	-	-	以摊余成本计量的金融资产	1,385,336,776.59		
应收票据	43,933,324.18	-	-	以摊余成本计量的金融资产	43,933,324.18		
应收账款	1,694,980,890.78	-	(4,312,197.32)	以摊余成本计量的金融资产	1,690,668,693.46		
其他应收款	420,972,896.74	-	-	以摊余成本计量的金融资产	420,972,896.74		
贷款和应收款项	3,545,223,888.29	-	(4,312,197.32)	以摊余成本计量的金融资产	3,540,911,690.97		
可供出售金融资产	2,219,924,998.40	(2,219,924,998.40)	-				
转至：以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	-	(2,219,757,998.40)	-				
转至：以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产	-	(167,000.00)	-				
可供出售金融资产	2,219,924,998.40	(2,219,924,998.40)	-	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	167,000.00		
其他权益工具投资	-	167,000.00	-				
转自：可供出售金融资产	-	167,000.00	-				
交易性金融资产	106,009,843.00	2,219,757,998.40	-	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,325,767,841.40		
转自：可供出售金融资产	-	2,219,757,998.40	-				

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	按原金融工具准则列示		重分类	重新计量		按新金融工具准则列示	
	分类	账面价值		预期信用损失	分类	账面价值	
货币资金	贷款和应收款项	530,229,996.76	-	-	以摊余成本计量的金融资产	530,229,996.76	
应收票据	贷款和应收款项	21,385,129.42	-	-	以摊余成本计量的金融资产	21,385,129.42	
应收账款	贷款和应收款项	807,345,215.10	-	(269,391.73)	以摊余成本计量的金融资产	807,075,823.37	
其他应收款	贷款和应收款项	167,443,643.83	-	-	以摊余成本计量的金融资产	167,443,643.83	
	贷款和应收款项	1,526,403,985.11	-	(269,391.73)	以摊余成本计量的金融资产	1,526,134,593.38	
可供出售金融资产	可供出售金融资产	2,219,924,998.40	(2,219,924,998.40)	-	-	-	
转至：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	(2,219,757,998.40)	-	-	-	
转至：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		-	(167,000.00)	-	-	-	
可供出售金融资产	可供出售金融资产	2,219,924,998.40	(2,219,924,998.40)	-	-	-	
其他权益工具投资		-	167,000.00	-	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	167,000.00	
转自：可供出售金融资产		-	167,000.00	-	-	-	
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,009,843.00	2,219,757,998.40	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,325,767,841.40	
转自：可供出售金融资产		-	2,219,757,998.40	-	-	-	

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

上述新金融工具准则会计政策变更引起的追溯调整对 2018 年 12 月 31 日的财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类及 重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产	106,009,843.00	2,219,757,998.40	2,325,767,841.40
其他流动资产	2,301,990,291.93	(2,219,757,998.40)	82,232,293.53
应收账款	1,694,980,890.78	(4,312,197.32)	1,690,668,693.46
可供出售金融资产	167,000.00	(167,000.00)	-
其他权益工具投资	-	167,000.00	167,000.00
其他综合收益	5,894,246.91	(5,894,246.91)	-
盈余公积	144,222,101.92	562,485.52	144,784,587.44
未分配利润	1,538,918,572.61	1,019,564.07	1,539,938,136.68
	<u>5,792,182,947.15</u>	<u>(8,624,394.64)</u>	<u>5,783,558,552.51</u>

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类及 重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产	106,009,843.00	2,219,757,998.40	2,325,767,841.40
其他流动资产	2,460,193,837.34	(2,219,757,998.40)	240,435,838.94
应收账款	807,345,215.10	(269,391.73)	807,075,823.37
可供出售金融资产	167,000.00	(167,000.00)	-
其他权益工具投资	-	167,000.00	167,000.00
其他综合收益	5,894,246.91	(5,894,246.91)	-
盈余公积	144,222,101.92	562,485.52	144,784,587.44
未分配利润	1,299,612,580.93	5,062,369.66	1,304,674,950.59
	<u>4,823,444,825.20</u>	<u>(538,783.46)</u>	<u>4,822,906,041.74</u>

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2） 对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （3） 本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,294,648,302.13
减：采用简化处理的租赁付款额	644,679,851.92
其中：短期租赁	483,373,278.94
剩余租赁期少于12个月的租赁	113,973,905.25
可变租赁	47,332,667.73
	649,968,450.21
加权平均增量借款利率	4.35%-4.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	609,545,273.94
2021年1月1日租赁负债	609,545,273.94

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	2,049,953,627.30	2,050,822,518.98 (	868,891.68)
使用权资产	466,184,718.71	-	466,184,718.71
预付款项	131,569,565.24	133,197,113.16 (	1,627,547.92)
递延所得税资产	47,354,658.94	43,502,893.44	3,851,765.50
应付账款	(3,161,307,198.75) (	3,173,139,729.37)	11,832,530.62
一年内到期的非流动负债	(211,815,948.42)	- (	211,815,948.42)
租赁负债	(299,201,606.83)	- (	299,201,606.83)
长期应付款	- (	992,109.30)	992,109.30
盈余公积	(6,681,765.13) (	7,304,310.05)	622,544.92
未分配利润	(740,483,932.53) (	760,727,826.93)	20,243,894.40
少数股东权益	(168,521,636.15) (	178,308,067.55)	9,786,431.40
	(1,892,949,517.62) (	1,892,949,517.62)	-

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	220,032,142.08	-	220,032,142.08
预付款项	39,762,231.98	40,901,925.09 (	1,139,693.11)
递延所得税资产	4,809,025.56	4,351,670.84	457,354.72
应付账款	(1,388,213,051.60)(	1,392,948,379.01)	4,735,327.41
一年内到期的非流动负债	(114,625,096.81)(	1,572,943.08)(	113,052,153.73)
租赁负债	(117,258,426.59)	- (	117,258,426.59)
盈余公积	(6,681,765.13)(	7,304,310.05)	622,544.92
未分配利润	(46,501,227.51)(	52,104,131.81)	5,602,904.30
	(1,408,676,168.02)(	1,408,676,168.02)	-

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	2,833,207,744.52	2,836,409,895.94 (	3,202,151.42)
使用权资产	823,265,983.61	-	823,265,983.61
预付款项	98,028,518.98	125,209,130.07 (	27,180,611.09)
递延所得税资产	51,907,617.67	47,486,922.08	4,420,695.59
一年内到期的非流动负债	(472,700,329.37)	- (	472,700,329.37)
租赁负债	(389,075,822.72)	- (	389,075,822.72)
应付账款	(3,319,560,047.89)(	3,350,355,183.02)	30,795,135.13
长期应付款	- (	1,501,840.25)	1,501,840.25
盈余公积	(34,108,882.49)(	34,731,427.41)	622,544.92
未分配利润	(1,281,047,458.56)(	1,303,212,404.92)	22,164,946.36
少数股东权益	(187,050,130.18)(	196,437,898.92)	9,387,768.74
	(1,877,132,806.43)(	1,877,132,806.43)	-

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	15,826,750,224.58	15,861,508,310.96 (	34,758,086.38)
销售费用	79,466,715.69	79,651,168.67 (	184,452.98)
管理费用	391,990,215.10	392,166,813.39 (	176,598.29)
财务费用	520,346.61 (	36,930,109.13)	37,450,455.74
资产处置收益	(581,041.15)(	341,042.44)(	239,998.71)
所得税费用	162,015,063.39	162,583,993.48 (	568,930.09)
	<u>16,460,161,524.22</u>	<u>16,458,639,134.93</u>	<u>1,522,389.29</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	95,071,132.95	-	95,071,132.95
预付款项	22,113,551.73	24,356,112.49 (	2,242,560.76)
递延所得税资产	3,271,534.82	2,370,555.80	900,979.02
一年内到期的非流动负债	(76,469,415.49)	- (	76,469,415.49)
租赁负债	(31,007,101.62)	- (	31,007,101.62)
应付账款	(1,280,943,059.63)(	1,285,950,705.27)	5,007,645.64
盈余公积	(34,108,882.49)(	34,731,427.41)	622,544.92
未分配利润	(293,345,283.83)(	301,462,059.17)	8,116,775.34
	<u>(1,595,417,523.56)(</u>	<u>1,595,417,523.56)</u>	<u>-</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	3,606,298,873.31	3,611,208,237.41 (	4,909,364.10)
财务费用	(30,767,334.30)(	38,877,515.47)	8,110,181.17
资产处置收益	(243,321.73)	- (	243,321.73)
所得税费用	31,818,887.94	32,262,512.24 (	443,624.30)
	<u>3,607,107,105.22</u>	<u>3,604,593,234.18</u>	<u>2,513,871.04</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率：

增值税	—	除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有增值税税收优惠政策外，其他公司2018年5月1日至2019年4月1日产品销售收入按16%的税率计算销项税，应税运输收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019年4月1日起销售商品应税收入按13%的税率计算销项税，应税运输收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。应税仓储装卸收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本集团子公司北京海尔物流有限公司按照简易征收办法，按应税收入的5%计缴增值税。
企业所得税	—	除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税以外，其他公司所得税按应纳税所得额的法定税率25%计缴。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的1%或5%或7%缴纳。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的2%缴纳。
房产税	—	除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有房产税税收优惠政策外，其他公司房产税按照房产原值一次减除20%或25%或30%后余值的1.2%计缴，或按租金收入的12%计缴。
土地使用税	—	除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有土地使用税税收优惠政策外，其他公司土地使用税按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。
个人所得税	—	按税法规定代扣代缴个人所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

2021年度、2020年度及2019年度，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）文件的规定，本集团从事国际货物运输代理服务免征增值税。

本公司于2019年11月28日通过了高新技术企业资格认定，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201937101214，有效期为3年。2021年度、2020年度及2019年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税。截至2021年3月31日止期间、2020年度及2019年度，本公司按照《中华人民共和国税收征收管理法》以及《国家税务总局关于进一步加强印花税征收管理有关问题的通知》（国税函[2004]150号）规定对实行印花税征收的部分应税税目，按货物运输收入及费用、仓储保管收入及费用的80%核定征收。本公司于2021年度、2020年度及2019年度，按鲁财税[2019]8号文件规定按实际招用自主就业退役士兵的人数依次扣减增值税、城市维护建设税、教育附加税、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年9,000.00元。于2020年度，本公司按财政部税务总局公告2020年第8号文件规定，对纳税人运输疫情防控重点保障物资取得的收入，免征增值税。

2021年度及2020年度，本公司下属子公司合肥日日顺物流有限公司，按财政部税务总局公告2020年第16号文件规定对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

本公司下属子公司重庆海日物流有限公司、贵阳日日顺物流有限公司享受如下税收优惠：2021年度，按《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号文）自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；2021年度、2020年度及2019年度，按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定对生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。除此之外，重庆海日物流有限公司也享受如下税收优惠：2020年度，按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号文）规定对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认，减按15%税率缴纳企业所得税；2020年度，根据重庆市关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施文件规定，对房产税和城镇土地使用税给予一定的免征。

本公司下属子公司青岛日日顺供应链有限公司享受如下税收优惠：2021年度，按鲁财税[2019]8号文件规定按实际招用自主就业退役士兵的人数依次扣减增值税、城市维护建设税、教育附加税、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年9,000.00元；2020年度，按依据《青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的补充通知》（青财税[2020]8号）以及《青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局关于延续实施城镇土地使用税、房产税减免政策的通知》（青财税[2020]19号），对房产税和城镇土地使用税给予免征；自2019年4月1日起至2021年3月31止，按照《中华人民共和国税收征收管理法》以及《国家税务总局关于进一步加强印花税征收管理有关问题的通知》（国税函[2004]150号）规定对实行印花税征收的部分应税税目，按货物运输收入及费用、仓储保管收入及费用的80%核定征收。

本公司下属子公司青岛日日顺供应链发展有限公司享受如下税收优惠：2021年度，按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定退还增量留抵税额；2020年度，依据《青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》，减按70%的比例缴纳2020年第一季度的城镇土地使用税、房产税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司下属子公司青岛日日顺武汉物流有限公司享受如下税收优惠：2020年度及2019年度，按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定退还增量留抵税额；2020年度，按国家税务总局武汉市税务局公告2020年第2号文件规定，免征2020年第一季度房产税、城镇土地使用税。

2021年度，本公司下属子公司南京日日顺物流有限公司、襄阳日日顺物流有限公司、锦州日日顺供应链有限公司、深圳市汇利运通物流有限公司、苏州贝业新兄弟物流有限公司、山东日日顺新星物流有限公司按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定退还增量留抵税额。2020年度及2019年度，本公司下属子公司山东日日顺新星物流有限公司，按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定退还增量留抵税额。

本公司下属子公司银川日日顺物流有限公司享受如下税收优惠：2021年度、2020年度及2019年度，按宁地税发[2013]52号文件规定对房产税、城镇土地使用税实行三免三减半政策；按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定对生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

截至2021年6月30日止6个月期间，本公司下属子公司宁波日日顺物流有限公司、徐州日日顺物流有限公司按当地/常设机构所在地的疫情期间房产土地减免政策减免房产税或土地使用税；2020年度，本公司下属子公司沈阳日日顺供应链有限公司、南昌日日顺供应链有限公司、胶州日日顺物流有限公司、锦州日日顺供应链有限公司、襄阳日日顺物流有限公司、南京日日顺物流有限公司、徐州日日顺物流有限公司、哈尔滨日日顺供应链管理有限公司，按当地/常设机构所在地的疫情期间房产土地减免政策减免房产税或土地使用税。

2021年度，本公司下属子公司上海路骋供应链管理有限公司、青岛日日顺智慧供应链科技有限公司、合肥市富润德供应链管理有限公司、上海广德物流有限公司广州分公司按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定对生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2021年度、2020年度及2019年度，本公司下属子公司沈阳日日顺供应链有限公司、南昌日日顺供应链有限公司、胶州日日顺物流有限公司、锦州日日顺供应链有限公司、襄阳日日顺物流有限公司、南京日日顺物流有限公司、徐州日日顺物流有限公司、哈尔滨日日顺供应链管理有限公司、郑州日日顺物流有限公司、广东日日顺供应链有限公司、哈尔滨日日顺物流有限公司、无锡日日顺供应链有限公司、长春海尔产业发展有限公司、洛阳日日顺物流有限公司、贵阳日日顺物流有限公司、宁波日日顺物流有限公司、北京海尔物流有限公司、淮安日日顺物流有限公司，按财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件规定对生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

本公司下属子公司深圳市富润德供应链管理有限公司分别于2016年11月21日、2019年12月9日通过了高新技术企业资格认定，取得由深圳科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局（深圳市国家税务局、深圳市地方税务局）组成的“深圳市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201644203050、GR201944201753，有效期均为3年。2021年度、2020年度及2019年度，深圳市富润德供应链管理有限公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司深圳杰众科技有限公司于2017年12月1日通过了高新技术企业资格认定，取得由深圳科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局组成的“深圳市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201744205056，有效期为3年。2019年度，深圳杰众科技有限公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

2021年度，本公司下属子公司贵州沛吉物流有限公司、中亚宝丰国际物流有限公司、中亚宝丰国际物流有限公司重庆分公司、中亚宝丰国际物流有限公司昆明分公司、中亚宝丰国际物流有限公司成都分公司、中亚宝丰国际物流有限公司西安分公司，按照财政部税务总局国家发展改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年度及2019年度上述公司按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号文）规定对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认，减按15%税率缴纳企业所得税。

2021年度、2020年度及2019年度本公司下属子公司深圳市鸿润发快运有限公司，满足财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26号文件相关规定，属于注册在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业的企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2021年度，本公司下属子公司北京日日顺供应链管理有限公司、山东云顺科技有限公司、达达牛供应链有限公司、贵州邮客网络信息技术有限公司、上海贝业智慧物流有限公司、苏州贝业新兄弟物流有限公司、北京贝新供应链管理有限公司、广州贝业新兄弟供应链管理有限公司、佛山市贝业新兄弟物流有限公司、上海向日葵供应链管理有限公司、青岛桔橙管理咨询有限公司、青岛日日顺云汇供应链管理有限公司、北京领界供应链管理有限公司、杭州牛品供应链管理有限公司、北京海尔物流有限公司、智运天下供应链管理（上海）有限公司、青岛日日顺电子科技服务有限公司，按照财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；2020年度，本公司下属子公司智运天下供应链管理（上海）有限公司、山东云顺科技有限公司、青岛数智供应链管理有限公司、达达牛供应链有限公司、贵州邮客网络信息技术有限公司、上海贝业智慧物流有限公司、广州贝业新兄弟供应链管理有限公司、佛山市贝业新兄弟物流有限公司、青岛飞升供应链管理有限公司、上海向日葵供应链管理有限公司、青岛日日顺云汇供应链管理有限公司、北京领界供应链管理有限公司、杭州牛品供应链管理有限公司；2019年度，本公司下属子公司北京海尔物流有限公司、浙江日日顺定邦供应链管理有限公司、山东云顺科技有限公司、达达牛供应链有限公司、贵州邮客网络信息技术有限公司、广州贝业新兄弟供应链管理有限公司、佛山市贝业新兄弟物流有限公司、北京领界供应链管理有限公司、杭州牛品供应链管理有限公司满足财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）文件规定小型微利企业的相关条件，对其所得减按25%或50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际适用税率为5%或10%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	-	29,543.29	28,641.94
银行存款	1,907,898,003.60	1,795,554,742.73	1,140,879,522.94
其他货币资金	22,833,213.26	25,487,693.01	67,610,881.45
小计	1,930,731,216.86	1,821,071,979.03	1,208,519,046.33
应计利息	1,019,050.30	982,441.37	397,500.00
	1,931,750,267.16	1,822,054,420.40	1,208,916,546.33

其中：保证金、冻结的银行存款等对使用有限制的款项总额

19,261,969.99 10,281,817.46 39,532,213.12

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币22,085,597.28元、人民币22,347,905.95元及人民币1,167,290.31元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为1年以内，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的其他货币资金为存放于第三方平台的货币资金、保证金及冻结的银行存款。

2. 交易性金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
银行理财产品	755,601,899.98	817,125,442.42	1,676,046,981.02
衍生金融工具-远期外汇	180,350.00	-	-
	755,782,249.98	817,125,442.42	1,676,046,981.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行及非银行金融机构承兑汇票	99,677,993.46	89,112,596.05	39,061,622.79
商业承兑汇票	2,119,550.69	9,378,227.15	18,195,601.98
	<u>101,797,544.15</u>	<u>98,490,823.20</u>	<u>57,257,224.77</u>
减：应收票据坏账准备	<u>119,845.16</u>	<u>484,386.66</u>	<u>512,635.57</u>
	<u>101,677,698.99</u>	<u>98,006,436.54</u>	<u>56,744,589.20</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行及非银行金融机构承兑汇 票	-	52,269,088.16	-	45,900,525.09	-	1,720,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	4,717,418.00	-	-
	-	<u>52,269,088.16</u>	-	<u>50,617,943.09</u>	-	<u>1,720,000.00</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不存在已质押及出票人未履约而将应收票据转为应收账款的情形。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	3,572,275,428.10	3,257,278,506.04	2,900,920,797.35
1 年至 2 年	14,979,788.41	21,474,212.20	13,762,488.90
2 年至 3 年	2,674,434.14	8,202,482.15	14,072,437.68
3 年以上	21,937,940.82	22,450,548.46	21,832,278.43
	<u>3,611,867,591.47</u>	<u>3,309,405,748.85</u>	<u>2,950,588,002.36</u>
减：应收账款坏账准备	<u>56,558,048.54</u>	<u>60,501,882.85</u>	<u>53,546,693.95</u>
	<u>3,555,309,542.93</u>	<u>3,248,903,866.00</u>	<u>2,897,041,308.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：（续）

2021年12月31日					
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备	32,732,817.26	0.91	32,732,817.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,579,134,774.21	99.09	23,825,231.28	0.67	3,555,309,542.93
其中：组合1	2,274,140,210.61	62.96	19,848,382.65	0.87	2,254,291,827.96
组合2	1,304,994,563.60	36.14	3,976,848.63	0.30	1,301,017,714.97
	<u>3,611,867,591.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,558,048.54</u>		<u>3,555,309,542.93</u>
2020年12月31日					
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备	34,315,604.89	1.04	34,315,604.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,275,090,143.96	98.96	26,186,277.96	0.80	3,248,903,866.00
其中：组合1	2,188,628,657.70	66.13	24,957,468.91	1.14	2,163,671,188.79
组合2	1,086,461,486.26	32.83	1,228,809.05	0.11	1,085,232,677.21
	<u>3,309,405,748.85</u>	<u>100.00</u>	<u>60,501,882.85</u>		<u>3,248,903,866.00</u>
2019年12月31日					
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备	36,837,192.46	1.25	36,837,192.46	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,913,750,809.90	98.75	16,709,501.49	0.57	2,897,041,308.41
其中：组合1	1,787,540,330.78	60.58	15,907,853.49	0.89	1,771,632,477.29
组合2	1,126,210,479.12	38.17	801,648.00	0.07	1,125,408,831.12
	<u>2,950,588,002.36</u>	<u>100.00</u>	<u>53,546,693.95</u>		<u>2,897,041,308.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	预期信用损失	预期信用 损失率	计提理由
东莞达铂物流有限公司	20,009,534.68	20,009,534.68	100.00%	预计无法收回
兰雀食品科技有限公司	7,636,844.82	7,636,844.82	100.00%	预计无法收回
锯斧家居科技（上海）有限公司	1,580,224.74	1,580,224.74	100.00%	预计无法收回
成都大成浩德装饰工程有限公司	1,038,868.00	1,038,868.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,467,345.02	2,467,345.02	100.00%	预计无法收回
	<u>32,732,817.26</u>	<u>32,732,817.26</u>	100.00%	

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	预期信用损失	预期信用 损失率	计提理由
东莞达铂物流有限公司	20,009,534.68	20,009,534.68	100.00%	预计无法收回
浙江启迈斯工贸有限公司	3,928,908.88	3,928,908.88	100.00%	预计无法收回
深圳易成达供应链管理有限公司	3,697,400.71	3,697,400.71	100.00%	预计无法收回
深圳市君仕莱电子商务有限公司	3,533,890.73	3,533,890.73	100.00%	预计无法收回
北京好运路路通网络有限公司	1,028,872.52	1,028,872.52	100.00%	预计无法收回
其他	2,116,997.37	2,116,997.37	100.00%	预计无法收回
	<u>34,315,604.89</u>	<u>34,315,604.89</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	预期信用损失	预期信用 损失率	计提理由
东莞达铂物流有限公司	20,009,534.68	20,009,534.68	100.00%	预计无法收回
深圳市君仕莱电子商务有限公司	3,533,890.73	3,533,890.73	100.00%	预计无法收回
河南天纵进出口贸易有限公司	3,418,378.50	3,418,378.50	100.00%	预计无法收回
联易航（北京）国际货运代理	2,871,449.21	2,871,449.21	100.00%	预计无法收回
上海荣驰国际货物运输代理有	2,407,083.50	2,407,083.50	100.00%	预计无法收回
北京好运路路通网络有限公司	1,028,872.52	1,028,872.52	100.00%	预计无法收回
其他	3,567,983.32	3,567,983.32	100.00%	预计无法收回
	<u>36,837,192.46</u>	<u>36,837,192.46</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：按账龄组合计提：

		2021年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	2,182,274,329.52	0.36	7,861,856.06
3至6个月	56,513,763.53	2.61	1,476,004.14
6至12个月	19,161,688.83	12.25	2,346,366.77
1年至2年	12,793,964.95	39.73	5,082,885.19
2年至3年	1,571,137.64	79.94	1,255,944.35
3年以上	1,825,326.14	100.00	1,825,326.14
	<u>2,274,140,210.61</u>		<u>19,848,382.65</u>

组合2：按投保组合计提（该等应收账款已由中国出口信用保险公司提供应收信用保险）：

		2021年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	1,190,849,822.60	0.04	430,802.46
3至6个月	91,430,330.83	0.78	716,382.37
6至12个月	21,126,872.42	10.41	2,198,954.54
1年至2年	1,587,537.75	39.73	630,709.26
	<u>1,304,994,563.60</u>		<u>3,976,848.63</u>

于2020年12月31日，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：按账龄组合计提：

		2020年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	2,116,670,901.31	0.36	7,677,288.81
3至6个月	34,917,147.17	2.61	912,288.64
6至12个月	18,688,622.84	12.25	2,288,619.45
1年至2年	8,654,902.45	55.90	4,837,749.22
2年至3年	7,256,070.15	93.72	6,800,509.01
3年以上	2,441,013.78	100.00	2,441,013.78
	<u>2,188,628,657.70</u>		<u>24,957,468.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

组合2：按投保组合计提（该等应收账款已由中国出口信用保险公司提供应收信用保险）：

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	1,076,482,819.13	0.04	392,421.27
3至6个月	6,978,381.53	0.78	54,707.17
6至12个月	1,942,262.59	9.80	190,287.46
1年至2年	1,058,023.01	55.90	591,393.15
	1,086,461,486.26		1,228,809.05

于2019年12月31日，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：按账龄组合计提：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	1,697,061,403.13	0.36	6,054,767.90
3至6个月	58,119,642.67	2.61	1,514,998.25
6至12个月	15,158,245.93	11.29	1,711,169.14
1年至2年	10,196,824.07	32.45	3,309,369.10
2年至3年	6,326,987.67	41.73	2,640,321.79
3年以上	677,227.31	100.00	677,227.31
	1,787,540,330.78		15,907,853.49

组合2：按投保组合计提（该等应收账款已由中国出口信用保险公司提供应收信用保险）：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	1,108,589,206.08	0.04	395,963.25
3至6个月	14,668,479.24	0.78	114,730.00
6至12个月	2,945,657.72	9.79	288,450.85
1年至2年	7,136.08	35.09	2,503.90
	1,126,210,479.12		801,648.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更	收购子公司	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2021 年	<u>60,501,882.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,643,893.10</u>	<u>(14,941,767.68)</u>	<u>(16,645,959.73)</u>	<u>56,558,048.54</u>
2020 年	<u>53,546,693.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,764,687.54</u>	<u>(9,615,337.52)</u>	<u>(13,194,161.12)</u>	<u>60,501,882.85</u>
2019 年	<u>14,227,785.71</u>	<u>4,312,197.32</u>	<u>23,399,626.62</u>	<u>20,336,274.18</u>	<u>(4,264,440.03)</u>	<u>(4,464,749.85)</u>	<u>53,546,693.95</u>

2021 年、2020 年及 2019 年，本集团核销的应收账款坏账准备分别为人民币 16,645,959.73 元、人民币 13,194,161.12 元和人民币 4,464,749.85 元，已核销的应收账款并非关联交易产生。

于 2021 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海尔集团公司及其附属公司	1,207,010,500.62	33.42	4,693,086.94
阿里巴巴集团及其附属公司	638,655,162.62	17.68	2,391,372.03
重庆长安民生物流股份有限公司及其附属公司	178,425,346.93	4.94	35,952.42
科勒（中国）投资有限公司及其附属公司	72,780,138.50	2.02	26,343.72
宜家（中国）投资有限公司及其附属子公司	66,378,402.90	1.84	24,014.86
	<u>2,163,249,551.57</u>	<u>59.90</u>	<u>7,170,769.97</u>

于 2020 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海尔集团公司及其附属公司	1,122,800,327.13	33.93	4,632,952.24
阿里巴巴集团及其附属公司	581,619,622.47	17.56	2,097,458.48
宁夏伊品生物科技股份有限公司	118,122,764.70	3.57	66,367.47
重庆长安民生物流股份有限公司及其附属公司	69,302,896.25	2.09	25,400.89
科勒（中国）投资有限公司及其附属公司	62,232,020.81	1.88	22,601.73
	<u>1,954,077,631.36</u>	<u>59.04</u>	<u>6,844,780.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海尔集团公司及其附属公司	1,167,639,633.05	39.57	4,369,605.43
阿里巴巴集团及其附属公司	576,841,389.53	19.55	206,416.05
宁夏伊品生物科技股份有限公司	72,805,735.33	2.47	203,461.35
宜家（中国）投资有限公司及其附属公司	48,389,334.21	1.64	37,294.64
科勒（中国）投资有限公司及其附属公司	46,800,651.55	1.59	16,726.86
	<u>1,912,476,743.67</u>	<u>64.82</u>	<u>4,833,504.33</u>

5. 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>32,551,280.97</u>	<u>16,441,899.38</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>146,016,294.07</u>	<u>-</u>	<u>108,864,313.20</u>	<u>-</u>

于 2021 年、2020 年及 2019 年，本集团不存在因出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款的情形。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	92,406,416.52	91.29	124,592,873.18	91.93	99,695,963.10	83.19
1年至2年	1,943,125.45	1.92	921,427.15	0.68	3,273,256.42	2.73
2年至3年	35,250.00	0.03	829,140.60	0.61	14,765,283.00	12.32
3年以上	6,842,448.52	6.76	9,193,851.16	6.78	2,103,807.02	1.76
	101,227,240.49	100.00	135,537,292.09	100.00	119,838,309.54	100.00
减：预付款项坏账准备	3,198,721.51		2,340,178.93		2,392,443.33	
	98,028,518.98		133,197,113.16		117,445,866.21	

预付款项坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	2,340,178.93	992,752.09	(134,209.51)	3,198,721.51
2020年	2,392,443.33	39,877.45	(92,141.85)	2,340,178.93
2019年	1,848,646.13	605,647.20	(61,850.00)	2,392,443.33

于2021年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
中国石化销售股份有限公司	14,626,629.95	14.92
山东高速集团有限公司	7,770,880.05	7.93
湖南恒港物流有限公司	4,247,146.04	4.33
吉旗物联科技(天津)有限公司	3,716,839.75	3.79
菲速供应链管理（苏州）有限公司	2,631,291.87	2.68
	32,992,787.66	33.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
青岛盈智科技有限公司	18,573,013.62	13.94
中国石化销售股份有限公司	13,986,499.30	10.50
海宁万普仓储有限公司	7,291,015.42	5.47
新丹物流设施发展（苏州）有限公司	7,166,682.82	5.38
中融致远能源（大连）有限公司	7,143,836.02	5.36
	<u>54,161,047.18</u>	<u>40.65</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
江苏满运软件科技有限公司	12,693,147.83	10.81
上海邦明现代物流有限公司	12,534,045.62	10.67
浙江沈氏省心物流科技有限公司	11,156,167.33	9.50
南宁十一仓储有限公司	4,388,702.16	3.74
中国石化销售股份有限公司	4,334,939.75	3.69
	<u>45,107,002.69</u>	<u>38.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>196,838,682.34</u>	<u>172,937,501.04</u>	<u>160,353,563.83</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	115,626,606.71	97,923,516.81	75,079,128.52
1 年至 2 年	44,948,030.67	43,401,976.23	63,454,855.80
2 年至 3 年	15,824,073.09	21,512,460.47	9,756,503.21
3 年以上	<u>25,789,473.79</u>	<u>17,935,267.35</u>	<u>18,998,935.01</u>
	202,188,184.26	180,773,220.86	167,289,422.54
减：其他应收款坏账准备	<u>5,349,501.92</u>	<u>7,835,719.82</u>	<u>6,935,858.71</u>
	<u>196,838,682.34</u>	<u>172,937,501.04</u>	<u>160,353,563.83</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	172,592,374.17	151,046,909.46	147,318,713.68
应收政府补助款	13,051,651.96	14,887,274.02	-
应收股权转让款	1,606,154.13	3,172,728.57	4,114,640.63
代收代付款项	1,152,991.65	1,080,612.49	2,590,023.61
应收长期资产转让款	817,529.13	2,102,743.93	-
其他	<u>12,967,483.22</u>	<u>8,482,952.39</u>	<u>13,266,044.62</u>
	202,188,184.26	180,773,220.86	167,289,422.54
减：其他应收款坏账准备	<u>5,349,501.92</u>	<u>7,835,719.82</u>	<u>6,935,858.71</u>
	<u>196,838,682.34</u>	<u>172,937,501.04</u>	<u>160,353,563.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2021年、2020年度及2019年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年度

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	1,318,042.38	6,517,677.44	7,835,719.82
本年计提	2,884,675.38	22,039.00	2,906,714.38
本年转回	(1,570,991.24)	(3,770,818.16)	(5,341,809.40)
本年核销	-	(51,122.88)	(51,122.88)
年末余额	<u>2,631,726.52</u>	<u>2,717,775.40</u>	<u>5,349,501.92</u>

2020年度

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	1,096,044.40	5,839,814.31	6,935,858.71
本年计提	1,836,494.06	4,484,361.18	6,320,855.24
本年转回	(1,614,496.08)	-	(1,614,496.08)
本年核销	-	(3,806,498.05)	(3,806,498.05)
年末余额	<u>1,318,042.38</u>	<u>6,517,677.44</u>	<u>7,835,719.82</u>

2019年度

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	1,197,317.02	155,418.04	1,352,735.06
收购子公司	-	179,965.26	179,965.26
本年计提	1,285,697.74	8,282,354.78	9,568,052.52
本年转回	(1,386,970.36)	-	(1,386,970.36)
处置子公司	-	(300,000.00)	(300,000.00)
本年核销金额	-	(2,477,923.77)	(2,477,923.77)
年末余额	<u>1,096,044.40</u>	<u>5,839,814.31</u>	<u>6,935,858.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	处置子公司	年末余额
2021 年	<u>7,835,719.82</u>	<u>-</u>	<u>2,906,714.38</u>	<u>(5,341,809.40)</u>	<u>(51,122.88)</u>	<u>-</u>	<u>5,349,501.92</u>
2020 年	<u>6,935,858.71</u>	<u>-</u>	<u>6,320,855.24</u>	<u>(1,614,496.08)</u>	<u>(3,806,498.05)</u>	<u>-</u>	<u>7,835,719.82</u>
2019 年	<u>1,352,735.06</u>	<u>179,965.26</u>	<u>9,568,052.52</u>	<u>(1,386,970.36)</u>	<u>(2,477,923.77)</u>	<u>(300,000.00)</u>	<u>6,935,858.71</u>

2021 年、2020 年及 2019 年，本集团核销的其他应收款坏账准备分别为人民币 51,122.88 元、人民币 3,806,498.05 元和人民币 2,477,923.77 元，已核销的其他应收账款并非关联交易产生。

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中国建筑第六工程局有限公司	21,000,000.00	10.39	押金及保证金	1 年以内/1 至 2 年	-
青岛市城阳区财政局	13,051,651.96	6.46	应收政府补助款	1 年以内	-
山东金城建设有限公司	8,000,000.00	3.96	押金及保证金	1 年以内	-
GREATBOX PTE.LTD.	6,247,979.73	3.09	押金及保证金	1 年以内	-
新丹物流设施发展（苏州）有限公司	<u>5,837,130.02</u>	<u>2.89</u>	<u>押金及保证金</u>	<u>1 年以内/1 至 2 年</u>	<u>-</u>
	<u>54,136,761.71</u>	<u>26.79</u>			<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市城阳区财政局	14,887,274.02	8.24	应收政府补助	1 年以内	-
中国建筑第六工程局有限公司	11,000,000.00	6.08	押金及保证金	1 年以内	-
北京空港宏远物流有限公司	6,718,809.87	3.72	押金及保证金	1 年至 3 年	-
苏州新丝路国际多式联运有限公司	3,757,233.74	2.08	押金及保证金	1 年以内	-
重庆南普仓储有限公司	<u>3,584,811.16</u>	<u>1.98</u>	<u>押金及保证金</u>	<u>2 年至 3 年</u>	<u>-</u>
	<u>39,948,128.79</u>	<u>22.10</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西安渭北工业区临潼现代工业组团管 理委员会	30,000,000.00	17.93	押金及保证金	1年至2年	-
北京空港宏远物流有限公司	7,218,809.87	4.32	押金及保证金	1年以内/1年至2年	-
重庆南普仓储有限公司	3,584,811.16	2.14	押金及保证金	1年至2年	-
中国南方航空股份有限公司	3,310,000.00	1.98	押金及保证金	1年以内/2年至3年	-
上海志铭物流有限公司	3,230,297.00	1.93	押金及保证金	1年以内/1年至2年	-
	<u>47,343,918.03</u>	<u>28.30</u>			<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
青岛市城阳区财政局 网络货运平台补助	<u>13,051,651.96</u>	1年以内	预计1年内全额收回。依据：补贴标准为协议约定在所示的奖励标准的限额内，按照营业成本的7%拨付扶持资金。

于 2020 年 12 月 31 日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、金额及依据
青岛市城阳区财政局 网络货运平台补助	<u>14,887,274.02</u>	1年以内	预计1年内全额收回。依据：补贴标准为协议约定在所示的奖励标准的限额内，按照营业成本的7%拨付扶持资金。

8. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣/待认证进项税额	156,029,424.72	165,877,892.50	112,569,719.46
资本化上市中介费用	14,771,240.88	1,000,000.00	-
预缴所得税	7,589,761.68	8,585,018.15	14,277,409.75
其他	<u>387,280.43</u>	<u>100,298.61</u>	<u>-</u>
	<u>178,777,707.71</u>	<u>175,563,209.26</u>	<u>126,847,129.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2019年

联营企业

	年初余额	减少投资	权益法下投资损益	年末余额
北京仓小微供应链管理 有限公司	791,316.95	(608,961.10)	(182,355.85)	-

注：于2019年，本集团子公司上海诺隋投资管理有限公司分别认缴苏州国和日日顺智能供应链股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海国和日日顺智能供应链股权投资基金合伙企业（有限合伙）33.33%和10%的注册资本。本集团未对上述两家公司实缴出资，且于2021年12月29日，本集团已将上海诺隋投资管理有限公司股权出售，出售完成后本集团不再持有上述两家公司的股权。

于2021年12月，本集团认缴山港陆海国际物流（济南）有限公司29%的注册资本。于2021年12月31日，本集团尚未对山港陆海国际物流（济南）有限公司实缴出资。

10. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原价					
上年年末余额	2,339,107,427.99	222,560,038.26	57,082,620.44	49,503,763.04	2,668,253,849.73
加：会计政策变更	-	-	-	(2,858,119.68)	(2,858,119.68)
年初余额	2,339,107,427.99	222,560,038.26	57,082,620.44	46,645,643.36	2,665,395,730.05
购置	-	705,426.07	656,420.10	2,504,978.38	3,866,824.55
在建工程转入	887,147,438.88	74,006,956.70	914,590.12	1,840,382.11	963,909,367.81
处置及报废	-	(1,769,205.40)	(923,037.90)	(15,128,841.84)	(17,821,085.14)
处置子公司	(36,823,984.10)	(1,036,874.00)	(5,286,534.35)	(20,000.00)	(43,167,392.45)
年末余额	3,189,430,882.77	294,466,341.63	52,444,058.41	35,842,162.01	3,572,183,444.82
累计折旧					
上年年末余额	(456,830,929.36)	(92,895,243.84)	(28,336,691.96)	(39,368,465.59)	(617,431,330.75)
加：会计政策变更	-	-	-	1,989,228.00	1,989,228.00
年初余额	(456,830,929.36)	(92,895,243.84)	(28,336,691.96)	(37,379,237.59)	(615,442,102.75)
计提	(135,305,760.70)	(24,363,687.43)	(12,162,153.53)	(4,241,530.16)	(176,073,131.82)
处置及报废	-	1,496,318.81	873,827.08	14,093,660.67	16,463,806.56
处置子公司	31,549,329.06	1,005,767.78	3,500,630.87	20,000.00	36,075,727.71
年末余额	(560,587,361.00)	(114,756,844.68)	(36,124,387.54)	(27,507,107.08)	(738,975,700.30)
账面价值					
年末	2,628,843,521.77	179,709,496.95	16,319,670.87	8,335,054.93	2,833,207,744.52
年初	1,882,276,498.63	129,664,794.42	28,745,928.48	10,135,297.45	2,050,822,518.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年

原价	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
年初余额	2,192,096,959.56	155,330,651.73	49,103,973.17	49,280,482.24	2,445,812,066.70
购置	-	7,440,616.33	4,351,787.58	1,752,484.30	13,544,888.21
在建工程转入	200,060,495.33	64,306,612.24	4,550,215.27	-	268,917,322.84
处置及报废	(53,050,026.90)	(4,329,774.14)	(897,144.95)	(1,336,624.73)	(59,613,570.72)
处置子公司	-	(188,067.90)	(26,210.63)	(192,578.77)	(406,857.30)
年末余额	<u>2,339,107,427.99</u>	<u>222,560,038.26</u>	<u>57,082,620.44</u>	<u>49,503,763.04</u>	<u>2,668,253,849.73</u>
累计折旧					
年初余额	(389,886,178.49)	(79,173,084.72)	(16,151,708.14)	(33,782,896.85)	(518,993,868.20)
计提	(107,923,693.72)	(16,161,286.67)	(12,832,713.48)	(6,085,006.28)	(143,002,700.15)
处置及报废	40,978,942.85	2,382,964.05	637,468.74	464,889.21	44,464,264.85
处置子公司	-	56,163.50	10,260.92	34,548.33	100,972.75
年末余额	<u>(456,830,929.36)</u>	<u>(92,895,243.84)</u>	<u>(28,336,691.96)</u>	<u>(39,368,465.59)</u>	<u>(617,431,330.75)</u>
账面价值					
年末	<u>1,882,276,498.63</u>	<u>129,664,794.42</u>	<u>28,745,928.48</u>	<u>10,135,297.45</u>	<u>2,050,822,518.98</u>
年初	<u>1,802,210,781.07</u>	<u>76,157,567.01</u>	<u>32,952,265.03</u>	<u>15,497,585.39</u>	<u>1,926,818,198.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019 年

原价	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
年初余额	1,660,041,358.90	114,989,276.69	32,533,407.92	43,142,461.40	1,850,706,504.91
购置	-	26,834,527.60	19,250,308.24	566,088.86	46,650,924.70
在建工程转入	532,643,911.34	26,342,493.64	79,927.16	-	559,066,332.14
收购子公司	-	835,300.44	703,677.97	9,871,927.85	11,410,906.26
处置及报废	(588,310.68)	(13,670,946.64)	(3,463,348.12)	(4,299,995.87)	(22,022,601.31)
年末余额	<u>2,192,096,959.56</u>	<u>155,330,651.73</u>	<u>49,103,973.17</u>	<u>49,280,482.24</u>	<u>2,445,812,066.70</u>
累计折旧					
年初余额	(306,143,629.33)	(80,459,938.47)	(9,341,034.35)	(29,851,964.66)	(425,796,566.81)
计提	(83,742,549.16)	(10,827,494.63)	(9,628,110.60)	(7,331,653.22)	(111,529,807.61)
处置及报废	-	12,114,348.38	2,817,436.81	3,400,721.03	18,332,506.22
年末余额	<u>(389,886,178.49)</u>	<u>(79,173,084.72)</u>	<u>(16,151,708.14)</u>	<u>(33,782,896.85)</u>	<u>(518,993,868.20)</u>
账面价值					
年末	<u>1,802,210,781.07</u>	<u>76,157,567.01</u>	<u>32,952,265.03</u>	<u>15,497,585.39</u>	<u>1,926,818,198.50</u>
年初	<u>1,353,897,729.57</u>	<u>34,529,338.22</u>	<u>23,192,373.57</u>	<u>13,290,496.74</u>	<u>1,424,909,938.10</u>

融资租入固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	<u>2,858,119.68</u>	<u>1,989,228.00</u>	<u>-</u>	<u>868,891.68</u>

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	<u>2,858,119.68</u>	<u>1,446,196.80</u>	<u>-</u>	<u>1,411,922.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳智慧物流园一期房屋及建筑物	65,092,273.74	正在办理中
洛阳智慧物流园房屋及建筑物	31,155,413.15	正在办理中
沈阳智慧物流园二期房屋建筑物	107,498,286.33	正在办理中
	<u>203,745,973.22</u>	

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
南京智慧物流园房屋及建筑物	210,044,784.28	正在办理中
郑州智慧物流园一二期房屋及建筑物	90,506,920.02	正在办理中
沈阳智慧物流园一期房屋及建筑物	65,650,924.75	正在办理中
洛阳智慧物流园房屋及建筑物	34,615,919.62	正在办理中
	<u>400,818,548.67</u>	

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
南京智慧物流园房屋及建筑物	214,697,833.14	正在办理中
哈尔滨智慧物流园二期房屋及建筑物	108,837,421.93	正在办理中
郑州智慧物流园一二期房屋及建筑物	96,877,460.59	正在办理中
淮安智慧物流园一二期房屋及建筑物	74,753,333.68	正在办理中
沈阳智慧物流园一期房屋及建筑物	70,379,909.53	正在办理中
洛阳智慧物流园房屋及建筑物	36,953,683.98	正在办理中
武汉HMS智慧物流园房屋及建筑物	15,572,824.08	正在办理中
重庆智慧物流园房屋及建筑物	15,918,047.16	正在办理中
合肥智慧物流园房屋及建筑物	15,607,719.47	正在办理中
	<u>649,598,233.56</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
日日顺智慧物流园一期	230,677,804.43	-	230,677,804.43
西安智慧物流园一期	178,727,978.89	-	178,727,978.89
淄博智慧物流园三期	106,927,052.31	-	106,927,052.31
其他	64,390,897.47	-	64,390,897.47
	<u>580,723,733.10</u>	<u>-</u>	<u>580,723,733.10</u>

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海智慧物流园	312,931,333.64	-	312,931,333.64
武汉智慧物流园二期	292,416,845.06	-	292,416,845.06
哈尔滨智慧物流园三期	77,638,694.17	-	77,638,694.17
沈阳智慧物流园二期	72,621,917.41	-	72,621,917.41
淄博智慧物流园二期	23,986,225.66	-	23,986,225.66
其他	92,257,750.58	-	92,257,750.58
	<u>871,852,766.52</u>	<u>-</u>	<u>871,852,766.52</u>

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海智慧物流园	147,916,988.77	-	147,916,988.77
武汉智慧物流园二期	129,275,516.56	-	129,275,516.56
即墨智慧物流园二期	139,562,345.70	-	139,562,345.70
山东海叹号智慧物流园	56,481,571.24	-	56,481,571.24
徐州智慧物流园	52,226,245.29	-	52,226,245.29
其他	50,194,428.75	-	50,194,428.75
	<u>575,657,096.31</u>	<u>-</u>	<u>575,657,096.31</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注 (续)

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 在建工程 (续)

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例 (%)
上海智慧物流园	380,000,000.00	312,931,333.64	2,299,092.65	(315,230,426.29)	-	自有资金	83%
哈尔滨智慧物流园三期	124,200,000.00	77,638,694.17	26,155,525.91	(103,794,220.08)	-	自有资金	84%
日日顺智慧物流园一期	372,140,000.00	1,940,126.30	228,737,678.13	-	230,677,804.43	自有资金	62%
沈阳智慧物流园二期	181,969,200.00	72,621,917.41	36,080,843.90	(108,702,761.31)	-	自有资金	60%
淄博智慧物流园二期	45,970,000.00	23,986,225.66	5,113,626.51	(29,099,852.17)	-	自有资金	63%
淄博智慧物流园三期	479,670,000.00	7,789,806.33	99,137,245.98	-	106,927,052.31	自有资金	22%
西安智慧物流园一期	621,000,000.00	1,422,242.97	177,305,735.92	-	178,727,978.89	自有资金	29%
武汉智慧物流园二期	320,000,000.00	292,416,845.06	5,733,944.88	(298,150,789.94)	-	自有资金	93%
	<u>2,524,949,200.00</u>	<u>790,747,191.54</u>	<u>580,563,693.88</u>	<u>(854,978,049.79)</u>	<u>516,332,835.63</u>		

日日顺供应链科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	处置子公司	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例（%）
上海智慧物流园	380,000,000.00	147,916,988.78	165,014,344.86	-	-	312,931,333.64	自有资金	82%
武汉智慧物流园二期	320,000,000.00	129,275,516.56	163,141,328.50	-	-	292,416,845.06	自有资金	91%
山东海叹号智慧物流园	260,770,000.00	56,481,571.24	10,609,273.05	-	(67,090,844.29)	-	自有资金	26%
沈阳智慧物流园二期	181,969,200.00	2,857,208.11	69,764,709.30	-	-	72,621,917.41	自有资金	40%
淄博智慧物流园二期	138,330,000.00	394,056.59	23,592,169.07	-	-	23,986,225.66	自有资金	17%
哈尔滨智慧物流园三期	124,200,000.00	930,211.69	76,708,482.48	-	-	77,638,694.17	自有资金	63%
徐州智慧物流园	101,650,000.00	52,226,245.29	27,949,071.16	(80,175,316.45)	-	-	自有资金	79%
即墨智慧物流园二期	176,730,000.00	139,562,345.70	-	(139,562,345.70)	-	-	自有资金	82%
	<u>1,683,649,200.00</u>	<u>529,644,143.96</u>	<u>536,779,378.42</u>	<u>(219,737,662.15)</u>	<u>(67,090,844.29)</u>	<u>779,595,015.94</u>		

日日顺供应链科技股份有限公司
财务报表附注 (续)

2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 在建工程 (续)

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例 (%)
南京智慧物流园	346,260,000.00	143,998,886.52	70,698,946.62	(214,697,833.14)	-	自有资金	62%
上海智慧物流园	380,000,000.00	52,516,811.21	95,400,177.57	-	147,916,988.78	自有资金	39%
山东海叹号智慧物流园	260,770,000.00	-	56,481,571.24	-	56,481,571.24	自有资金	22%
淮安智慧物流园二期	48,300,000.00	13,131,516.35	21,039,829.84	(34,171,346.19)	-	自有资金	71%
武汉智慧物流园二期	320,000,000.00	-	129,275,516.56	-	129,275,516.56	自有资金	40%
哈尔滨智慧物流园二期	183,700,000.00	51,916,246.78	56,895,564.53	(108,811,811.31)	-	自有资金	59%
襄阳智慧物流园一期	111,360,000.00	37,641,965.18	23,113,073.01	(60,755,038.19)	-	自有资金	55%
徐州智慧物流园	101,650,000.00	5,769,328.14	46,456,917.15	-	52,226,245.29	自有资金	51%
银川智慧物流园二期	100,410,000.00	16,924,624.80	23,139,086.40	(40,063,711.20)	-	自有资金	40%
锦州智慧物流园	85,450,000.00	68,558,825.73	648,748.54	(69,207,574.27)	-	自有资金	81%
即墨智慧物流园二期	176,730,000.00	24,106,406.88	115,455,938.82	-	139,562,345.70	自有资金	82%
	<u>2,114,630,000.00</u>	<u>414,564,611.59</u>	<u>638,605,370.28</u>	<u>(527,707,314.30)</u>	<u>525,462,667.57</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
上年年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	732,294,691.99	197,325.04	3,091,900.64	735,583,917.67
本年年初余额	732,294,691.99	197,325.04	3,091,900.64	735,583,917.67
增加	782,864,147.22	-	4,434,442.03	787,298,589.25
处置	(100,610,490.08)	-	(2,858,119.68)	(103,468,609.76)
年末余额	1,414,548,349.13	197,325.04	4,668,222.99	1,419,413,897.16
累计折旧				
上年年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	(267,278,385.61)	(50,104.91)	(2,070,708.44)	(269,399,198.96)
本年年初余额	(267,278,385.61)	(50,104.91)	(2,070,708.44)	(269,399,198.96)
计提	(356,928,238.90)	(110,415.10)	(1,708,536.81)	(358,747,190.81)
处置	29,647,227.42	-	2,351,248.80	31,998,476.22
年末余额	(594,559,397.09)	(160,520.01)	(1,427,996.45)	(596,147,913.55)
账面价值				
年末	819,988,952.04	36,805.03	3,240,226.54	823,265,983.61
年初	-	-	-	-

日日顺供应链科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	客户关系	商标权	合计
原价					
年初余额	1,463,355,180.57	42,966,442.18	18,967,000.00	53,200,000.00	1,578,488,622.75
购置	57,260,955.89	19,911,533.26	-	-	77,172,489.15
处置	-	(920,000.00)	-	-	(920,000.00)
处置子公司	(12,342,844.80)	-	-	-	(12,342,844.80)
年末余额	<u>1,508,273,291.66</u>	<u>61,957,975.44</u>	<u>18,967,000.00</u>	<u>53,200,000.00</u>	<u>1,642,398,267.10</u>
累计摊销					
年初余额	(143,371,623.67)	(21,428,699.97)	(15,127,000.00)	(7,980,000.00)	(187,907,323.64)
计提	(33,414,232.07)	(11,471,095.74)	(1,280,000.00)	(5,320,000.00)	(51,485,327.81)
处置	-	230,000.00	-	-	230,000.00
处置子公司	<u>4,864,590.59</u>	-	-	-	<u>4,864,590.59</u>
年末余额	<u>(171,921,265.15)</u>	<u>(32,669,795.71)</u>	<u>(16,407,000.00)</u>	<u>(13,300,000.00)</u>	<u>(234,298,060.86)</u>
账面价值					
年末	<u>1,336,352,026.51</u>	<u>29,288,179.73</u>	<u>2,560,000.00</u>	<u>39,900,000.00</u>	<u>1,408,100,206.24</u>
年初	<u>1,319,983,556.90</u>	<u>21,537,742.21</u>	<u>3,840,000.00</u>	<u>45,220,000.00</u>	<u>1,390,581,299.11</u>

2020年

	土地使用权	软件	客户关系	商标权	合计
原价					
年初余额	1,305,807,722.93	28,279,557.14	18,967,000.00	53,200,000.00	1,406,254,280.07
购置	206,489,627.64	14,686,885.04	-	-	221,176,512.68
处置	(48,942,170.00)	-	-	-	(48,942,170.00)
年末余额	<u>1,463,355,180.57</u>	<u>42,966,442.18</u>	<u>18,967,000.00</u>	<u>53,200,000.00</u>	<u>1,578,488,622.75</u>
累计摊销					
年初余额	(112,897,012.73)	(10,868,658.10)	(13,847,000.00)	(2,660,000.00)	(140,272,670.83)
计提	(30,759,985.38)	(10,560,041.87)	(1,280,000.00)	(5,320,000.00)	(47,920,027.25)
处置	<u>285,374.44</u>	-	-	-	<u>285,374.44</u>
年末余额	<u>(143,371,623.67)</u>	<u>(21,428,699.97)</u>	<u>(15,127,000.00)</u>	<u>(7,980,000.00)</u>	<u>(187,907,323.64)</u>
账面价值					
年末	<u>1,319,983,556.90</u>	<u>21,537,742.21</u>	<u>3,840,000.00</u>	<u>45,220,000.00</u>	<u>1,390,581,299.11</u>
年初	<u>1,192,910,710.20</u>	<u>17,410,899.04</u>	<u>5,120,000.00</u>	<u>50,540,000.00</u>	<u>1,265,981,609.24</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	客户关系	商标权	合计
原价					
年初余额	1,037,513,320.38	9,647,164.09	18,967,000.00	-	1,066,127,484.47
购置	268,294,402.55	8,377,934.66	-	53,200,000.00	329,872,337.21
收购子公司	-	10,254,458.39	-	-	10,254,458.39
年末余额	<u>1,305,807,722.93</u>	<u>28,279,557.14</u>	<u>18,967,000.00</u>	<u>53,200,000.00</u>	<u>1,406,254,280.07</u>
累计摊销					
年初余额	(86,004,311.71)	(5,326,248.53)	(12,567,000.00)	-	(103,897,560.24)
计提	(26,892,701.02)	(5,542,409.57)	(1,280,000.00)	(2,660,000.00)	(36,375,110.59)
年末余额	<u>(112,897,012.73)</u>	<u>(10,868,658.10)</u>	<u>(13,847,000.00)</u>	<u>(2,660,000.00)</u>	<u>(140,272,670.83)</u>
账面价值					
年末	<u>1,192,910,710.20</u>	<u>17,410,899.04</u>	<u>5,120,000.00</u>	<u>50,540,000.00</u>	<u>1,265,981,609.24</u>
年初	<u>951,509,008.67</u>	<u>4,320,915.56</u>	<u>6,400,000.00</u>	-	<u>962,229,924.23</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

于2019年12月31日未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
合肥智慧物流园土地使用权	15,720,228.70	正在办理中
重庆智慧物流园土地使用权	<u>23,648,363.57</u>	正在办理中
	<u>39,368,592.27</u>	

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 计提减值准备	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	189,674,194.37	-	-	189,674,194.37
深圳市富润德供应链管理 有限公司	97,217,043.38	-	-	97,217,043.38
上海贝业新兄弟供应链管理 有限公司	68,407,241.87	-	-	68,407,241.87
智运天下（上海）科技有限公司 （原名：上海飞升国际物流有 限公司）	21,085,434.41	-	-	21,085,434.41
上海广德物流有限公司	29,079,469.66	-	-	29,079,469.66
青岛日日顺智慧物联有限公司	6,123,000.00	-	-	6,123,000.00
	<u>411,586,383.69</u>	-	-	<u>411,586,383.69</u>
减：减值准备	<u>158,317,254.42</u>	-	<u>60,436,409.61</u>	<u>218,753,664.03</u>
	<u>253,269,129.27</u>	-	<u>(60,436,409.61)</u>	<u>192,832,719.66</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 计提减值准备	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	189,674,194.37	-	-	189,674,194.37
深圳市富润德供应链管理 有限公司	97,217,043.38	-	-	97,217,043.38
上海贝业新兄弟供应链管理 有限公司	68,407,241.87	-	-	68,407,241.87
智运天下（上海）科技有限 公司（原名：上海飞升国际 物流有限公司）	21,085,434.41	-	-	21,085,434.41
上海广德物流有限公司	29,079,469.66	-	-	29,079,469.66
青岛日日顺智慧物联有限公司	6,123,000.00	-	-	6,123,000.00
	<u>411,586,383.69</u>	-	-	<u>411,586,383.69</u>
减：减值准备	<u>129,237,784.76</u>	-	<u>29,079,469.66</u>	<u>158,317,254.42</u>
	<u>282,348,598.93</u>	-	<u>(29,079,469.66)</u>	<u>253,269,129.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 计提减值准备	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	189,674,194.37	-	-	189,674,194.37
深圳市富润德供应链管理 有限公司	-	97,217,043.38	-	97,217,043.38
上海贝业新兄弟供应链管理 有限公司	68,407,241.87	-	-	68,407,241.87
智运天下（上海）科技有限 公司（原名：上海飞升国 际物流有限公司）	-	21,085,434.41	-	21,085,434.41
上海广德物流有限公司	29,079,469.66	-	-	29,079,469.66
青岛日日顺智慧物联有限公司	6,123,000.00	-	-	6,123,000.00
	293,283,905.90	118,302,477.79	-	411,586,383.69
减：减值准备	59,563,836.36	-	69,673,948.40	129,237,784.76
	233,720,069.54	118,302,477.79	(69,673,948.40)	282,348,598.93

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	129,237,784.76	60,436,409.61	-	189,674,194.37
上海广德物流有限公司	29,079,469.66	-	-	29,079,469.66
	158,317,254.42	60,436,409.61	-	218,753,664.03

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	129,237,784.76	-	-	129,237,784.76
上海广德物流有限公司	-	29,079,469.66	-	29,079,469.66
	129,237,784.76	29,079,469.66	-	158,317,254.42

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
贵州沛吉物流有限公司	59,563,836.36	69,673,948.40	-	129,237,784.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

本集团分别于2018年7月、2019年4月及2019年7月收购贵州沛吉物流有限公司、智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）及深圳市富润德供应链管理有限公司，分别形成商誉人民币189,674,194.37元、人民币21,085,434.41元及人民币97,217,043.38元，其计算过程参见附注六、1。

对于形成商誉时并购重组相关方有业绩承诺的，在与商誉减值测试予以一并考虑。

企业合并取得的商誉已分配至下列资产组进行减值测试：

- 贵州沛吉物流有限公司（“沛吉物流”）；
- 深圳市富润德供应链管理有限公司（“富润德”）；
- 上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（“上海贝业供应链”）；
- 智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（“飞升物流”）；
- 上海广德物流有限公司（“上海广德”）；
- 青岛日日顺智慧物联有限公司（“智慧物联”）；

与减值测试有关的资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

富润德、上海贝业供应链、飞升物流、上海广德及智慧物联的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的预测期平均收入增长率于2021年分别为13%、13%、13%、不适用、23%，于2020年分别为15%、12%、18%、11%、27%，于2019年分别为18%、9%、14%、23%、26%；毛利率于2021年分别为11%至13%、6%、5%至6%、不适用、3%至6%，于2020年分别为13%至14%、8%至9%、5%至6%、6%、5%至8%，于2019年分别为17%、8%至9%、6%、6%至7%、1%至8%；折现率于2021年分别为12.2%、13.4%、14.0%、不适用、14.1%，于2020年分别为13.2%、14.6%、15.3%、14.8%、15.8%，于2019年分别为15.4%、17.5%、18.2%、16.2%、16.6%。用于推断五年以上的现金流量的增长率于2021年、2020年和2019年分别为2.5%、2.5%和2.5%。

沛吉物流的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的至2025年的财务预算基础上的现金流量预测来确定。本集团认为，由于沛吉物流从事行业为跨境货运代理，业务发展于2022年初见成效后，在2026年达到稳定，因此在2021年、2020年和2019年分别采用五年期、五年期和六年期的现金流量来预测可收回金额是合理的，且相关期间的现金流量是可预测的。现金流量预测所用的预测期平均收入增长率于2021年、2020年和2019年分别为16%、18%和21%；毛利率于2021年、2020年和2019年分别为3%、3%至4%、3%至4%；折现率于2021年、2020年和2019年分别为14.9%、14.4%、14.5%。计算永续期的现金流量时所用的增长率于2021年、2020年和2019年分别为2.5%、2.5%、2.5%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

计算报告期内的现金产生单位的使用价值时采用了多项假设。管理层根据其现金流量预测进行商誉减值测试时所用的各项关键假设详述如下：

收入增长率 — 收入增长率是根据历史年度收入增长率及市场发展预测确定。

预算毛利率 — 预算毛利率是根据历史年度的平均毛利率及市场发展预测确定。

折现率 — 采用可反映相关单位的特定风险的税前折现率。

15. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产 改良支出	<u>12,002,529.50</u>	<u>5,046,856.14</u>	<u>(3,854,059.68)</u>	<u>13,195,325.96</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产 改良支出	<u>14,415,783.17</u>	<u>386,496.83</u>	<u>(2,799,750.50)</u>	<u>12,002,529.50</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产 改良支出	<u>18,576,968.02</u>	<u>381,419.03</u>	<u>(4,542,603.88)</u>	<u>14,415,783.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应税政府补助形成的递延收益	140,882,818.77	33,754,704.75
坏账准备	51,322,672.17	9,923,773.51
递延收入	414,087.76	103,521.94
可抵扣亏损	3,111,368.59	139,518.01
租赁合同	771,324,094.93	182,947,513.85
预计负债	16,455,262.51	4,098,657.45
	<u>983,510,304.73</u>	<u>230,967,689.51</u>
	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应税政府补助形成的递延收益	138,582,866.55	33,063,049.98
坏账准备	43,797,744.43	7,644,252.37
递延收入	4,156,985.68	1,039,246.42
可抵扣亏损	5,349,953.22	1,337,488.30
公允价值变动损益	10,408,858.73	1,561,328.81
	<u>202,296,408.61</u>	<u>44,645,365.88</u>
	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应税政府补助形成的递延收益	114,597,371.38	28,416,009.51
坏账准备	35,834,133.00	5,995,998.91
递延收入	13,384,354.36	3,346,088.59
可抵扣亏损	18,274,895.50	4,568,723.87
预提返利	17,140,034.84	4,285,008.69
公允价值变动损益	7,878,598.62	1,181,789.79
	<u>207,109,387.70</u>	<u>47,793,619.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

		2021年12月31日	
		应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债			
金融资产公允价值变动		3,587,262.97	541,313.34
非同一控制下企业合并公允价值调整		10,570,331.59	2,642,582.90
租赁合同		751,238,701.85	178,526,818.25
		<u>765,396,296.41</u>	<u>181,710,714.49</u>
		2020年12月31日	
		应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债			
金融资产公允价值变动		19,606,106.93	4,330,534.99
非同一控制下企业合并公允价值调整		13,177,010.73	3,294,252.68
		<u>32,783,117.66</u>	<u>7,624,787.67</u>
		2019年12月31日	
		应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债			
金融资产公允价值变动		2,387,819.17	433,197.54
非同一控制下企业合并公允价值调整		26,314,806.81	6,578,701.70
		<u>28,702,625.98</u>	<u>7,011,899.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>179,060,071.84</u>	<u>51,907,617.67</u>
递延所得税负债	<u>179,060,071.84</u>	<u>2,650,642.65</u>
	2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>1,142,472.44</u>	<u>43,502,893.44</u>
递延所得税负债	<u>1,142,472.44</u>	<u>6,482,315.23</u>
	2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>245,635.89</u>	<u>47,547,983.47</u>
递延所得税负债	<u>245,635.89</u>	<u>6,766,263.35</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	66,714,266.80	86,704,035.71	76,882,139.61
可抵扣亏损	<u>253,426,061.39</u>	<u>239,612,172.15</u>	<u>181,009,928.96</u>
	<u>320,140,328.19</u>	<u>326,316,207.86</u>	<u>257,892,068.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	-	12,016,000.30
2021年	-	16,854,835.39	20,722,689.45
2022年	31,663,503.97	42,316,657.53	42,778,942.84
2023年	41,601,052.33	47,405,472.18	47,405,519.94
2024年	50,912,283.40	56,257,930.26	58,086,776.43
2025年	71,301,880.73	76,777,276.79	-
2026年	57,947,340.96	-	-
	<u>253,426,061.39</u>	<u>239,612,172.15</u>	<u>181,009,928.96</u>

17. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期限超过一年的定期存款及利息	208,470,640.00	168,487,768.89	-
预付工程及土地款	<u>15,621,694.65</u>	<u>14,559,747.75</u>	<u>73,585,985.88</u>
	<u>224,092,334.65</u>	<u>183,047,516.64</u>	<u>73,585,985.88</u>

18. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	34,481,989.85	19,000,000.00	19,500,000.00
质押借款	30,167,605.98	11,926,244.49	-
信用借款	19,013,401.27	-	3,000,000.00
保证及抵押借款	<u>3,700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>87,362,997.10</u>	<u>30,926,244.49</u>	<u>22,500,000.00</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，质押借款为应收票据贴现还原，贴现费率为1.95%-4.00%。于2021年12月31日，信用借款为应付账款保理借款，借款年利率为3.85%。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，除应收票据贴现还原和应付账款保理之外的借款年利率分别为3.85%-4.05%、4.20%-4.35%及4.35%-5.695%。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，上述借款无逾期情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付服务及货物采购款	<u>3,319,560,047.89</u>	<u>3,173,139,729.37</u>	<u>2,790,577,538.68</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收服务款及货款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,659,775.20</u>

2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收账款。

21. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
预收服务款及货款	<u>102,079,267.80</u>	<u>174,311,574.04</u>

通常情况下，本集团收到客户支付的服务款及货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本集团收到客户提前支付的服务款及货款后，一般会在3个月左右的时间内履行履约义务并确认收入；对于延保服务业务提前收取的服务款，会在提供延保服务期间摊销并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,214,705.55	344,317,269.08	(344,417,798.48)	59,114,176.15
离职后福利（设定提存计划）	3,508,924.77	38,296,334.99	(36,473,921.28)	5,331,338.48
辞退福利	175,650.39	2,914,091.60	(2,652,330.73)	437,411.26
	<u>62,899,280.71</u>	<u>385,527,695.67</u>	<u>(383,544,050.49)</u>	<u>64,882,925.89</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,127,447.28	332,816,080.17	(321,728,821.90)	59,214,705.55
离职后福利（设定提存计划）	3,375,333.08	7,693,166.90	(7,559,575.21)	3,508,924.77
辞退福利	-	1,269,433.42	(1,093,783.03)	175,650.39
	<u>51,502,780.36</u>	<u>341,778,680.49</u>	<u>(330,382,180.14)</u>	<u>62,899,280.71</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,722,103.35	300,024,424.28	(294,619,080.35)	48,127,447.28
离职后福利（设定提存计划）	3,227,185.34	31,480,448.72	(31,332,300.98)	3,375,333.08
辞退福利	-	893,281.20	(893,281.20)	-
	<u>45,949,288.69</u>	<u>332,398,154.20</u>	<u>(326,844,662.53)</u>	<u>51,502,780.36</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,233,657.04	285,392,428.07	(287,358,068.38)	52,268,016.73
职工福利费	1,560.00	16,094,060.16	(16,091,275.01)	4,345.15
社会保险费	613,837.62	19,195,559.38	(17,777,139.27)	2,032,257.73
其中：医疗保险费	542,275.70	18,341,194.34	(17,005,805.56)	1,877,664.48
工伤保险费	14,437.70	523,366.28	(466,974.83)	70,829.15
生育保险费	57,124.22	330,998.76	(304,358.88)	83,764.10
住房公积金	4,087,396.10	20,325,616.37	(19,932,300.89)	4,480,711.58
工会经费和职工教育经费	278,254.79	3,142,389.13	(3,142,389.13)	278,254.79
其他短期薪酬	-	167,215.97	(116,625.80)	50,590.17
	<u>59,214,705.55</u>	<u>344,317,269.08</u>	<u>(344,417,798.48)</u>	<u>59,114,176.15</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,988,753.97	282,776,997.20	(273,532,094.13)	54,233,657.04
职工福利费	15,348.28	12,845,899.01	(12,859,687.29)	1,560.00
社会保险费	599,998.84	12,669,259.77	(12,655,420.99)	613,837.62
其中：医疗保险费（注）	526,277.65	12,308,058.43	(12,292,060.38)	542,275.70
工伤保险费（注）	21,204.27	55,277.18	(62,043.75)	14,437.70
生育保险费（注）	52,516.92	305,924.16	(301,316.86)	57,124.22
住房公积金	2,245,091.40	20,961,594.02	(19,119,289.32)	4,087,396.10
工会经费和职工教育经费	278,254.79	2,932,712.27	(2,932,712.27)	278,254.79
其他短期薪酬	-	629,617.90	(629,617.90)	-
	<u>48,127,447.28</u>	<u>332,816,080.17</u>	<u>(321,728,821.90)</u>	<u>59,214,705.55</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,099,294.60	251,280,034.66	(244,390,575.29)	44,988,753.97
职工福利费	-	11,845,690.10	(11,830,341.82)	15,348.28
社会保险费	289,597.14	17,587,981.83	(17,277,580.13)	599,998.84
其中：医疗保险费	253,686.77	14,971,723.63	(14,699,132.75)	526,277.65
工伤保险费	8,994.19	519,052.51	(506,842.43)	21,204.27
生育保险费	26,916.18	2,097,205.69	(2,071,604.95)	52,516.92
住房公积金	3,442,172.58	16,965,508.78	(18,162,589.96)	2,245,091.40
工会经费和职工教育经费	891,039.03	2,345,208.91	(2,957,993.15)	278,254.79
	<u>42,722,103.35</u>	<u>300,024,424.28</u>	<u>(294,619,080.35)</u>	<u>48,127,447.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,170,202.08	33,458,322.37	(31,945,433.92)	4,683,090.53
失业保险费	76,632.80	1,300,514.43	(1,036,539.49)	340,607.74
企业年金缴费	262,089.89	3,537,498.19	(3,491,947.87)	307,640.21
	<u>3,508,924.77</u>	<u>38,296,334.99</u>	<u>(36,473,921.28)</u>	<u>5,331,338.48</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费（注）	2,861,022.52	4,442,118.95	(4,132,939.39)	3,170,202.08
失业保险费（注）	47,909.30	175,511.62	(146,788.12)	76,632.80
企业年金缴费	466,401.26	3,075,536.33	(3,279,847.70)	262,089.89
	<u>3,375,333.08</u>	<u>7,693,166.90</u>	<u>(7,559,575.21)</u>	<u>3,508,924.77</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,205,705.09	27,751,665.37	(28,096,347.94)	2,861,022.52
失业保险费	14,695.22	1,115,316.12	(1,082,102.04)	47,909.30
企业年金缴费	6,785.03	2,613,467.23	(2,153,851.00)	466,401.26
	<u>3,227,185.34</u>	<u>31,480,448.72</u>	<u>(31,332,300.98)</u>	<u>3,375,333.08</u>

注： 根据人社部发[2020]11号《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》的规定，本集团享受免征企业养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分。根据医保发[2020]6号《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》的规定，本集团享受减半征收职工基本医疗保险和生育保险单位缴费部分。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	55,239,390.85	52,935,217.45	54,935,543.12
增值税	42,614,999.87	55,510,637.89	45,874,849.68
房产税	10,145,718.80	4,611,585.14	3,628,072.04
土地使用税	4,782,589.74	4,455,587.83	4,287,623.78
城市维护建设税	2,377,126.16	3,197,886.50	2,290,327.20
其他税费	2,794,735.86	9,466,459.85	3,971,010.18
	<u>117,954,561.28</u>	<u>130,177,374.66</u>	<u>114,987,426.00</u>

24. 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	11,468,663.04	-
其他应付款	<u>785,872,195.35</u>	<u>672,473,526.91</u>	<u>825,011,050.81</u>
	<u>785,872,195.35</u>	<u>683,942,189.95</u>	<u>825,011,050.81</u>

其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付采购长期资产款项	439,191,206.86	388,415,658.53	476,174,556.77
押金保证金	183,901,794.25	163,115,633.13	132,533,068.67
待支付费用	89,823,118.55	83,599,296.63	99,409,036.65
应付货损赔偿款	36,427,482.83	-	-
代收代付款项	10,595,964.56	19,347,539.21	26,672,648.25
应付股权收购款项	-	-	60,494,239.06
其他	<u>25,932,628.30</u>	<u>17,995,399.41</u>	<u>29,727,501.41</u>
	<u>785,872,195.35</u>	<u>672,473,526.91</u>	<u>825,011,050.81</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
中国建筑第六工程局有限公司	15,139,169.06	未到结算时点
山东新星集团有限公司	11,154,083.62	未到结算时点
科捷智能科技股份有限公司	<u>10,052,360.02</u>	未到结算时点
	<u>36,345,612.70</u>	

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
Boyou Logistics Offshore Limited	53,200,000.00	未到结算时点
山东新星集团有限公司	10,348,383.93	未到结算时点
中国建筑第六工程局有限公司	7,620,347.98	未到结算时点
	<u>71,168,731.91</u>	

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
重庆海尔物流有限公司	51,830,739.06	未到结算时点
宁波中亚泰富股权投资合伙企业	10,450,701.68	未到结算时点
山东新星集团有限公司	9,535,915.41	未到结算时点
合肥海尔物流有限公司	8,663,500.00	未到结算时点
	<u>80,480,856.15</u>	

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>472,700,329.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

26. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
非金融机构借款	55,390,329.33	3,950,902.67	5,439,546.07
与税务处理相关的预计负债（注）	15,655,262.51	-	-
待转销项税	2,667,837.86	2,969,994.93	-
未决诉讼相关预计负债	<u>1,300,000.00</u>	<u>5,465,878.54</u>	<u>8,678,000.00</u>
	<u>75,013,429.70</u>	<u>12,386,776.14</u>	<u>14,117,546.07</u>

注：与税务处理相关的预计负债详见附注十二、2。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	-	4,500,000.00	5,000,000.00

于2020年12月31日及2019年12月31日，上述借款的年利率均为6.18%。

28. 租赁负债

	2021年12月31日
房屋建筑物	861,693,317.37
运输设备	42,222.86
机器设备	40,611.86
	861,776,152.09
减：一年内到期的非流动负债（附注五、25）	472,700,329.37
	389,075,822.72

29. 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁	-	992,109.30	1,646,870.16

30. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	197,922,478.43	7,086,500.00	(7,306,826.94)	197,702,151.49

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	139,926,012.43	69,770,000.00	(11,773,534.00)	197,922,478.43

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	116,924,087.20	34,000,000.00	(10,998,074.77)	139,926,012.43

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年摊销	年末余额	与资产/ 收益相关
青岛日日顺武汉物流有限 公司桩基补贴	58,110,000.00	- (2,421,250.00)		55,688,750.00	与资产相关
海尔（郑州）市场创新产 业园项目土地补贴	48,883,648.19	- (1,982,621.88)		46,901,026.31	与资产相关
海尔（即墨）物流产业园 土地补贴	27,522,135.92	- (699,715.32)		26,822,420.60	与资产相关
淄博日日顺创新产业园项 目补贴	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	与资产相关
哈尔滨自建仓补助款	14,250,000.00	2,000,000.00 (750,000.00)		15,500,000.00	与资产相关
信息基础设施专项补贴	14,660,000.00	-	-	14,660,000.00	与资产相关
海尔（南京）虚实网服务 园一期项目	6,121,875.00	- (136,041.71)		5,985,833.29	与资产相关
海尔（淄博）虚实网服务 园项目补贴	-	5,086,500.00	-	5,086,500.00	与资产相关
淄博标准化托盘循环共用 项目补贴	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
其他项目建设扶持基金	3,374,819.32	- (1,317,198.03)		2,057,621.29	与资产相关
	<u>197,922,478.43</u>	<u>7,086,500.00</u>	<u>(7,306,826.94)</u>	<u>197,702,151.49</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年摊销	年末余额	与资产/ 收益相关
青岛日日顺武汉物流有限 公司桩基补贴	24,000,000.00	34,110,000.00	-	58,110,000.00	与资产相关
海尔（郑州）市场创新产 业园项目土地补贴	50,866,270.15	- (1,982,621.96)		48,883,648.19	与资产相关
海尔（即墨）物流产业园 土地补贴	28,221,851.24	- (699,715.32)		27,522,135.92	与资产相关
山东日日顺新星物流有限 公司扶持基金	6,918,000.00	- (6,918,000.00)		-	与收益相关
淄博日日顺创新产业园项 目补贴	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	与资产相关
哈尔滨自建仓补助款	15,000,000.00	- (750,000.00)		14,250,000.00	与资产相关
信息基础设施专项补贴	-	14,660,000.00	-	14,660,000.00	与资产相关
海尔（南京）虚实网服务 园一期项目	6,257,916.67	- (136,041.67)		6,121,875.00	与资产相关
淄博标准化托盘循环共用 项目补贴	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
其他项目建设扶持基金	3,661,974.37	1,000,000.00	(1,287,155.05)	3,374,819.32	与资产相关
	<u>139,926,012.43</u>	<u>69,770,000.00</u>	<u>(11,773,534.00)</u>	<u>197,922,478.43</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年摊销	年末余额	与资产/ 收益相关
海尔（郑州）市场创新产 业园项目土地补贴	52,848,892.11	- (1,982,621.96)		50,866,270.15	与资产相关
海尔（即墨）物流产业园 土地补贴	28,921,566.56	- (699,715.32)		28,221,851.24	与资产相关
青岛日日顺武汉物流有限 公司桩基补贴	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00	与资产相关
哈尔滨自建仓补助款	10,000,000.00	5,000,000.00	-	15,000,000.00	与资产相关
山东日日顺新星物流有限 公司扶持基金	13,832,000.00	- (6,914,000.00)		6,918,000.00	与收益相关
海尔（南京）虚实网服务 园一期项目	6,393,958.34	- (136,041.67)		6,257,916.67	与资产相关
淄博标准化托盘循环共用 项目补贴	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
其他项目建设扶持基金	4,927,670.19	-	(1,265,695.82)	3,661,974.37	与资产相关
	<u>116,924,087.20</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>(10,998,074.77)</u>	<u>139,926,012.43</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
衍生金融工具	-	7,606,195.44	7,419,300.58
少数股权回购负债	-	111,479,532.78	112,121,947.10
	-	119,085,728.22	119,541,247.68

32. 股本/实收资本

2021年

	年初及年末余额
日日顺（上海）投资有限公司	333,083,670.00
Partner Century Holdings Limited	98,526,231.00
淘宝中国控股有限公司	73,062,863.00
Broad Street Investments Holding (Singapore) Pte. Ltd.	23,835,182.00
北京梅里亚管理咨询有限责任公司	18,197,063.00
广州立创七号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00
天津金研净颐投资管理合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00
苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）	5,511,148.00
山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）	5,511,148.00
宁波天时仁合股权投资合伙企业	5,199,330.00
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,899,497.00
珠海立铭股权投资合伙企业（有限合伙）	3,899,497.00
STONEBRIDGE 2017 (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,719,966.00
上海锐霖特管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00
上海聆察管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00
上海梓沁管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00
上海曙致管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00
上海图涵管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,019,314.00
合计	590,564,461.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本/实收资本（续）

2020年

	年初余额	净资产折股（注1）	年末余额
日日顺（上海）投资有限公司	335,341,912.79	(2,258,242.79)	333,083,670.00
Partner Century Holdings Limited	93,985,658.87	4,540,572.13	98,526,231.00
淘宝中国控股有限公司	73,373,101.07	(310,238.07)	73,062,863.00
Broad Street Investments Holding (Singapore) Pte. Ltd.	24,156,276.79	(321,094.79)	23,835,182.00
北京梅里亚管理咨询有限责任公司	18,804,742.61	(607,679.61)	18,197,063.00
广州立创七号实业投资合伙企业 (有限合伙)	5,561,406.77	(50,258.77)	5,511,148.00
天津金研净颐投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,582,358.68	(71,210.68)	5,511,148.00
苏州太平国发卓乾投资企业 (有限合伙)	5,558,413.64	(47,265.64)	5,511,148.00
山东国控泰康一期产业发展基金合 伙企业（有限合伙）	5,582,358.68	(71,210.68)	5,511,148.00
宁波天时仁合股权投资合伙企业	5,372,073.81	(172,743.81)	5,199,330.00
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,003,214.72	(103,717.72)	3,899,497.00
珠海立铭股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,029,718.46	(130,221.46)	3,899,497.00
STONEBRIDGE 2017 (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,767,630.31	(47,664.31)	3,719,966.00
上海锐霖特管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,089,055.79	(69,741.79)	1,019,314.00
上海聆察管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,081,958.69	(62,644.69)	1,019,314.00
上海梓沁管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,091,526.52	(72,212.52)	1,019,314.00
上海曙致管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,091,526.59	(72,212.59)	1,019,314.00
上海图涵管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,091,526.59	(72,212.59)	1,019,314.00
合计	<u>590,564,461.38</u>	<u>(0.38)</u>	<u>590,564,461.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本/实收资本（续）

2019年

	年初及年末余额
日日顺（上海）投资有限公司	335,341,912.79
Partner Century Holdings Limited	93,985,658.87
淘宝中国控股有限公司	73,373,101.07
Broad Street Investments Holding (Singapore) Pte. Ltd.	24,156,276.79
北京梅里亚管理咨询有限责任公司	18,804,742.61
广州立创七号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,561,406.77
天津金研净颐投资管理合伙企业（有限合伙）	5,582,358.68
苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）	5,558,413.64
山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）	5,582,358.68
宁波天时仁合股权投资合伙企业（注2）	5,372,073.81
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,003,214.72
珠海立铭股权投资合伙企业（有限合伙）	4,029,718.46
STONEBRIDGE 2017 (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,767,630.31
上海锐霖特管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,089,055.79
上海聆察管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,081,958.69
上海梓沁管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,091,526.52
上海曙致管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,091,526.59
上海图涵管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,091,526.59
合计	590,564,461.38

注1：于2020年度，本公司将有限公司整体变更设立为股份有限公司，折股情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第61024949_J01号验资报告，详见财务报表附注一。

注2：于2019年4月，本公司股东宁波天壹天时股权投资中心（有限合伙）变更名称为宁波天时仁合股权投资合伙企业。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	5,282,120,244.02	- (11,155,345.70)		5,270,964,898.32
其他（注2）	(126,630,110.89)	125,921,040.84	-	(709,070.05)
	<u>5,155,490,133.13</u>	<u>125,921,040.84</u>	<u>(11,155,345.70)</u>	<u>5,270,255,828.27</u>

注1： 2021年度，本公司收购子公司青岛日日顺智慧物联有限公司少数股东股权，导致资本公积减少人民币11,155,345.70元。

注2： 2021年度，对以权益结算的股份支付换取职工提供服务，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加其他资本公积人民币5,251,459.68元。

本公司于2019年收购深圳市富润德供应链管理有限公司所确认的少数股东回购负债，于2021年度考核期结束。因未达到收购协议中所规定的回购条件，此项少数股东回购权于2021年底失效，资本公积增加人民币120,669,581.16元。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	3,651,242,694.32	1,630,877,549.70	-	5,282,120,244.02
其他（注2）	(84,344,189.39)	11,295,564.27	(53,581,485.77)	(126,630,110.89)
	<u>3,566,898,504.93</u>	<u>1,642,173,113.97</u>	<u>(53,581,485.77)</u>	<u>5,155,490,133.13</u>

注1： 2020年度，有限公司整体变更为股份有限公司，增加资本公积人民币1,612,018,626.70元；本公司收到员工持股平台第三期认购增资款，增加资本公积人民币18,858,923.00元。

注2： 截至2020年12月31日，对以权益结算的股份支付换取职工提供服务，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加其他资本公积人民币11,295,564.27元；本公司与智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）少数股东应占智运天下（上海）科技有限公司权益变动，导致资本公积减少人民币2,089,648.45元；本公司收购少数股东持有的子公司股权导致资本公积减少人民币51,491,837.32元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	3,669,141,498.86	-	(17,898,804.54)	3,651,242,694.32
其他（注2）	12,858,918.43	6,990,467.11	(104,193,574.93)	(84,344,189.39)
	<u>3,682,000,417.29</u>	<u>6,990,467.11</u>	<u>(122,092,379.47)</u>	<u>3,566,898,504.93</u>

注1：2019年度，本公司之子公司青岛日日顺智慧物联有限公司增资，少数股东未与本公司同比增资，导致资本公积减少人民币17,898,804.54元；

注2：截至2019年12月31日，对以权益结算的股份支付换取职工提供服务，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加其他资本公积人民币6,990,467.11元。

本公司收购深圳市富润德供应链管理有限公司确认少数股东回购负债，导致资本公积减少人民币100,778,452.15元；本公司收购智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）确认的或有对价，导致资本公积减少人民币2,729,638.24元。本公司处置联营企业北京仓小微供应链管理有限公司股权导致资本公积减少人民币685,484.54元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

2021年

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	(8,367.91)	(2,045.52)	(10,413.43)

2020年

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	-	(8,367.91)	(8,367.91)

2019年

	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	5,894,246.91	(5,894,246.91)	-	-	-

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	(2,045.52)	-	(2,045.52)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司 股东/所有者	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	(8,367.91)	-(8,367.91)		

35. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	156,310.37	258,431.85	(243,846.06)	170,896.16

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	495,989.55	(339,679.18)	156,310.37

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	279,190.86	(279,190.86)	-

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积

2021年

	上年年末	会计政策 变更	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,304,310.05</u>	<u>(622,544.92)</u>	<u>6,681,765.13</u>	<u>27,427,117.36</u>	<u>-</u>	<u>34,108,882.49</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>158,292,441.67</u>	<u>7,304,310.05</u>	<u>(158,292,441.67)</u>	<u>7,304,310.05</u>

2019年

	上年年末	会计政策 变更	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额
法定盈余公积	<u>144,222,101.92</u>	<u>562,485.52</u>	<u>144,784,587.44</u>	<u>13,507,854.23</u>	<u>-</u>	<u>158,292,441.67</u>

2020 年度，本公司将有限公司整体变更设立为股份有限公司，将法定盈余公积人民币 158,292,441.67 元转入资本公积。

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

37. 未分配利润

	2021年	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	760,727,826.93	1,799,816,911.71	1,538,918,572.61
加：会计政策变更	<u>(20,243,894.40)</u>	<u>-</u>	<u>1,019,564.07</u>
调整后年初未分配利润	740,483,932.53	1,799,816,911.71	1,539,938,136.68
有限公司整体变更设立为股份有限公司	-	<u>(1,453,726,184.65)</u>	-
归属于母公司股东/所有者的净利润	567,990,643.39	421,941,409.92	273,386,629.26
减：提取法定盈余公积	<u>(27,427,117.36)</u>	<u>7,304,310.05</u>	<u>13,507,854.23</u>
年末未分配利润	<u>1,281,047,458.56</u>	<u>760,727,826.93</u>	<u>1,799,816,911.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>15,826,750,224.58</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	<u>14,036,226,424.61</u>	<u>12,859,533,490.94</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	<u>10,346,435,755.04</u>	<u>9,427,841,948.29</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020 年	2019 年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>	<u>10,346,435,755.04</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	16,941,132,933.37	13,930,834,580.87
其他地区	<u>221,627,442.55</u>	<u>105,391,843.74</u>
	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>
主要产品类型		
供应链管理服务	12,500,221,951.54	10,964,881,606.45
基础物流服务	3,973,120,860.10	2,579,917,619.97
生态创新服务	<u>689,417,564.28</u>	<u>491,427,198.19</u>
	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入		
运输相关服务	13,169,401,655.77	10,699,793,592.25
仓储装卸服务	891,730,401.64	755,196,795.51
增值产品或服务	760,409,824.82	503,060,996.80
在某一时间段确认收入		
仓储服务	<u>2,341,218,493.69</u>	<u>2,078,175,040.05</u>
	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
合同负债	<u>165,466,362.31</u>	<u>82,993,739.93</u>

39. 税金及附加

	2021年	2020年	2019年
房产税	33,709,195.16	20,910,771.35	24,169,487.26
土地使用税	20,941,499.62	19,617,015.02	20,280,016.75
城市维护建设税	26,766,335.79	18,133,806.18	9,359,659.45
教育费附加	19,840,397.94	13,126,176.33	6,902,987.41
印花税	18,555,933.85	9,961,685.93	6,204,545.39
其他	<u>536,836.18</u>	<u>2,084,646.91</u>	<u>3,016,284.54</u>
	<u>120,350,198.54</u>	<u>83,834,101.72</u>	<u>69,932,980.80</u>

40. 销售费用

	2021年	2020年	2019年
人工费用	51,346,940.77	41,901,635.25	37,477,691.45
广告宣传费	17,970,357.30	18,879,891.50	15,119,794.50
咨询费	2,473,311.27	3,839,860.41	3,056,004.31
业务招待费	1,979,079.22	2,718,792.11	3,955,913.53
差旅费	1,666,247.29	2,098,015.35	2,802,860.74
办公费	1,321,033.15	2,278,359.99	2,639,000.61
租赁费	306,739.08	985,617.92	1,561,797.09
会务费	257,965.77	298,291.84	1,896,370.39
其他	<u>2,145,041.84</u>	<u>3,401,768.84</u>	<u>4,662,016.24</u>
	<u>79,466,715.69</u>	<u>76,402,233.21</u>	<u>73,171,448.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

	2021年	2020年	2019年
人工费用	240,332,621.02	216,096,888.53	197,055,771.39
办公费	33,773,303.95	24,416,505.25	30,373,319.13
咨询费	16,803,792.70	13,309,003.55	6,114,533.92
租赁费	14,974,189.39	15,836,828.96	13,119,397.63
折旧及摊销费	14,670,150.26	14,409,202.73	11,374,846.96
业务招待费	11,770,807.79	7,593,804.49	8,547,097.70
差旅费	11,330,323.34	9,929,411.84	14,672,635.01
服务费	10,076,439.31	9,922,193.94	6,636,223.96
信息化实施费	8,614,990.37	8,779,525.91	14,638,467.39
股权激励费用	4,557,181.81	9,902,714.26	5,804,071.21
财产保险费	4,483,413.01	4,566,177.87	4,027,582.24
市内交通费	3,379,511.95	3,192,796.29	5,643,471.84
能源费	3,239,429.58	3,186,612.16	2,467,819.18
修理费	1,202,032.67	3,008,178.90	5,509,809.91
会务费	424,112.64	612,554.33	1,073,375.03
其他	12,357,915.31	18,729,694.47	23,582,674.01
	<u>391,990,215.10</u>	<u>363,492,093.48</u>	<u>350,641,096.51</u>

42. 研发费用

	2021年	2020年	2019年
人工费用	78,907,437.21	66,614,351.05	69,642,547.32
信息化实施费	45,725,872.98	52,264,109.51	41,404,946.98
折旧及摊销费	10,073,809.79	9,641,419.17	9,247,293.86
办公费	4,709,999.48	4,585,178.54	5,051,152.00
租赁费	4,653,185.70	4,486,769.85	2,813,695.45
差旅费	2,945,843.85	2,547,366.31	2,937,212.23
股权激励费用	694,277.87	1,392,850.01	1,186,395.90
其他	1,005,507.37	1,782,789.80	1,415,814.20
	<u>148,715,934.25</u>	<u>143,314,834.24</u>	<u>133,699,057.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 财务费用

	2021年	2020年	2019年
利息支出	39,732,230.67	2,349,704.03	5,927,806.61
其中：租赁利息支出	37,450,455.74	-	-
减：利息收入	41,926,228.20	19,034,738.53	20,442,431.00
汇兑损失/（收益）	163,422.98	3,598,194.45	(1,637,159.33)
其他	2,550,921.16	3,116,867.66	1,410,916.94
	<u>520,346.61</u>	<u>(9,969,972.39)</u>	<u>(14,740,866.78)</u>

44. 其他收益

	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	95,600,193.22	81,254,258.84	86,757,541.41
增值税加计抵减	9,416,350.06	-	-
代扣个人所得税手续费返还	134,839.08	212,415.51	158,703.40
	<u>105,151,382.36</u>	<u>81,466,674.35</u>	<u>86,916,244.81</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	2019年	与资产/收益相关
产业扶持资金	87,428,319.79	74,942,977.05	80,203,202.83	与收益相关
递延收益摊销	7,306,826.94	5,373,493.54	5,464,974.69	与资产相关
其他	865,046.49	937,788.25	1,089,363.89	与收益相关
	<u>95,600,193.22</u>	<u>81,254,258.84</u>	<u>86,757,541.41</u>	

45. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
处置/清算子公司产生的投资损益	94,657,880.43	(2,001,185.36)	2,103,288.96
交易性金融资产在持有期间取得的 投资收益	30,775,329.77	42,608,479.32	67,946,551.67
权益法核算的长期股权投资损益	-	-	(182,355.85)
	<u>125,433,210.20</u>	<u>40,607,293.96</u>	<u>69,867,484.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 公允价值变动（损失）/收益

	2021年	2020年	2019年
衍生金融工具	7,786,545.44	2,058,605.14	(2,082,261.17)
其中：远期外汇	180,350.00	-	-
银行理财产品	(2,235,296.64)	5,742,154.06	5,259,952.04
少数股权回购负债	(9,190,048.38)	642,414.32	(7,724,411.06)
	(3,638,799.58)	8,443,173.52	(4,546,720.19)

47. 信用减值损失

	2021年	2020年	2019年
应收票据坏账损失	(364,541.50)	(28,248.91)	(145,091.62)
应收账款坏账损失	12,702,125.42	20,149,350.02	16,071,834.15
其他应收款坏账损失	(2,435,095.02)	4,706,359.16	8,181,082.16
	9,902,488.90	24,827,460.27	24,107,824.69

48. 资产减值损失

	2021年	2020年	2019年
预付款项坏账损失	858,542.58	(52,264.40)	543,797.20
其他权益工具减值损失	-	-	375,000.00
商誉减值损失	60,436,409.61	29,079,469.66	69,673,948.41
	61,294,952.19	29,027,205.26	70,592,745.61

49. 资产处置收益/（损失）

	2021年	2020年	2019年
长期资产处置收益/（损失）	581,041.15	683,402.95	(471,028.65)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外收入

	2021年	2020年	2019年
供货商违约收入	2,365,943.72	2,217,645.16	3,776,632.21
非流动资产报废利得	125,126.13	145,076.07	716,160.21
其他	<u>4,698,022.29</u>	<u>1,835,061.08</u>	<u>1,582,399.49</u>
	<u>7,189,092.14</u>	<u>4,197,782.31</u>	<u>6,075,191.91</u>

营业外收入均计入非经常性损益。

51. 营业外支出

	2021年	2020年	2019年
赔偿金、违约金及罚款支出	8,158,718.71	9,721,758.30	13,063,926.61
固定资产报废支出	82,392.48	13,430,963.17	619,189.73
其他	<u>9,427,915.33</u>	<u>2,775,284.12</u>	<u>1,056,810.87</u>
	<u>17,669,026.52</u>	<u>25,928,005.59</u>	<u>14,739,927.21</u>

营业外支出均计入非经常性损益。

52. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关营业成本如下：

	2021年	2020年	2019年
网络货运平台业务运营成本补贴	<u>125,593,458.51</u>	<u>71,865,509.74</u>	<u>-</u>

其余政府补助，参见附注五、44。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年	2019年
直接服务成本	15,133,229,311.97	12,599,753,504.10	9,196,563,620.78
折旧及摊销费	584,221,387.19	193,722,477.90	152,447,522.08
人工费用	385,527,695.67	341,778,680.49	327,905,765.59
租赁费	53,963,543.00	54,692,394.17	56,444,133.94
信息化实施费	49,776,586.08	50,871,671.42	57,985,151.22
办公费	40,918,032.81	32,081,937.92	44,882,193.46
能源费	33,507,193.72	17,134,869.29	8,881,885.44
咨询费	30,616,286.32	27,673,574.03	9,314,223.32
财产保险费	24,108,446.86	15,544,617.57	13,813,527.06
广告促销费	18,189,274.18	18,879,891.50	15,119,794.51
差旅费	16,170,708.79	15,488,691.98	20,855,305.84
修理费	15,898,031.41	8,879,388.45	8,719,253.56
业务招待费	13,891,741.18	10,644,968.71	12,920,910.51
股权激励费用	5,251,459.68	11,295,564.27	6,990,467.11
市内交通费	4,298,798.73	3,207,318.45	5,651,783.43
会务费	785,558.67	1,082,814.10	3,177,675.24
其他	36,569,033.36	40,010,287.52	43,680,338.51
	<u>16,446,923,089.62</u>	<u>13,442,742,651.87</u>	<u>9,985,353,551.60</u>

54. 所得税费用

	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	170,399,694.70	140,164,448.20	96,664,080.43
递延所得税费用	(8,384,631.31)	3,761,141.91	8,350,157.58
	<u>162,015,063.39</u>	<u>143,925,590.11</u>	<u>105,014,238.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年	2019年
利润总额	740,816,199.81	575,235,299.38	354,290,764.57
按法定税率计算的所得税费用（注）	185,047,069.30	142,764,053.40	88,572,690.51
本公司及某些子公司适用不同税率的影响	(34,314,123.26) (	14,233,784.47) (	22,113,873.03)
对以前期间当期所得税的调整	(14,654.86) (	969,143.62) (	1,156,563.82)
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-	27,353.38
无须纳税的收益	- (	336,825.00)	-
不可抵扣的费用	1,499,391.61	4,529,541.16	2,686,272.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	1,039,678.81
利用以前年度可抵扣亏损	(6,553,262.17) (	1,834,228.68)	172,241.48
研发费加计扣除	(15,768,626.43) (	14,407,035.96) (	13,741,567.65)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	32,119,269.20	28,413,013.28	49,528,005.69
按本集团实际税率计算的所得税费用	162,015,063.39	143,925,590.11	105,014,238.01

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

55. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.96	0.71
稀释每股收益		
持续经营	0.96	0.71

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2020年完成股改，2019年不适用每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>567,990,643.39</u>	<u>421,941,409.92</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>590,564,461</u>	<u>590,564,461</u>

注：于2020年7月，本公司整体变更为股份有限公司，股份总额为590,564,461股，每股面值人民币1元。

本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助	232,360,135.99	196,587,906.89	109,918,170.04
银行存款利息	41,906,748.16	14,944,469.64	22,021,092.19
押金保证金	17,240,696.40	29,835,337.03	-
保险赔偿款	109,700,000.00	-	-
受限资金	-	40,479,745.27	-
其他	7,012,843.12	4,052,706.23	3,136,537.22
	<u>408,220,423.67</u>	<u>285,900,165.06</u>	<u>135,075,799.45</u>
支付其他与经营活动有关的现金			
销售费用	27,775,447.62	34,500,597.96	35,693,757.41
管理费用	138,654,533.93	139,614,180.01	118,966,664.41
研发费用	59,039,959.38	64,945,061.98	52,972,274.02
押金保证金	-	-	42,992,524.97
赔偿金、违约金等支出	11,839,070.33	12,497,042.42	5,442,737.48
银行手续费等支出	1,187,285.56	1,926,462.96	1,410,916.94
受限资金	8,943,543.60	-	18,824,051.00
其他	1,763,944.72	9,605,854.01	5,615,425.42
	<u>249,203,785.14</u>	<u>263,089,199.34</u>	<u>281,918,351.65</u>
收到其他与投资活动有关的现金			
处置盛丰剩余股权收到的现金	-	-	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
上市费用	9,999,093.38	-	-
租赁支出	423,425,866.27	654,760.86	-
	<u>433,424,959.65</u>	<u>654,760.86</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021 年	2020 年	2019 年
净利润	578,801,136.42	431,309,709.27	249,276,526.56
加：信用减值损失	9,902,488.90	24,827,460.27	24,107,824.69
资产减值损失	61,294,952.19	29,027,205.26	70,592,745.61
固定资产折旧	176,073,131.82	143,002,700.15	111,529,807.61
无形资产摊销	45,547,004.88	47,920,027.25	36,375,110.59
使用权资产折旧	358,747,190.81	-	-
长期待摊费用摊销	3,854,059.68	2,799,750.50	4,542,603.88
递延收益的摊销	(7,306,826.94) (	11,773,534.00) (	10,998,074.77)
资产处置（收益）/损失	(581,041.15) (	683,402.95)	471,028.65
固定资产报废（收益）/损失	(42,733.65)	13,285,887.10 (	96,970.48)
公允价值变动损失/（收益）	3,638,799.58 (	8,443,173.52)	4,546,720.19
财务费用	39,732,230.67	2,349,704.03	5,927,806.61
投资收益	(125,433,210.20) (	40,607,293.96) (	69,867,484.78)
递延所得税资产的（增加）/减少	(4,552,958.73)	4,120,105.61	3,718,507.12
递延所得税负债的减少	(3,831,672.58) (	1,136,865.86) (	453,920.01)
经营性应收项目的增加	(627,823,967.70) (	395,373,286.09)	(1,098,238,886.98)
经营性应付项目的增加	627,977,799.86	531,765,171.11	395,095,971.09
股权激励费用	<u>5,251,459.68</u>	<u>11,295,564.27</u>	<u>6,990,467.11</u>
经营活动产生/（使用）现金流量净额	<u>1,141,247,843.54</u>	<u>783,685,728.44</u>	<u>(266,480,217.31)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021 年	2020 年	2019 年
以应收款项作为对价支付购买少数股东股权款	11,831,000.00	-	-
应付账款保理发生额	19,013,401.27	-	-
不符合终止确认条件的应收票据背书还原	22,101,482.18	38,691,698.60	1,720,000.00
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>1,419,413,897.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021 年	2020 年	2019 年
现金的年末余额	1,912,488,297.17	1,811,772,602.94	1,169,384,333.21
减：现金的年初余额	<u>1,811,772,602.94</u>	<u>1,169,384,333.21</u>	<u>1,364,231,114.47</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>100,715,694.23</u>	<u>642,388,269.73</u>	<u>(194,846,781.26)</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	-	170,906,991.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	60,494,239.06	186,656,078.93
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	28,348,743.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	60,494,239.06	158,307,335.13

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	103,291,590.27	36,908,801.00	5,058,750.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	104,858,163.71	36,908,801.00	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	349,426.34	1,374,360.46	(48,782.67)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	104,508,737.37	35,534,440.54	48,782.67

（3） 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	1,912,488,297.17	1,811,772,602.94	1,169,384,333.21
其中：库存现金	-	29,543.29	28,641.94
可随时用于支付的银行及非银行金融机构存款	1,908,710,251.67	1,792,995,082.83	1,123,503,346.96
可随时用于支付的第三方支付平台的款项	3,778,045.50	18,747,976.82	45,852,344.31

日日顺供应链科技股份有限公司
财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	
货币资金	19,261,969.99	10,281,817.46	39,532,213.12	注1

注1：于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年2月31日
保证金	13,134,234.81	5,345,753.16	10,600,328.27
冻结的银行存款（注）	6,127,735.18	4,936,064.30	28,931,884.85
	19,261,969.99	10,281,817.46	39,532,213.12

注：冻结的银行存款主要为因运输、仓储等合同纠纷涉诉被法院临时冻结的款项，将由法院根据诉讼事项的进展决定是否解除账户冻结。

59. 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	10,639,622.81	6.36	67,668,813.53	8,699,761.71	6.52	56,765,075.18
欧元	116,758.57	7.23	843,992.98	116,758.68	8.03	936,988.41
港币	4,752.01	0.82	3,876.85	5,330.81	0.84	4,486.62
澳元	-	4.62	-	0.01	5.02	0.05
			68,516,683.36			57,706,550.26
应收账款						
美元	34,552,468.32	6.36	219,756,337.01	28,800,563.44	6.52	187,920,796.39
欧元	1,715.97	7.23	12,403.94	26,121.58	8.03	209,625.68
澳元	-	4.62	-	1,265.00	5.02	6,345.62
			219,768,740.95			188,136,767.69
应付账款						
美元	16,615,221.33	6.36	105,674,076.43	27,833,194.82	6.52	181,608,812.88
欧元	5,794.32	7.23	41,884.42	46,648.79	8.03	374,356.54
澳元	-	4.62	-	11,793.76	5.02	59,161.04
英镑	659.80	8.60	5,677.26	40,039.35	8.89	355,961.83
			105,721,638.11			182,398,292.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	18,174,174.40	6.98	126,786,675.45
欧元	116,758.68	7.82	912,527.46
港币	403,015.18	0.90	361,012.94
澳元	107,397.19	4.88	524,560.10
			<u>128,584,775.95</u>
应收账款			
美元	15,249,179.63	6.98	106,381,326.93
欧元	728,564.68	7.82	5,694,097.26
澳元	1,343,062.32	4.88	6,559,919.29
港币	268,304.90	0.90	240,342.16
英镑	5,096.44	9.15	46,632.94
			<u>118,922,318.58</u>
应付账款			
美元	11,894,518.78	6.98	82,978,541.91
澳元	243,716.00	4.88	1,190,382.06
港币	560,684.24	0.90	502,249.73
日元	49,109.00	0.06	3,147.20
			<u>84,674,320.90</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

- (a) 收购智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（“飞升物流”）

2019 年，本公司向第三方收购了飞升物流 51% 的股权，收购后向飞升物流出资人民币 20,000,000.00 元以及提供借款人民币 21,633,000.00 元，购买日确定为 2019 年 4 月 1 日。收购对价为一项或有对价，将根据飞升物流 2019 年至 2021 年的经营成果进行调整，该项或有对价于收购日的公允价值为人民币 52,960,955.82 元，其中归属少数股东的金额为人民币 25,950,868.35 元。

飞升物流的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年4月1日 公允价值	2019年4月1日 账面价值
货币资金	4,628,544.73	4,628,544.73
应收融资款项	1,868,857.04	1,868,857.04
应收账款	58,534,640.84	58,534,640.84
预付款项	4,207,402.80	4,207,402.80
其他应收款	9,655,435.06	9,655,435.06
其他流动资产	2,989,330.42	2,989,330.42
固定资产	1,856,760.06	1,856,760.06
无形资产	2,346,858.39	2,346,858.39
短期借款	15,026,666.63	15,026,666.63
应付账款	15,269,603.51	15,269,603.51
应交税费	67,637.73	67,637.73
应付职工薪酬	1,551,221.84	1,551,221.84
其他应付款	38,495,776.20	38,495,776.20
预收款项	2,810,706.25	2,810,706.25
一年内到期的非流动负债	1,540,316.20	1,540,316.20
其他流动负债	<u>1,785,834.44</u>	<u>1,785,834.44</u>
净资产	<u>9,540,066.54</u>	<u>9,540,066.54</u>
少数股东权益	<u>4,674,632.60</u>	<u>4,674,632.60</u>
归属于母公司的净资产	<u>4,865,433.94</u>	<u>4,865,433.94</u>
购买产生的商誉	<u>21,085,434.41</u>	
	<u>25,950,868.35</u>	注

注：该金额为收购日少数股东权益的公允价值人民币 25,950,868.35 元。

飞升物流自购买日起至 2019 年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年4月1日至12月31日期间
营业收入	395,322,869.02
净利润	11,986,433.07
现金流量净额	4,263,057.54

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（b） 收购深圳市富润德供应链管理有限公司（“富润德”）

2019年，本公司向第三方收购了富润德40%的股权并成为其最大股东，富润德主要从事物流运输及仓储业务。富润德股东会已将与日常经营活动相关事项的决定权不可撤销的授予富润德董事会，由于本公司在富润德董事会中拥有半数以上的表决权，根据富润德章程中约定的议事规则，本公司能够对富润德经营政策和财务政策实施控制。因此，本公司将富润德纳入合并范围，购买日确定为2019年7月1日。收购对价包含现金对价人民币136,000,000.00元，以及根据富润德未来经营成果而调整的或有对价。该项或有对价于收购日根据收购协议约定评估出的金额为人民币8,956,123.30元。

富润德的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年7月1日 公允价值	2019年7月1日 账面价值
货币资金	23,720,199.07	23,720,199.07
交易性金融资产	40,435,024.24	40,435,024.24
应收账款	84,379,437.04	84,379,437.04
预付款项	8,531,659.05	8,531,659.05
其他应收款	9,058,509.03	9,058,509.03
其他流动资产	7,340,972.92	7,340,972.92
固定资产	9,554,146.20	8,174,876.44
无形资产	7,907,600.00	144,220.32
递延所得税资产	3,604,735.03	3,604,735.03
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	47,016,219.25	47,016,219.25
应交税费	8,459,195.13	8,459,195.13
应付职工薪酬	2,941,166.77	2,941,166.77
其他应付款	8,420,690.00	8,420,690.00
预收款项	1,089,950.87	1,089,950.87
递延所得税负债	2,285,662.36	-
长期应付款	1,971,698.40	1,971,698.40
净资产	119,347,699.80	112,490,712.72
少数股东权益	71,608,619.88	67,494,427.63
归属于母公司的净资产	47,739,079.92	44,996,285.09
购买产生的商誉	97,217,043.38	
	144,956,123.30	

富润德自购买日起至2019年末的经营成果和现金流量列示如下：

2019年7月1日至12月31日止期间

营业收入	219,860,120.46
净利润	14,828,849.18
现金流量净额	(9,139,749.89)

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有的 表决权比例	不再成为 子公司原因
上海诺隋投资管理有限公司	上海市	综合物流	100%	100%	注 1
北京海尔物流有限公司	北京市	综合物流	100%	100%	注 2
中亚宝丰国际物流有限公司 （香港）	中国香港	综合物流	60.00%	60.00%	注 3
富润德实业香港有限公司	中国香港	综合物流	40.00%	40.00%	注 4
山东海叹号家居产业园有限 公司	山东淄博	综合物流	51.00%	51.00%	注 5
达达牛全球供应链有限公司	中国香港	综合物流	39.00%	39.00%	注 6
上海广福来实业有限公司	上海市	综合物流	38.00%	38.00%	注 7

注1：本公司与上海致晨投资管理有限公司于2021年12月29日签订股权转让协议，以人民币1元的对价出售其所持有上海诺隋投资管理有限公司（“上海诺隋”）100%的股权，处置日为2021年12月29日。故自2021年12月29日起，本集团不再将上海诺隋纳入合并范围。上海诺隋的相关财务信息列示如下：

	2021年12月29日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动负债	<u>1,600.00</u>	<u>-</u>
	<u>(1,600.00)</u>	<u>-</u>
处置损益	<u>1,601.00</u>	
处置对价	<u>1.00</u>	

注2：本公司与北京海永智企业管理有限公司于2021年12月24日签订股权转让协议，以人民币103,291,589.27元的对价出售其所持有北京海尔物流有限公司（“北京海尔物流”）100%的股权，处置日为2021年12月29日。故自2021年12月29日起，本集团不再将北京海尔物流纳入合并范围。北京海尔物流的相关财务信息列示如下：

	2021年12月29日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	712,625.86	19,929,610.10
非流动资产	14,569,918.95	17,867,463.69
流动负债	<u>6,647,234.97</u>	<u>29,531,915.24</u>
	<u>8,635,309.84</u>	<u>8,265,158.55</u>
处置损益	<u>94,656,279.43</u>	
处置对价	<u>103,291,589.27</u>	

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

2021年1月1日
至12月29日期间

营业收入	4,353,750.34
营业成本	3,682,834.93
净亏损	370,151.29

注3：本公司之子公司北京中亚宝丰国际物流有限公司（“北京中亚”）与MSCD Investment Limited（“MSCD”）于2020年12月24日完成成交单据和转让文书的签署，北京中亚将其持有的中亚宝丰国际物流有限公司（香港）（“香港宝丰”）的100%股权作价港币1元转让给MSCD，双方约定于文书签署之日完成股权交割。香港宝丰持有YYOX (BNE) GLOBAL EXPRESS CO. PTY LTD的51%股权，此次交易一并转让给MSCD，处置日为2020年12月24日。故自2020年12月24日起，本集团不再将香港宝丰纳入合并范围。香港宝丰的相关财务信息列示如下：

	2020年12月24日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	156,264.27	152,936.45
非流动资产	218,904.70	305,884.55
流动负债	<u>1,220,140.72</u>	<u>1,216,124.41</u>
	(844,971.75)	(757,303.41)
少数股东权益	(414,036.16)	(371,078.67)
处置损益	<u>430,936.59</u>	
处置对价	<u>1.00</u>	

2020年1月1日
至12月24日期间

营业收入	603,756.43
营业成本	-
净亏损	(87,668.34)

注4：本公司之子公司深圳市富润德供应链管理有限公司（“富润德”）与自然人彭维冬于2020年12月1日完成成交单据和转让文书的签署，富润德将其持有的富润德实业香港有限公司的100%股权作价港币1.00元转让给彭维冬，双方约定于文书签署之日完成股权交割，处置日为2020年12月1日。故自2020年12月1日起，本集团不再将富润德实业香港有限公司纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

富润德实业香港有限公司的相关财务信息列示如下：

	2020年12月1日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	5,264,622.07	9,179,785.74
非流动资产	6,174.33	6,174.33
流动负债	<u>5,108,707.43</u>	<u>6,506,194.82</u>
	<u>162,088.97</u>	<u>2,679,765.25</u>
处置损益	(<u>162,087.97</u>)	
处置对价	<u>1.00</u>	
		2020年1月1日 至12月1日期间
营业收入		10,948,170.33
营业成本		12,785,985.25
净亏损		(2,517,676.28)

注5：本公司与青岛海尔生态投资有限公司、青岛新智盛信息咨询有限公司于2020年8月31日签订股权转让协议，以人民币34,737,700.00元及人民币2,171,100.00元的对价分别出售其所持有山东海叹号家居产业园有限公司（“山东海叹号”）48.00%及3.00%的股权，处置日为2020年8月31日。故自2020年8月31日起，本集团不再将山东海叹号纳入合并范围。山东海叹号的相关财务信息列示如下：

	2020年8月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	13,324,079.08	5,051,742.51
非流动资产	115,213,125.25	99,287,741.24
流动负债	<u>57,433,416.71</u>	<u>51,714,487.82</u>
	<u>71,103,787.62</u>	<u>52,624,995.93</u>
少数股东权益	<u>34,840,855.93</u>	<u>23,973,985.99</u>
处置损益	<u>645,868.31</u>	
处置对价	<u>36,908,800.00</u>	
		2020年1月1日 至8月31日期间
营业收入		42,456.64
营业成本		-
净利润		2,331,832.87

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

注6：本公司之子公司北京达达牛移动网络科技有限公司与长安燃气有限公司于2018年11月5日签订股权转让协议，零对价转让其持有的达达牛全球供应链有限公司（“香港达达牛”）100%股权。根据协议约定，自《交割确认书》签署之日起，完成香港达达牛的股权交割。由于香港达达牛账面仍有部分债权债务需要清理，因此自协议签署日至2019年末，香港达达牛股权并未实际交割。2020年1月，香港达达牛账面债权债务基本清理完毕，协议双方签署了《交割确认书》，确认股权交割，处置日为2020年1月1日。故自2020年1月1日起，本集团不再将香港达达牛纳入合并范围。香港达达牛的相关财务信息列示如下：

	2020年1月1日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	20,684,080.12	17,184,407.05
流动负债	<u>17,768,177.82</u>	<u>14,268,504.75</u>
	<u>2,915,902.30</u>	<u>2,915,902.30</u>
处置损益	(2,915,902.30)	
处置对价	<u><u>-</u></u>	

注7：本公司之子公司上海广德物流有限公司与上海广福来实业有限公司（“广福来”）的非控股股东签订股权转让协议，以人民币5,058,750.01元出售其所持有的广福来67.45%的股权。处置日为2019年11月30日。故自2019年11月30日起，本集团不再将广福来纳入合并范围，广福来的相关财务信息如下：

	2019年11月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	14,123,938.26	37,450,029.82
非流动资产	650,551.50	631,340.57
流动负债	<u>10,392,783.23</u>	<u>32,362,267.88</u>
	<u>4,381,706.53</u>	<u>5,719,102.51</u>
减：少数股东权益	<u>1,426,245.48</u>	<u>1,861,567.87</u>
加：处置损益	<u>2,103,288.96</u>	
处置对价	<u><u>5,058,750.01</u></u>	

	2019年1月1日 至11月30日期间
营业收入	63,839,220.03
营业成本	(58,184,491.38)
净亏损	(1,337,395.98)

六、 合并范围的变动（续）

3. 其他原因的合并范围变动

2021年度：

于2021年2月，本公司的子公司北京日日顺供应链管理有限公司于北京市新设成立。

于2021年3月，本公司的子公司浙江日日顺定邦供应链管理有限公司注销。

于2021年3月，本公司的子公司快鸟物流科技（上海）有限公司注销。

于2021年3月，本公司的子公司上海顺馨国际物流有限公司于上海市新设成立。

于2021年4月，本公司的子公司邯郸日日顺供应链有限公司于河北邯郸新设成立。

于2021年8月，本公司的子公司甘肃日日顺供应链有限公司于甘肃定西新设成立。

于2021年10月，本公司的子公司杭州牛品供应链管理有限公司注销。

于2021年11月，本公司的子公司长沙日日顺物流有限公司注销。

于2021年11月，本公司的子公司德州日日顺供应链有限公司于山东德州新设成立。

于2021年12月，本公司的子公司贵州新华富润德供应链管理有限公司于贵州贵阳新设成立。

2020年度：

2020年1月，本公司的子公司青岛数智供应链管理有限公司于山东青岛新设成立，本公司的子公司合肥市富润德供应链管理有限公司于安徽合肥新设成立。

2020年4月，本公司的子公司上海日日顺供应链管理有限公司于上海市新设成立，本公司的子公司青岛日日顺云汇供应链管理有限公司于山东青岛新设成立。

2020年5月，本公司的子公司青岛日日顺电子科技服务有限公司于山东青岛新设成立。

2020年6月，本公司的子公司GOODAY INTERNATIONAL SUPPLY CHAIN MANAGEMENT PTE. LTD于新加坡新设成立，本公司的子公司智运天下（江苏）物流科技有限公司注销。

2020年7月，本公司的子公司邮客（盘江物流）全球快递有限公司注销。

2020年9月，本公司的子公司青岛日日顺智慧供应链科技有限公司于山东青岛新设成立。

六、 合并范围的变动（续）

3. 其他原因的合并范围变动（续）

2019年度：

2019年1月，本公司的子公司青岛日日顺海昌物流有限公司、广州市申丰国际货运代理有限公司、YYOX (MEL) GLOBAL EXPRESS PTY LTD注销。

2019年3月，本公司的子公司DDN (AU) SUPPLY CHAIN CO. PTY LTD注销。

2019年4月，本公司的子公司宁波晨邦物流有限公司注销。

2019年6月，本公司的子公司香港日日顺供应链管理集团有限公司于香港新设成立，本公司的子公司株式会社邮客注销。

2019年7月，本公司的子公司青岛飞升供应链管理集团有限公司于山东青岛新设成立，本公司的子公司YYOX (AU) GLOBAL EXPRESS CO. PTY LTD、YYOX EXPRESS LLC注销。

2019年8月，本公司的子公司智运天下供应链管理（上海）有限公司于上海新设成立，本公司的子公司青岛日日顺供应链发展有限公司于山东青岛新设成立。

2019年11月，本公司的子公司合肥日日顺供应链有限公司于安徽合肥新设成立。

2019年12月，本公司的子公司山东云顺科技有限公司和山东日日顺国际供应链管理集团有限公司于山东青岛新设成立，本公司的子公司北京达达牛移动网络科技有限公司注销。

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2021年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
青岛日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	100,000,000	100	-
合肥日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	100	-
重庆海日物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	500,000	100	-
广东日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	230,000,000	100	-
郑州日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	190,000,000	100	-
沈阳日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	150,000,000	100	-
南昌日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	150,000,000	100	-
哈尔滨日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	100	-
洛阳日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	75,000,000	100	-
贵阳日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	100,000,000	100	-
淮安日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	120,000,000	100	-
银川日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	150,000,000	100	-
锦州日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	100,000,000	100	-
宁波日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	160,000,000	100	-
青岛日日顺武汉物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	270,000,000	100	-
长春海尔产业发展有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	200,000,000	100	-
哈尔滨日日顺供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	140,000,000	100	-
无锡日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	100	-
襄阳日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	100,000,000	100	-
青岛日日顺家居服务有限公司	中国内地	中国内地	提供家具安装及物流服务	9,000,000	100	-
上海路骞供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	100	-
青岛日日顺供应链发展有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	-	100
青岛日日顺智慧物联有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	32,900,900	74.7	-
齐河县日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	100	-
西安日日顺智慧供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	370,000,000	100	-
山东云顺科技有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	51
山东日日顺国际供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	100,000,000	-	51
青岛日日顺汇鑫投资管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	100	-
青岛日日顺云汇供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	51
胶州日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	200,000,000	100	-
徐州日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	115,000,000	100	-
新疆日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	100	-
南京日日顺物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	350,000,000	100	-
山东日日顺新星物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	600,000,000	90	-
青岛桔橙管理咨询有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,100,000	51	-
上海向日葵供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	26
北京日日顺供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	-	98.5
上海顺骞国际物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	-	98.5
邯郸日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	120,000,000	100	-
甘肃日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	100	-

注1

注1

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日，本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
合肥市富润德供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	-	40	注1
智运天下供应链管理（上海）有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	50,000,000	51	-	
青岛数智供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	51	
香港日日顺供应链管理有限公司	中国香港	中国香港	提供物流服务	HK1,000	100	-	
上海日日顺供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	200,000,000	100	-	
青岛日日顺电子科技服务有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	100	-	
青岛日日顺智慧供应链科技有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	150,000,000	100	-	
合肥日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	100	-	
德州日日顺供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	300,000,000	100	-	
GOODAY INTERNATIONAL SUPPLY CHAIN MANAGEMENT PTE. LTD.	新加坡	新加坡	提供物流服务	USD10,000	-	100	
北京领界供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供国际货运服务	5,000,000	-	98.5	
青岛飞升供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	40,000,000	-	51	
非同一控制下企业合并取得的子公司							
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	42,400,000	60	-	
佛山市贝业新兄弟物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	500,000	-	60	
苏州贝业新兄弟物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	-	60	
广州贝业新兄弟供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	-	60	
北京贝新供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	-	60	
上海贝业智慧物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	5,000,000	-	60	
贵州沛吉物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	200,000,000	98.5	-	
中亚宝丰国际物流有限公司	中国内地	中国内地	提供国际货运服务	200,000,000	-	98.5	
北京中亚宝丰国际物流有限公司	中国内地	中国内地	提供国际货运服务	6,000,000	-	98.5	
广州锋帆国际货运代理有限公司	中国内地	中国内地	提供国际货运服务	6,000,000	-	98.5	
达达牛供应链有限公司	中国内地	中国内地	提供跨境贸易服务	1,000,000	-	98.5	
贵州邮客网络信息技术有限公司	中国内地	中国内地	提供跨境电商 物流服务	1,000,000	-	98.5	
上海广德物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	20,000,000	57	-	
上海广意物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	1,000,000	-	57	
苏州广德物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	2,000,000	-	57	
上海广亚物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	2,000,000	-	29.6	注1
深圳市富润德供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	35,400,000	40	-	注2
深圳市鸿润发快运有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	7,142,856	-	28	注1
深圳杰众科技有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	2,000,000	-	34	注1
深圳市汇利运通物流有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	40	注1
贵州富润德供应链云科技有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	10,000,000	-	24	注1
贵州新华富润德供应链管理有限公司	中国内地	中国内地	提供物流服务	50,000,000	-	25.2	注1
智运天下（上海）科技有限公司（原名： ：上海飞升国际物流有限公司）	中国内地	中国内地	提供物流服务	50,000,000	51	-	

注1：尽管本公司持有上述子公司的股权比例不足50%，但因本公司为上述子公司之直接控股公司之母公司，故本公司对其有控制权。

注2：尽管本公司持有该公司的股权比例不足50%，但该公司股东会已将与日常经营活动相关事项的决策权不可撤销的授予其董事会，由于本公司在其董事会中拥有半数以上的表决权，根据该公司章程的议事规则，本公司能够对其经营政策和财务政策实施控制，故本公司将该公司纳入合并范围。

日日顺供应链科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	少数股东 追加投资	年末累计 少数股东权益
智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞 升国际物流有限公司）（合并）	49.00%	(6,339,400.74)	-	39,352,952.63
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（合并）	40.00%	2,783,811.67	-	27,763,311.58
深圳市富润德供应链管理有限公司（合并）	60.00%	6,588,510.95	3,700,000.00	88,014,937.20
山东日日顺国际供应链管理有限公司	49.00%	2,460,163.69	4,900,000.00	32,538,885.01
上海广德物流有限公司（合并）	43.00%	(2,660,503.01)	-	(26,129,187.17)
山东日日顺新星物流有限公司	10.00%	1,308,645.26	-	12,619,180.32

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海 飞升国际物流有限公司）（合并）	49.00%	7,110,933.80	-	45,699,435.40
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（合并）	40.00%	4,893,730.25	(5,597,100.00)	32,982,204.79
深圳市富润德供应链管理有限公司（合并）	60.00%	5,407,392.17	(6,612,000.00)	77,912,601.26
山东日日顺国际供应链管理有限公司	49.00%	678,721.32	-	25,178,721.32
上海广德物流有限公司（合并）	43.00%	(4,413,938.41)	-	(21,889,217.99)
山东日日顺新星物流有限公司	10.00%	81,248.12	-	11,310,535.06

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞 升国际物流有限公司）（合并）	49.00%	3,143,713.96	-	36,498,853.15
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（合并）	40.00%	2,645,297.88	(6,081,320.00)	33,685,574.54
深圳市富润德供应链管理有限公司（合并）	60.00%	7,376,723.65	-	78,985,343.53
山东海叹号家居产业园有限公司（合并）	49.00%	(616,014.01)	-	23,973,985.99
上海广德物流有限公司（合并）	43.00%	(7,558,034.42)	-	(17,526,879.58)
贵州沛吉物流有限公司（合并）	40.00%	(24,807,523.93)	-	(49,205,056.40)
山东日日顺新星物流有限公司	10.00%	1,281,812.50	-	11,229,286.94

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司（包括其控制的子公司）主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	智运天下（上海）科 技有限公司（原名： 上海飞升国际物流有 限公司）（合并）	上海贝业新兄弟供应链 管理有限公司（合并）	深圳市富润德供应链管 理有限公司（合并）
	2021年12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日
流动资产	551,839,904.63	380,984,894.54	229,854,358.53
非流动资产	<u>9,130,478.93</u>	<u>198,580,399.40</u>	<u>34,774,549.16</u>
资产合计	<u>560,970,383.56</u>	<u>579,565,293.94</u>	<u>264,628,907.69</u>
流动负债	410,068,712.32	391,838,605.45	117,273,971.03
非流动负债	<u>70,589,522.65</u>	<u>115,907,286.51</u>	<u>3,914,186.68</u>
负债合计	<u>480,658,234.97</u>	<u>507,745,891.96</u>	<u>121,188,157.71</u>
	2021年	2021年	2021年
营业收入	1,248,982,864.89	1,056,562,103.73	478,109,118.76
净（亏损）/利润	(12,937,552.52)	8,161,601.13	11,084,367.23
综合收益总额	<u>(12,937,552.52)</u>	<u>8,161,601.13</u>	<u>11,084,367.23</u>
	上海广德物流有限 公司（合并）	山东日日顺国际供应链 管理有限公司	山东日日顺新星物流 有限公司
	2021年12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日
流动资产	26,619,555.35	93,210,619.97	24,851,844.09
非流动资产	<u>36,436,630.69</u>	<u>211,981.17</u>	<u>331,978,444.36</u>
资产合计	<u>63,056,186.04</u>	<u>93,422,601.14</u>	<u>356,830,288.45</u>
流动负债	102,760,861.77	27,008,653.61	134,243,505.97
非流动负债	<u>23,297,474.32</u>	<u>8,059.75</u>	<u>30,086,500.00</u>
负债合计	<u>126,058,336.09</u>	<u>27,016,713.36</u>	<u>164,330,005.97</u>
	2021年	2021年	2021年
营业收入	80,131,613.69	540,749,213.64	10,200,133.22
净（亏损）/利润	(6,187,216.30)	5,020,742.22	13,086,452.59
综合收益总额	<u>(6,187,216.30)</u>	<u>5,020,742.22</u>	<u>13,086,452.59</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司（包括其控制的子公司）主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（合并）	上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（合并）	深圳市富润德供应链管理有限公司（合并）
	2020年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日
流动资产	438,182,506.19	388,105,954.55	199,941,080.89
非流动资产	<u>3,428,877.43</u>	<u>29,965,713.62</u>	<u>13,016,190.00</u>
资产合计	<u>441,611,383.62</u>	<u>418,071,668.17</u>	<u>212,957,270.89</u>
流动负债	270,854,788.23	344,555,379.74	82,998,487.15
非流动负债	<u>77,492,441.15</u>	-	<u>992,109.30</u>
负债合计	<u>348,347,229.38</u>	<u>344,555,379.74</u>	<u>83,990,596.45</u>
	2020年	2020年	2020年
营业收入	825,494,104.79	969,713,276.41	483,317,678.76
净利润	18,776,698.47	13,421,837.21	10,941,964.22
综合收益总额	<u>18,776,698.47</u>	<u>13,421,837.21</u>	<u>10,941,964.22</u>
	上海广德物流有限公司（合并）	山东日日顺国际供应链管理有限公司	山东日日顺新星物流有限公司
	2020年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日
流动资产	32,551,633.13	120,381,263.79	35,961,883.48
非流动资产	<u>12,162,577.76</u>	<u>1,165,692.19</u>	<u>233,693,353.53</u>
资产合计	<u>44,714,210.89</u>	<u>121,546,955.98</u>	<u>269,655,237.01</u>
流动负债	96,623,045.42	70,153,750.67	106,241,407.12
非流动负债	-	<u>8,059.75</u>	<u>25,000,000.00</u>
负债合计	<u>96,623,045.42</u>	<u>70,161,810.42</u>	<u>131,241,407.12</u>
	2020年	2020年	2020年
营业收入	118,504,382.88	408,366,593.89	5,503,049.18
净利润/（亏损）	(10,239,453.06)	1,385,145.56	812,481.17
综合收益/（亏损）总额	<u>(10,239,453.06)</u>	<u>1,385,145.56</u>	<u>812,481.17</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司（包括其控制的子公司）主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	上海贝业新兄弟供应链管理有限公司（合并）	山东海叹号家居产业园有限公司（合并）	贵州沛吉物流有限公司（合并）
	2019年12月31日	2019年12月31日	2019年12月31日
流动资产	332,251,817.38	5,051,742.51	256,913,747.30
非流动资产	<u>33,203,745.35</u>	<u>99,287,741.24</u>	<u>156,811,762.70</u>
资产合计	<u>365,455,562.73</u>	<u>104,339,483.75</u>	<u>413,725,510.00</u>
流动负债	<u>291,368,311.44</u>	<u>51,714,487.82</u>	<u>378,834,577.57</u>
负债合计	<u>291,368,311.44</u>	<u>51,714,487.82</u>	<u>378,834,577.57</u>
	2019年	2019年	2019年
营业收入	925,692,192.98	18,771,547.01	706,413,536.93
净利润/（亏损）	7,770,347.85	(1,224,731.89)	(61,833,184.43)
综合收益总额	<u>7,770,347.85</u>	<u>(1,224,731.89)</u>	<u>(61,833,184.43)</u>

	智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（合并）	上海广德物流有限公司（合并）	深圳市富润德供应链管理有限公司（合并）
	2019年12月31日	2019年12月31日	2019年12月31日
流动资产	16,582,837.12	302,709,279.26	55,200,241.86
非流动资产	<u>205,146,687.58</u>	<u>4,423,642.03</u>	<u>17,045,355.73</u>
资产合计	<u>221,729,524.70</u>	<u>307,132,921.29</u>	<u>72,245,597.59</u>
流动负债	95,110,175.98	155,788,568.72	114,034,979.05
非流动负债	<u>11,918,000.00</u>	<u>76,856,896.76</u>	-
负债合计	<u>107,028,175.98</u>	<u>232,645,465.48</u>	<u>114,034,979.05</u>
	2019年	2019年4月1日至2019年12月31日止期间	2019年7月1日至2019年12月31日止期间
营业收入	5,401,557.57	395,322,869.02	205,343,736.81
净利润/（亏损）	12,818,124.95	11,986,433.07	(16,999,768.31)
综合收益总额	<u>12,818,124.95</u>	<u>11,986,433.07</u>	<u>(16,999,768.31)</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年12月31日

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 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,931,750,267.16	-	1,931,750,267.16
交易性金融资产	755,782,249.98	-	-	755,782,249.98
应收票据	-	101,677,698.99	-	101,677,698.99
应收账款	-	3,555,309,542.93	-	3,555,309,542.93
应收款项融资	-	-	32,551,280.97	32,551,280.97
其他应收款	-	196,838,682.34	-	196,838,682.34
其他非流动资产	-	208,470,640.00	-	208,470,640.00
	<u>755,782,249.98</u>	<u>5,994,046,831.42</u>	<u>32,551,280.97</u>	<u>6,782,380,362.37</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	87,362,997.10
应付账款	3,319,560,047.89
其他应付款	785,872,195.35
一年内到期的非流动负债	472,700,329.37
其他流动负债	55,390,329.33
租赁负债	389,075,822.72
	<u>5,109,961,721.76</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日

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 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,822,054,420.40	-	1,822,054,420.40
交易性金融资产	817,125,442.42	-	-	817,125,442.42
应收票据	-	98,006,436.54	-	98,006,436.54
应收账款	-	3,248,903,866.00	-	3,248,903,866.00
应收款项融资	-	-	16,441,899.38	16,441,899.38
其他应收款	-	172,937,501.04	-	172,937,501.04
其他非流动资产	-	168,487,768.89	-	168,487,768.89
	<u>817,125,442.42</u>	<u>5,510,389,992.87</u>	<u>16,441,899.38</u>	<u>6,343,957,334.67</u>

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 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	30,926,244.49	30,926,244.49
应付账款	-	3,173,139,729.37	3,173,139,729.37
其他应付款	-	683,942,189.95	683,942,189.95
其他流动负债	-	3,950,902.67	3,950,902.67
长期借款	-	4,500,000.00	4,500,000.00
长期应付款	-	992,109.30	992,109.30
其他非流动负债	119,085,728.22	-	119,085,728.22
	<u>119,085,728.22</u>	<u>3,897,451,175.78</u>	<u>4,016,536,904.00</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年12月31日

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 准则要求	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	-	1,208,916,546.33	1,208,916,546.33
交易性金融资产	1,676,046,981.02	-	1,676,046,981.02
应收票据	-	56,744,589.20	56,744,589.20
应收账款	-	2,897,041,308.41	2,897,041,308.41
其他应收款	-	160,353,563.83	160,353,563.83
	<u>1,676,046,981.02</u>	<u>4,323,056,007.77</u>	<u>5,999,102,988.79</u>

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 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	22,500,000.00	22,500,000.00
应付账款	-	2,790,577,538.68	2,790,577,538.68
其他应付款	-	825,011,050.81	825,011,050.81
其他流动负债	-	5,439,546.07	5,439,546.07
长期借款	-	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款	-	1,646,870.16	1,646,870.16
其他非流动负债	<u>119,541,247.68</u>	-	<u>119,541,247.68</u>
	<u>119,541,247.68</u>	<u>3,650,175,005.72</u>	<u>3,769,716,253.40</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行及非银行金融机构承兑汇票或商业承兑汇票的账面价值分别为人民币22,101,482.18元、人民币38,691,698.60元和人民币1,720,000.00元。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已贴现给银行的银行及非银行金融机构承兑汇票的账面价值分别为人民币30,167,605.98元和人民币11,926,244.49元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币22,101,482.18元、人民币38,691,698.60元和人民币1,720,000.00元；于2021年12月31日及2020年12月31日，以其贴现的短期借款账面价值分别为人民币30,167,605.98元和人民币11,926,244.49元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币146,016,294.07元和人民币108,864,313.20元。于2021年12月31日及2020年12月31日，其到期日均为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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。本集团亦与中国出口信用保险公司合作，就本集团之部分应收账款进行投保以控制信用风险。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行及非银行金融机构承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产主要包括应收商业承兑汇票、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的应收账款的59.90%、59.04%、64.82%源于前五大应收账款客户。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团管理层通过查阅公开信息对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法对应收账款以及按照通用方法对其他应收款预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间段的预期损失率。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据信息见附注五、4 及 7。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不小于75%的借款应于12个月内到期。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团92.07%、95.94%及94.97%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

	1 年以内或按要求	1 年以上	合计
短期借款	88,768,897.32	-	88,768,897.32
应付账款	3,319,560,047.89	-	3,319,560,047.89
其他应付款	785,872,195.35	-	785,872,195.35
一年内到期的非流动负债	495,295,405.12	-	495,295,405.12
其他流动负债	57,097,190.60	-	57,097,190.60
租赁负债	-	408,645,969.78	408,645,969.78
	<u>4,746,593,736.28</u>	<u>408,645,969.78</u>	<u>5,155,239,706.06</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2020年12月31日

	1 年以内或按要求	1 年以上	合计
短期借款	31,268,843.24	-	31,268,843.24
应付账款	3,173,139,729.37	-	3,173,139,729.37
其他应付款	683,942,189.95	-	683,942,189.95
其他流动负债	3,950,902.67	-	3,950,902.67
其他非流动负债	-	158,891,281.82	158,891,281.82
长期借款	-	4,950,003.13	4,950,003.13
长期应付款	-	1,041,714.77	1,041,714.77
	<u>3,892,301,665.23</u>	<u>164,882,999.72</u>	<u>4,057,184,664.95</u>

2019年12月31日

	1 年以内或按要求	1 年以上	合计
短期借款	22,837,819.62	-	22,837,819.62
应付账款	2,790,577,538.68	-	2,790,577,538.68
其他应付款	825,011,050.81	-	825,011,050.81
其他流动负债	5,439,546.07	-	5,439,546.07
长期借款	-	5,813,899.30	5,813,899.30
长期应付款	-	1,646,870.16	1,646,870.16
其他非流动负债	-	185,497,871.62	185,497,871.62
	<u>3,643,865,955.18</u>	<u>192,958,641.08</u>	<u>3,836,824,596.26</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元和澳元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2021年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	9,087,444.60	9,087,444.60
人民币对美元升值（	5）（	9,087,444.60）（	9,087,444.60）（
人民币对欧元贬值	5	40,733.90	40,733.90
人民币对欧元升值（	5）（	40,733.90）（	40,733.90）（

2020年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	3,153,852.93	3,153,852.93
人民币对美元升值（	5）（	3,153,852.93）（	3,153,852.93）（
人民币对欧元贬值	5	38,612.88	38,612.88
人民币对欧元升值（	5）（	38,612.88）（	38,612.88）（
人民币对澳元贬值	5（	2,640.77）（	2,640.77）（
人民币对澳元升值（	5）	2,640.77	2,640.77

2019年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	7,509,473.02	7,509,473.02
人民币对美元升值（	5）（	7,509,473.02）（	7,509,473.02）（
人民币对欧元贬值	5	330,331.24	330,331.24
人民币对欧元升值（	5）（	330,331.24）（	330,331.24）（
人民币对澳元贬值	5	294,704.87	294,704.87
人民币对澳元升值（	5）（	294,704.87）（	294,704.87）（

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持财务发展并使股本价值最大化。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、租赁负债、长期借款及其他非流动负债等，减现金及现金等价物。资本包括股东/所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	87,362,997.10	30,926,244.49	22,500,000.00
应付账款	3,319,560,047.89	3,173,139,729.37	2,790,577,538.68
其他应付款	785,872,195.35	683,942,189.95	825,011,050.81
一年内到期的非流动负债	472,700,329.37	-	-
其他流动负债	75,013,429.70	12,386,776.14	14,117,546.07
长期借款	-	4,500,000.00	5,000,000.00
租赁负债	389,075,822.72	-	-
长期应付款	-	992,109.30	1,646,870.16
其他非流动负债	-	119,085,728.22	119,541,247.68
减：现金及现金等价物	1,912,488,297.17	1,811,772,602.94	1,169,384,333.21
净负债	3,217,096,524.96	2,213,200,174.53	2,609,009,920.19
股东/所有者权益	7,363,187,243.23	6,692,542,741.12	6,244,514,728.97
调整后资本	7,363,187,243.23	6,692,542,741.12	6,244,514,728.97
资本和净负债	10,580,283,768.19	8,905,742,915.65	8,853,524,649.16
杠杆比率	30.41%	24.85%	29.47%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	755,782,249.98	-	755,782,249.98
应收款项融资	-	32,551,280.97	-	32,551,280.97

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	817,125,442.42	-	817,125,442.42
应收款项融资	-	16,441,899.38	-	16,441,899.38
其他非流动负债	-	-	119,085,728.22	119,085,728.22

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	1,676,046,981.02	-	1,676,046,981.02
其他非流动负债	-	-	119,541,247.68	119,541,247.68

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、部分其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

对于交易性金融资产中的理财产品，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。本集团与有着较高信用评级的金融机构订立了衍生金融工具合同，并于交易性金融资产科目核算。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用估值模型进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

对于其他非流动负债，采用蒙特卡洛模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来盈利作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。其他非流动负债公允价值评估中的主要参数为收入预测数、利润预测数和折现率，公允价值的金额会随收入预测数、利润预测数的增加而增加，随折现率的增加而下降。

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021 年

	年初余额	计入损益	失效	年末余额
其他非流动负债	119,085,728.22	1,583,852.94	(120,669,581.16)	-

2020 年

	年初余额	计入损益	收购/（出售）	年末余额
其他非流动负债	119,541,247.68	(455,519.46)	-	119,085,728.22

2019 年

	年初余额	会计政策变更	计入损益	收购/（出售）	年末余额
其他权益工具投资	-	167,000.00	-	(167,000.00)	-
可供出售金融资产	167,000.00	(167,000.00)	-	-	-
其他非流动负债	-	-	9,806,672.23	109,734,575.45	119,541,247.68

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本集团 持股比例	对本集团 表决权比例	注册资本 (人民币元)
日日顺（上海）投资有限公司	中国上海市	投资控股	56.40%	56.40%	1,029,022,489.00

本集团的最终控制方为海尔集团公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方

关联方关系

Boyal Logistics Offshore Limited	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover CRS.R.O.	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover D.O.O.Beograd	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Electrodomesticos S.A	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover GmbH	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Group S.r.l.	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Hellas S.A.	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Hungary Kft	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Roy	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Polska SP.Z.O.O.	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Portugal Lda	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Romania S.R.L.	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Ukraine LLC	最终控制方控制或重大影响的公司
Candy Hoover Zagreb D.O.O.	最终控制方控制或重大影响的公司
Groupecandy Hoover S.A.S	最终控制方控制或重大影响的公司
HNR Limited	最终控制方控制或重大影响的公司
Hoover Limited	最终控制方控制或重大影响的公司
Oocandy C.I.S	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDY HOOVER AG	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDY HOOVER D.O.O.	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDY HOOVER OY	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDY S.P.A.	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDYELECTRODOM.ARGENTINAS.A.	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDYHOOVERBELGIUMS.A.	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDYHOOVERMAROCSARL	最终控制方控制或重大影响的公司
CANDYM.E.FZE	最终控制方控制或重大影响的公司
Haier and Al Jabr Saudi Electronics	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

大连海尔精密制品有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
斐雪派克电器（青岛）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
广州瀚海供应链金融服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔（青岛）生物技术有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔电器（泰国）公众公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔电器销售（合肥）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（北京）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（广州）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
行文智教（南京）教育科技有限公司（原名：海尔数字科技（南京）有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（青岛）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（天津）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（无锡）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（西安）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔数字科技（重庆）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔信息科技（深圳）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔衣联生态科技（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔云城数字科技（青岛）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔滚筒洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔空调电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔物流有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔智能电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海永业企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海云创企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海智房地产有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥河钢新材料科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
际壹电器（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
济南虫洞智能家居设施有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
济南海嘉房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
济南海智房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
家哇云（佛山）供应链管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
家哇云（杭州）供应链管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
科宝博洛尼（北京）装饰装修工程有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
南京海盛房地产有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛冰山之角企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛畅远置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

青岛创客之星文化传媒有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛德淼建设发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛地铁海泉置业开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海博泰科创意文化传媒有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海宸房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海城创置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海创汇科技创业发展有限公司（原名：青 岛海创汇创业服务有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海创汇创业投资有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海创汇康投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海创全屋家居有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海创源家电销售有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海达瑞采购服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海达维健康科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海达兴采购服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海德建房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔创业投资有限责任公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔国际贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛曼尼科智能科技有限公司（原名：青 岛海尔机器人有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔健康科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔教育科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔精密制品有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔空调制冷设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔乐活净水科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔模具有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海纳云科技控股有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔全屋家居有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔物流咨询有限公司海昌兴加油站	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔生物科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔生物医疗股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔施特劳斯科技有限公司（原名： 青岛日日顺健康产业发展有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔洗碗机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔新材料研发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
卡奥斯创智物联科技有限公司（原名：青 岛海尔智能电子有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔智能互联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

青岛海尔中央空调有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海鸿置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海璟永创置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海康房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海康嘉诚实业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海科智创置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海科置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海澜山置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海龙衣联置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海融汇商业保理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海叹号供应链管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海唐置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海天城房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海文汇物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海旭房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海颐合房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海逸仁和房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海永成认证服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海永联企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海永新物业管理发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海优禾物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海寓汇信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海云享产业发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智衡山置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智建商业运营管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智建置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智伟创置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智伟业信息科技发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海筑房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛好品海瑞信息技术有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛好品海智信息技术有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛浩成投资有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛浩中房地产有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛河钢新材料科技股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛极家云智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛家电工艺装备研究所	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛胶州海尔洗涤电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛蓝鲸科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛菱海空调设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
卡奥斯智能装备科技有限公司（原名：青岛曼尼科智能装备有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛美客美诚国际贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛模卡商贸有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛鹏海软件有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛青银金融租赁有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛人单合一创业服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺创智投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺乐家物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺乐信云科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛融发地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛塔波尔机器人技术股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛同盛房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛威尔工程有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛卫玺智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛卧龙机电集成科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛盈康生殖科技股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛优四方置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛硬创云商网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛有屋科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛有住投资控股有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛原乡墅置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛正宁置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
日日顺科技服务（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
日日顺科技服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
山东聚广投资有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
山西海卓房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海滴水成海投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海海尔医疗科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海律予管理咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海挚语科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
深圳暴风智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
沈阳海辰智联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
沈阳海尔投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
石家庄海永创企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

四川海创园企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
苏州海新信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
天津海尔洗涤电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
天津海尔智控电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
天津海永新企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
卧龙电气（济南）电机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
无锡海智置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
无锡云裳衣联网科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
武汉海智房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
雄安海尔数字科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
徐州海泉房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
亚科雅越南电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
盈康之城（青岛）健康管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
硬创（青岛）资产管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔精密塑胶有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海永创企业管理有限公司（原名：重庆 海尔投资发展有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔智能电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海逸新房地产开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆日新实业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆众链能源科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京海尔信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
博莹信息科技（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
倍世海尔饮水科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
大连保税区海尔电冰箱贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
大连海尔电冰箱有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
大连海尔空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
大连海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
佛山海尔电冰柜有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
佛山海尔滚筒洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
佛山海永创投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
佛山市顺德海尔电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
佛山市顺德海尔智能电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
广州海尔空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
广州海尔信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
贵州海尔电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔倍世饮水设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔电器泰国有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔俄罗斯洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔海外电器产业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

海尔集团（青岛）金融控股有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔集团财务有限责任公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔集团大连电器产业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔集团电器产业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔集团电子商务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔金融保理（重庆）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔卡奥斯物联生态科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔消费金融有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔新加坡投资控股有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔优家智能科技（北京）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔智家（青岛）网络有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔智家股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔中东电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海贸云商信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海汇数智科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海数云科网络科技服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
好淘信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔电冰箱有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔塑胶有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
合肥海尔信息产品有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
快捷通支付服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
莱阳海尔电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
莱阳海尔智慧厨房电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛顶腾工业科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛鼎新电子科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛丰彩纸制品有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛国创智能家电研究院有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海创新动能投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔保险代理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔部品有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛君一控股集团有限公司（原名：青岛海尔产城创集团有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔产业发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔成套家电服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔创新科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

青岛海尔创业投资咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔电冰箱有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔电器销售服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔电子塑胶有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔多媒体有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔工业智能研究院有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔工装研制有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔光电有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔国际旅行社有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔空调电子有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔空调器有限总公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔零部件采购有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔生物医疗科技有限公司（原名：青岛海特生物医疗有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔特种电冰柜有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔特种电冰箱有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔特种制冷电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛领海和航产业投资发展有限公司（原名：青岛海尔体育产业发展有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔通信有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔投资发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔文化产业发展有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔物流咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔洗涤电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔新经济咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔新能源电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔质量检测有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔智慧电器设备有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔智能技术研发有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尔智能家电科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

青岛海赋汇管理咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海高设计制造有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海骊住居科技股份有限公司（原名：青岛海尔家居集成股份有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海立方舟股权投资管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海链数字科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海日高科技有限公司（原名：青岛海日高科模型有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海美汇管理咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海融易网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海尚海生活服务集团有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海永达物业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海永顺创新科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海云谷置业有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛河钢复合新材料科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛华侨实业股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛家哇云网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛经济技术开发区海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛酒联网物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛巨商汇网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛鲸智再生环保科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛乐家电器有限公司（原名：青岛海尔智慧生活电器有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛雷神科技股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛联合信用资产交易中心有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛绿洲创智科技信息有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛美尔塑料粉末有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺电器服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺乐家家居贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺乐家贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺乐信信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛日日顺网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛水联生态科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛小帅智能科技股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛盈康医院管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

天津海尔洗衣机有限公司（已注销）	最终控制方控制或重大影响的公司
日日顺物联网有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
温州日日顺电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
武汉海尔电冰柜有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
武汉海尔电器股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
武汉海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
武汉海尔热水器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
烟台日日顺电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
郑州海尔空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
郑州海尔新能源科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔电器销售有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔电器销售合肥有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔滚筒洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔家电销售有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔空调器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔能源动力有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔热水器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔物流有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔物业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔小额贷款有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔制冷电器有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆三大伟业制药有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆日日顺电器销售有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆新日日顺家电销售有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
沈阳海尔电冰箱有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔洗衣机有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海海米家居科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
飞马通讯（青岛）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔集团技术研发中心	最终控制方控制或重大影响的公司
科捷智能科技股份有限公司（原名：科捷智能装备有限公司）	最终控制方控制或重大影响的公司
北京创世魔镜科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京海科华昌新材料技术有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京海狸先生网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京零微科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

北京一数科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京云汇全球商务咨询有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
博洛尼家居用品湖北有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
博洛尼智能科技（青岛）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
大连保税区海尔空调器贸易有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
北京海永智企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
广东黑龙智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔（青岛）国际智慧教育网络有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔国际（香港）有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔国际有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海智造物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
杭州甘道智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海骊住居科技股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海绿源循环科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛海智居生态科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛酒知道智能科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛壹号院酒店有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛盈海医院有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛盈康海韵妇产医院有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛硬河公园科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
青岛云裳洁神衣联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
荣成康派斯新能源车辆股份有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海海智在线网络科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
上海优悦信息科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
四川海云天智物联科技有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
郑州海永新企业管理有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔电器菲律宾有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
海尔电器集团有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
重庆海尔家电销售合肥有限公司	最终控制方控制或重大影响的公司
阿里云计算有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
合肥传云物联网技术有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
杭州菜鸟橙运供应链管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
杭州菜鸟供应链管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
绍兴上虞传云物联网技术有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
深圳市北领科技物流有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江菜鸟供应链管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江桔瓣科技有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江蓝豚运力科技有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

浙江每平每屋家居有限公司（原名：浙江躺平家居有限公司）	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江天猫供应链管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江天猫技术有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江心怡供应链管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
浙江萌萌春信息科技有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之子公司
北京仓小微数据科技有限公司（原名：北京仓小微供应链管理有限公司）	联营企业
嘉善仓小微供应链管理有限公司	联营企业
绍兴仓小微供应链管理有限公司	联营企业
北京瑞金麟网络技术服务有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
青岛海智汇赢股权投资管理有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
上海卡行天下供应链管理有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
深圳光峰科技股份有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
深圳市易流科技股份有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
中国国际金融股份有限公司	关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司
齐鲁云商数字科技股份有限公司	重要子公司持股 10%以上股东
费亚军	重要子公司持股 10%以上股东
宁波松峰能投投资管理有限公司	重要子公司持股 10%以上股东（截止报告期末，股东持股已下降至 10%以下）
宁波中亚泰富股权投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司持股 10%以上股东（截止报告期末，股东已退出）
周云杰	关键管理人员
解居志	关键管理人员
王正刚	关键管理人员
万霖	关键管理人员
王季民	关键管理人员
毕秀丽	关键管理人员
麦曜晖	关键管理人员
刘大林	关键管理人员
韩文清	关键管理人员
姚兰	关键管理人员
于贞超	关键管理人员
李安	关键管理人员
LIU MING	关键管理人员
施轶	关键管理人员
吴琪	关键管理人员
童文红	关键管理人员
李天晴	关键管理人员

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
糕琳	关键管理人员
刘政	关键管理人员
张丽	关键管理人员
冯贞远	关键管理人员

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品或提供服务

	注释 a	2021 年	2020 年	2019 年
最终控制方控制或重大影响的公司		5,251,996,060.44	4,650,456,802.75	4,348,671,124.36
对本公司施加重大影响的投资方之子公司		2,574,459,725.02	2,217,564,650.13	2,113,119,658.59
重要子公司持股 10%以上股东		297,854,452.39	187,733,272.27	-
关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司		<u>44,116.00</u>	<u>281,763.61</u>	<u>5,786,705.28</u>
		<u>8,124,354,353.85</u>	<u>7,056,036,488.76</u>	<u>6,467,577,488.23</u>

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品和服务

	注释 b	2021 年	2020 年	2019 年
最终控制方控制或重大影响的公司	保险代理服务	26,875,879.60	15,712,452.63	19,783,415.74
最终控制方控制或重大影响的公司	行政支持服务	14,953,850.78	15,193,245.31	28,787,646.53
最终控制方控制或重大影响的公司	采购固定资产	44,149,610.80	9,591,104.28	7,568,553.11
最终控制方控制或重大影响的公司	供应链物流及服务	10,661,149.30	-	-
最终控制方控制或重大影响的公司	电话中心服务	5,038,656.08	6,774,416.91	5,459,778.50
最终控制方控制或重大影响的公司	固定资产修理费	973,380.57	-	-
最终控制方控制或重大影响的公司	信息化实施服务	1,385,312.11	1,624,527.52	365,526.18
最终控制方控制或重大影响的公司	金融手续费服务费	684,355.04	366,441.51	151,350.12
最终控制方控制或重大影响的公司	货物配套产品	326,236.83	1,274,928.69	-
最终控制方控制或重大影响的公司	其他服务	1,914,341.17	1,514,331.67	1,741,547.58
最终控制方控制或重大影响的公司	APP 委托开发	-	1,245,283.01	2,412,622.64
最终控制方控制或重大影响的公司	仓储管理服务	-	120,646.89	1,920,328.17
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	信息化实施服务	3,261,191.39	2,692,883.45	995,246.16
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	采购固定资产	418,867.92	209,433.96	-
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	物业服务费	-	28,389.43	88,883.93
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	运力服务费	-	-	5,107,775.03
联营企业	仓储服务费	-	-	1,383,140.96
关联自然人直接、间接控制或担任董事高管的公司	其他服务费	144,710.44	116,847.80	56,780.01
重要子公司持股 10%以上股东	运力服务费	-	-	30,697,528.60
		<u>110,787,542.03</u>	<u>56,464,933.06</u>	<u>106,520,123.26</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品和服务（续）

注释：

- a. 本集团向上述关联方提供运输、仓储和装卸等服务，收入参考市场价协商确定。
- b. 保险代理服务、行政支持服务、采购固定资产、供应链物流及服务、电话中心服务、固定资产修理费、信息化实施服务、金融手续服务费、货物配套产品、APP委托开发、仓储管理服务、运力服务、仓储服务、物业服务及其他服务费参考市场价协商确定。

(3) 关联方租赁

作为承租人

	租赁 资产种类	2021年 租赁费	2020年 租赁费	2019年 租赁费
最终控制方控制或重大影响的公司	房屋建筑物	105,949,162.04	101,083,117.33	84,355,151.86
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	房屋建筑物	<u>3,988,680.25</u>	<u>7,887,621.05</u>	<u>3,012,603.23</u>
		<u>109,937,842.29</u>	<u>108,970,738.38</u>	<u>87,367,755.09</u>

(4) 关键管理人员薪酬

	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	7,076,510.90	7,604,830.35	6,076,182.77
其中：股份支付	<u>1,288,350.69</u>	<u>2,695,838.73</u>	<u>1,668,369.24</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联交易

a. 关联担保

于2021年4月，经本公司第一届董事会第四次会议审议，本公司以银行保函方式为控股子公司北京中亚宝丰国际物流有限公司提供质押担保，担保金额为人民币14,550,000.00元，期限为2021年4月1日至2021年12月31日止。担保期限届满，如无特殊事项变化或经董事会决议终止，每年自动续期（自下一年度1月1日至12月31日）。

b. 关联方资金拆借

本集团作为委托人通过海尔集团财务公司向本集团子公司智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（简称“飞升物流”）提供委托贷款合计人民币70,000,000.00元，年利率为5.225%，借款期限为3年。飞升物流于2019年4月1日纳入本集团合并范围，截止2019年末委托借款本金余额为人民币70,000,000.00元，该笔借款已经于2020年12月31日归还。

2019年9月27日，本集团与关联方佛山海智新项目管理（简称“佛山海智新”）有限公司签订《借款合同》，约定本集团向佛山海智新提供人民币422,880,000.00元，借款期限为3年，年利率为5%，主要用于佛山三期自建仓项目，并计划项目建成后整体转让给本集团。本集团于2019年9月30日提供第一笔借款人民币250,000,000.00元，后由于该项目未取得相应的土地使用权而未投入建设，本集团于2019年12月27日回收人民币250,000,000.00元借款，并约定无需支付利息。

2021年12月，本集团控股子公司香港日日顺供应链管理有限公司与关联方 Haier International (HK) Ltd.签订《公司借款合同》，并经过第一届董事会第八次会议审议通过，约定向其借款834万美元，借款期限自2021年12月29日起至2022年12月28日，年利率为3MLibor+3%，用于支付关联方 Boyol Logistics Offshore Limited 的商标转让费，截至2021年12月31日已将商标转让费支付给 Boyol Logistics Offshore Limited。

c. 关联方商标转让

2019年5月27日，海尔集团公司与本集团签订商标转让协议，基于注册、转让费用等历史成本，以人民币215,000.00元为对价，转让7个39类商标，注册号分别为10365986、8705179、11587084、18205972、18206125、19187463及19187503。商标局核准标的商标转让并公告后，本集团享有与标的商标有关的所有权利。

2019年7月，本集团关联方 Boyol Logistics Offshore Limited 与本集团签订商标转让合同，按照评估作价人民币53,200,000.00元，转让3个39类商标，注册号分别为7308561、7214775、5381587。商标局核准标的商标转让并公告后，本集团享有与标的商标有关的所有权利。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联交易（续）

d. 关联方股权转让

山东海叹号设立于 2017 年 11 月 3 日，主要从事家居产业园的开发、建设与管理业务，非本集团主营业务。因本集团业务调整，2020 年 8 月 31 日，本集团与青岛海尔生态投资有限公司、青岛新智盛信息咨询有限公司于 2020 年 8 月 31 日签订股权转让协议，以人民币 34,737,700.00 元及人民币 2,171,100.00 元的对价分别出售其所持有山东海叹号家居产业园有限公司 48.00% 及 3.00% 的股权。本次交易已经上海东洲资产评估有限公司出具评估报告（评估号：东洲评报字【2020】第 1066 号）山东海叹号 100% 股权估值为人民币 72,370,327.08 元。

青岛海尔洗衣机是一家于 2004 年 1 月 2 日成立的有限责任公司，公司注册资本为人民币 238,610,000.00 元，本集团持有其 0.07% 的股权。2019 年 1 月，本集团与关联方青岛海尔智慧家用电器公司签订股权转让协议，以对价人民币 903,284.00 元向其转让本集团持有青岛海尔洗衣机 0.07% 的股权。上述变更完成后，本集团不再持有青岛海尔洗衣机的股权。

北京海尔物流有限公司是一家于 2002 年 5 月 23 日成立的有限责任公司，公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元，本集团持有 100.00% 的股权。2021 年 12 月 24 日，本集团与关联方北京海永智企业管理有限公司签订股权转让协议，以对价人民币 103,291,589.27 元向其转让本集团持有北京海尔物流有限公司 100.00% 的股权。交割日为 2021 年 12 月 29 日，交割日后本集团不再持有北京海尔物流有限公司的股权。本次交易已经由北京天圆开资产评估有限公司出具评估报告。

e. 关联方赔偿款

2021 年由于本集团仓储货物发生意外损失，本集团新增对重庆海尔家电销售有限公司货损赔偿人民币 10,030,000.00 元，对浙江菜鸟供应链管理集团有限公司人民币 5,190,907.00 元，对青岛海尔空调器有限总公司人民币 17,150,000.00 元，对青岛海尔空调电子有限公司人民币 1,571,137.83 元，上述损失合计人民币 33,942,044.83 元，其中人民币 30,373,114.87 元已确认由保险公司进行偿付。

f. 其他关联交易

2018 年 4 月，本集团与关联方中国国际金融股份有限公司（简称“中金公司”）签署《青岛日日顺物流有限公司与中国国际金融股份有限公司委托协议》，委托中金公司作为本集团重组改制的财务顾问，并于协议签署之日满 12 个月后支付给中金公司人民币 500,000.00 元（含增值税）。

2020 年 11 月，本集团与关联方中金公司签署《日日顺供应链科技股份有限公司（作为辅导对象）与中国国际金融股份有限公司、招商证券股份有限公司（作为辅导机构）关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票与上市之辅导协议》，委托中金公司承担本次发行上市的辅导工作，并于辅导备案完成时支付给中金公司人民币 150,000 元（不含增值税），于辅导验收时应支付给中金公司人民币 100,000 元（不含增值税）。

2021 年 4 月 28 日，本集团与关联方中金公司签署《日日顺供应链科技股份有限公司（作为发行人）与中国国际金融股份有限公司、招商证券股份有限公司（作为联席保荐机构）关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市之保荐协议》，聘请中金公司作为上市的保荐机构，于证交所上市委员会审议通过公告之日起 10 个工作日应支付中金公司人民币 1,000,000.00 元；于支付承销费时支付中金公司人民币 1,000,000.00 元。

日日顺供应链科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021 年度、2020 年度及 2019 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
最终控制方控制或重大影响的公司	1,207,010,500.62	4,693,086.94	1,122,800,327.13	4,632,952.24	1,167,639,633.05	4,369,605.43
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	638,655,162.62	2,391,372.03	581,619,622.47	2,097,458.48	576,841,389.53	206,416.05
关联自然人直接、间接控制或担任董事高管的公司	<u>2,755.21</u>	<u>9.97</u>	<u>7,329.07</u>	<u>2,019.33</u>	<u>4,097,406.15</u>	<u>19,381.52</u>
	<u>1,845,668,418.45</u>	<u>7,084,468.94</u>	<u>1,704,427,278.67</u>	<u>6,732,430.05</u>	<u>1,748,578,428.73</u>	<u>4,595,403.00</u>
其他应收款						
最终控制方控制或重大影响的公司	3,631,140.15	17,032.87	578,574.63	-	133,476.59	-
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	432,039.00	22,300.18	823,152.83	-	615,398.02	174.76
关联自然人直接、间接控制或担任董事高管的公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,147.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,063,179.15</u>	<u>39,333.04</u>	<u>1,408,875.24</u>	<u>-</u>	<u>748,874.61</u>	<u>174.76</u>
应收票据						
最终控制方控制或重大影响的公司			<u>2,456,755.39</u>	<u>4,614,355.34</u>	<u>1,483,956.06</u>	
预付款项						
最终控制方控制或重大影响的公司			777,285.53	902,634.14	724,394.23	
对本公司施加重大影响的投资方之子公司			13,085.80	24,162.16	42,937.13	
关联自然人直接、间接控制或担任董事、高管的公司			-	-	7,791.50	
联营企业			-	-	471.70	
重要子公司持股 10%以上股东			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.32</u>	
			<u>790,371.33</u>	<u>926,796.30</u>	<u>775,605.88</u>	

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<u>应付账款</u>			
最终控制方控制或重大影响的公司	30,903,699.88	17,573,408.50	16,094,144.53
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	<u>612,777.49</u>	<u>3,588,054.28</u>	<u>4,218,208.91</u>
	<u>31,516,477.37</u>	<u>21,161,462.78</u>	<u>20,312,353.44</u>
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>其他应付款</u>			
最终控制方控制或重大影响的公司	49,987,563.91	68,762,998.12	121,752,997.75
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	800,000.00	297,437.50	100,000.00
关联自然人直接、间接控制或担任董事高管的公司	2,959.58	2,959.58	2,928.00
重要子公司持股 10%以上股东	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,696,201.68</u>
	<u>50,790,523.49</u>	<u>69,063,395.20</u>	<u>134,552,127.43</u>
	2021年12月31日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<u>其他流动负债</u>			
最终控制方控制或重大影响的公司	<u>53,204,196.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>预收款项/合同负债</u>			
最终控制方控制或重大影响的公司	1,526,087.87	17,980,678.86	26,262,448.17
对本公司施加重大影响的投资方之子公司	<u>-</u>	<u>49,424.06</u>	<u>-</u>
	<u>1,526,087.87</u>	<u>18,030,102.92</u>	<u>26,262,448.17</u>
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>应付股利</u>			
重要子公司持股 10%以上股东	<u>-</u>	<u>5,468,663.04</u>	<u>-</u>

2021年度、2020年度及2019年度向重要子公司持股10%以上股东分配股利金额分别为人民币5,468,663.04元、5,597,100.00元和人民币6,081,300.00元。

除其他流动负债外，应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押，贸易应收及应付款项按合同约定还款期还款，其他应收及应付款项无固定还款期限。其他流动负债为关联方借款，期限为2021年12月29日至2022年12月28日，利率为3M Libor+3%。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 存放关联方的货币资金

本集团通过海尔集团财务有限责任公司和快捷通支付服务有限公司（以下简称“快捷通”）进行部分员工工资发放及开展部分业务结算。各年末在海尔集团财务有限责任公司和快捷通账户存款余额如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
海尔集团财务有限责任公司	-	-	26,601,754.41
快捷通支付服务有限公司	<u>1,531,578.77</u>	<u>15,056,446.73</u>	<u>42,519,949.23</u>
	<u>1,531,578.77</u>	<u>15,056,446.73</u>	<u>69,121,703.64</u>

a. 通过海尔集团财务公司工资发放业务

2021年度、2020年度及2019年度，本集团通过海尔集团财务公司发放工资的员工人数的情况如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
通过海尔集团财务公司发放工资的员工人数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48</u>

2021年度、2020年度及2019年度，本集团通过海尔集团财务公司发放的工资总额的情况如下：

	2021年	2020年	2019年
通过海尔集团财务公司发放的工资总额	<u>-</u>	<u>1,761,429.55</u>	<u>1,912,859.51</u>

在工资发放前5天内，本集团根据在海尔集团财务公司的账户余额情况，结合本次需要发放的工资数额，决定是否存入款项及存入的金额。整体来看，从本集团存入工资款到海尔集团财务公司最终完成发放间隔较短，一般不超过1天。2020年3月，本集团员工工资停止通过以上方式发放。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 存放关联方的货币资金（续）

b. 与海尔集团财务公司的利息收入及费用情况

2021年度、2020年度及2019年度，本集团从海尔集团财务公司取得的利息情况如下：

	2021年		2020年	
	利息收入	执行利率	利息收入	执行利率
合计	-	-	4,052,060.54	0.300%-1.350%
	2019年			
	利息收入	执行利率		
合计			7,222,533.91	0.300%-1.485%

2021年度、2020年度及2019年度，本集团向海尔集团财务公司支付的手续费情况如下：

	2021年	2020年	2019年
手续费金额	-	257,912.11	689,522.17

c. 接收海尔集团财务公司承兑的应收票据情况

2021年度、2020年度及2019年度，本集团存在接收客户提供的由海尔集团财务公司承兑的汇票的情形，上述承兑汇票通常到期承兑或背书转让给供应商。2021年末、2020年末和2019年末，本集团账面由海尔集团财务公司承兑的应收票据余额分别为2,456,755.39元、4,614,355.34元及1,483,956.06元。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 存放关联方的货币资金（续）

d. 通过快捷通发放工资业务

2021年度、2020年度及2019年度，本集团通过快捷通发放工资的员工人数的情况如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
通过快捷通发放工资的员工人数	-	4	1,037

2021年度、2020年度及2019年度，本集团通过快捷通发放的工资总额的情况如下：

	2021年	2020年	2019年
通过快捷通发放的工资总额	309,844.19	38,933,442.04	112,553,079.77

在工资发放前5天内，本集团根据在快捷通的账户余额情况，结合本次需要发放的工资数额，决定是否存入款项及存入的金额。整体来看，从本集团存入工资款到快捷通最终完成发放间隔较短，一般不超过1天。

本集团因通过快捷通发放工资而支付的手续费情况如下：

	2021年	2020年	2019年
手续费金额	19.20	4,580.55	3,889.32

除上述因发放工资而支付的手续费外，于2021年、2020年和2019年，本集团因开展业务结算而支付的手续费金额为人民币684,355.04元、人民币366,441.51元和人民币151,350.12元，并包含在财务报表附注十、4（2）中金融手续服务费披露。

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 比照关联交易披露

2021年度、2020年度及2019年度，本集团向员工或离职员工持股或担任关键人员的企业进行采购服务的主要交易情况如下：

涉及的供应商数量	涉及的员工及前员工 数量	2021年采购金额	2020年采购金额	2019年采购金额
39	35	<u>543,676,487.05</u>	<u>363,478,677.83</u>	<u>330,099,556.48</u>

上述本集团向员工或前员工持股或担任关键人员的企业进行采购的服务以仓储服务为主，2021年、2020年和2019年，仓储服务的交易金额分别为人民币455,199,930.20元、人民币333,182,629.93元及人民币293,129,069.86元。

上述交易系本集团与交易对方在公平合理的基础上通过市场化方式形成的，交易价格参照市场价格并通过公平协商确定。

2021年度、2020年度及2019年度，本集团存在向员工或离职员工持股或担任关键人员的企业提供服务的情况，如下表所示：

涉及的客户数量	涉及的员工及前员工 数量	2021年金额	2020年金额	2019年金额
23	26	<u>52,725,947.14</u>	<u>64,623,811.07</u>	<u>49,118,857.99</u>

上述交易系本集团与交易对方在公平合理的基础上通过市场化方式形成的，交易价格参照市场价格并通过公平协商确定。

盛丰物流原为本集团控制的企业，2018年11月30日，本集团处置原持有对盛丰物流58.5%的股权。股权转让后，本集团2021年、2020年和2019年与盛丰物流及其子公司存在交易，因此比照关联交易披露。本集团2021年、2020年和2019年与盛丰物流发生的采购交易金额分别为人民币22,688,530.72元、人民币17,518,522.26元和人民币12,939,929.61元。交易价格参照市场价格并通过招投标及公平协商确定。

2020年7月，科捷智能科技股份有限公司（“科捷智能”）因本公司董事王正刚担任科捷智能的董事而成为本集团的关联企业。2020年7月前，本集团与科捷智能存在交易，基于谨慎性原则，上述交易比照关联交易进行披露。2021年、2020年和2019年，本集团向科捷智能采购仓库设备的金额分别为人民币0.00元、人民币16,786,043.83元和人民币66,545,485.95元。2021年，本集团向科捷智能采购固定资产修理费人民币973,380.57元。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，其他应付款中应付科捷智能的款项分别为人民币10,135,516.22元、人民币10,698,953.58元和人民币31,206,416.76元，其他非流动资产中预付科捷智能的款项分别为人民币0元、人民币0元和人民币2,389,380.53元。上述交易的价格均是参照市场价格并通过招投标确定。

十一、 股份支付

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
授予的各项权益工具总额	1,365,664.08	3,414,160.20	13,452,425.86
年末发行在外的股份期权行权价格	47.68	47.68	47.68
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限（年）	1.00	2.00	3.00

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以股份支付换取的服务总额	5,251,459.68	11,295,564.27	6,990,467.11

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,044,399.76	29,792,940.08	18,497,375.81
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,251,459.68	11,295,564.27	6,990,467.11

股份支付情况：

2017 年 2 月，本公司召开董事会，审议通过了股权激励计划，根据董事会决议及股权激励计划，本公司通过五个持股平台执行股权激励计划，拟以 1.2315%（791,041 份）为限额的本公司股权用于核心人才长期激励。授予的价格以截至 2016 年 9 月 30 日的每股净资产为基础确定，激励对象为公司董事、高级管理人员、其他重要员工和对公司上市做出特殊贡献的人员。

2017 年 2 月、2018 年 1 月、2019 年 11 月、2020 年 6 月以及 2021 年 3 月，本公司根据上述股权激励计划向激励对象进行了授予，并根据考核的情况对激励对象及相应的激励份额进行了调整。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二叉树/收益法模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计并在等待期内进行摊销。2021 年授予的股份期权的公允价值为人民币 1,365,664.08 元，2020 年授予的股份期权的公允价值为人民币 3,414,160.20 元，2019 年授予的股份期权的公允价值为人民币 13,452,425.86 元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备			
资本承诺	772,169,530.57	490,407,402.11	802,129,896.72
投资承诺（注）	58,000,000.00	-	-
	<u>830,169,530.57</u>	<u>490,407,402.11</u>	<u>802,129,896.72</u>

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团认缴山港陆海国际物流（济南）有限公司（“山港陆海”）29%的注册资本，金额为人民币 58,000,000.00 元。根据山港陆海公司章程，本集团需在山港陆海成立后一个月内实缴其认缴注册资本的 50%，即人民币 29,000,000.00 元；剩余 50%的认缴注册资本根据山港陆海建设进度决定出资时间，但不晚于 2025 年 12 月 31 日。

2. 或有事项

于 2021 年 9 月，本公司之子公司智运天下（上海）科技有限公司（原名：上海飞升国际物流有限公司）（“飞升物流”）、智运天下供应链管理（上海）有限公司（以下简称“智运天下”）、青岛飞升供应链管理有限公司（以下简称“青岛飞升”）和青岛日日顺智慧物联有限公司（以下简称“智慧物联”）分别接到上海、青岛两地税务稽查局下发的税务检查通知书，通知要求对上述主体涉税情况进行检查。2021 年 10 月 28 日，国家税务总局青岛市税务局第一稽查局向青岛飞升出具“青税稽一处[2021]1256 号”《税务处理决定书》，根据《关于纳税人善意取得虚开的增值税专用发票处理问题的通知》（国税发[2000]187 号）等相关规定，青岛飞升从供应商处善意取得的部分发票需做进项税额转出，被要求补缴增值税及相关附加税款合计人民币 1,688,823.58 元，以上税款不加征滞纳金。2021 年 11 月 30 日，国家税务总局青岛市税务局第三稽查局向智慧物联出具“青税稽三处[2021]963 号”《税务处理决定书》，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第九条、《关于纳税人善意取得虚开的增值税专用发票处理问题的通知》（国税发[2000]187 号）的规定，智慧物联应转出增值税进项税额人民币 393,256.59 元，全部调减增值税留抵税额。国家税务总局青岛市税务局稽查局分别于 2021 年 10 月 29 日、2021 年 12 月 23 日出具《关于“青税稽一处[2021]1256 号税务处理决定书”的情况说明》和《关于“青税稽三处[2021]963 号税务处理决定书”的情况说明》，确认上述税务处理决定书不属于行政处罚事项，相关行为不属于重大税务违法违规行为。截至本财务报表批准报出日，飞升物流和智运天下仍在接受税务主管机关调查。鉴于飞升物流和智运天下两家公司本次接受税务检查的原因与所涉及的供应商与青岛飞升和智慧物联相同，该两家公司存在因该税务检查事项被税务主管机关要求补缴税款的风险。于 2021 年 12 月 31 日，本集团根据案件的最新进展，对飞升物流和智运天下所涉上述事项可能产生的补税金额进行合理预计，计提预计负债人民币 15,655,262.51 元并于其他流动负债科目核算。

十三、资产负债表日后事项

本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团主要从事供应链管理及相关服务，仅有一个业务单元，本集团的全部业务构成一个报告分部。

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
营业收入	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>	<u>10,346,435,755.04</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	16,941,132,933.37	13,930,834,580.87	10,318,517,217.27
其他地区	<u>221,627,442.55</u>	<u>105,391,843.74</u>	<u>27,918,537.77</u>
	<u>17,162,760,375.92</u>	<u>14,036,226,424.61</u>	<u>10,346,435,755.04</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	<u>5,866,947,407.74</u>	<u>4,593,087,991.13</u>	<u>4,138,807,272.03</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于 2021 年度、2020 年度以及 2019 年度，营业收入分别为人民币 5,251,996,060.44 元、人民币 4,650,456,802.75 元、人民币 4,348,671,124.36 元来自于海尔集团公司及其附属公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。于 2021 年度、2020 年度以及 2019 年度营业收入分别为人民币 2,574,459,725.02 元、人民币 2,217,564,650.13 元、人民币 2,113,119,658.59 元来自于阿里巴巴集团及其附属公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

(1) 作为承租人

作为承租人（仅适用于2021年）

2021年

租赁负债利息费用	37,450,455.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,210,412,539.19
未纳入租赁负债计量的租赁付款额	559,227,051.40
与租赁相关的总现金流出	<u>1,654,935,665.28</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和工具、家具及装置，其中，房屋及建筑物的租赁期通常为1-10年，机器设备的租赁期通常为1-3年，运输工具的租赁期通常为1-5年，工具、家具及装置的租赁期通常为12个月或以内及/或个别的价值较低。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产转租。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、28。

融资租赁（仅适用于2020年度及2019年度）

于2020年12月31日及2019年12月31日，未确认融资费用的余额分别为人民币54,444.40元及人民币147,939.24元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	721,932.64	721,932.64
1年至2年（含2年）	82,037.80	721,932.64
2年至3年（含3年）	-	82,037.80
	<u>803,970.44</u>	<u>1,525,903.08</u>

重大经营租赁（仅适用于2020年度及2019年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	904,704,192.98	601,347,347.22
1年至2年（含2年）	232,528,646.06	256,096,157.40
2年至5年（含5年）	134,576,653.38	194,202,778.76
5年以上	<u>22,838,809.71</u>	<u>44,827,630.04</u>
	<u>1,294,648,302.13</u>	<u>1,096,473,913.42</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	1,126,413,217.31	1,309,044,900.22	1,109,236,286.42
1年至2年	1,203,699.67	997,335.93	982,007.44
2年至3年	7,650.56	979,445.50	-
3年以上	976,445.50	-	1,028,872.52
	<u>1,128,601,013.04</u>	<u>1,311,021,681.65</u>	<u>1,111,247,166.38</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,687,897.99</u>	<u>5,597,988.60</u>	<u>3,944,495.47</u>
	<u>1,123,913,115.05</u>	<u>1,305,423,693.05</u>	<u>1,107,302,670.91</u>

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额
按组合计提坏账准备	1,128,601,013.04	100.00	4,687,897.99	0.42	1,123,913,115.05
其中：组合1	945,454,830.37	83.77	3,873,885.62	0.41	941,580,944.75
组合2	140,885,039.36	12.48	814,012.37	0.58	140,071,026.99
组合3	42,261,143.31	3.75	-	-	42,261,143.31
	1,128,601,013.04	100.00	4,687,897.99		1,123,913,115.05

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备	1,028,872.52	0.08	1,028,872.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,309,992,809.13	99.92	4,569,116.08	0.35	1,305,423,693.05
其中：组合1	882,462,052.78	67.31	4,378,789.96	0.50	878,083,262.82
组合2	351,036,740.92	26.78	190,326.12	0.05	350,846,414.80
组合3	76,494,015.43	5.83	-	-	76,494,015.43
	<u>1,311,021,681.65</u>	<u>100.00</u>	<u>5,597,988.60</u>		<u>1,305,423,693.05</u>
	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备	1,028,872.52	0.09	1,028,872.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,110,218,293.86	99.91	2,915,622.95	0.26	1,107,302,670.91
其中：组合1	767,642,268.11	69.09	2,796,236.03	0.36	764,846,032.08
组合2	201,839,198.87	18.16	119,386.92	0.06	201,719,811.95
组合3	140,736,826.88	12.66	-	-	140,736,826.88
	<u>1,111,247,166.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,944,495.47</u>		<u>1,107,302,670.91</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无单独计提坏账准备的应收款项。

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
北京好运路路通网络有限公司	<u>1,028,872.52</u>	<u>1,028,872.52</u>	100.00%	预计无法收回

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
北京好运路路通网络有限公司	<u>1,028,872.52</u>	<u>1,028,872.52</u>	100.00%	预计无法收回

2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：按账龄组合计提：

		2021年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	937,020,887.15	0.36	3,334,906.35
3至6个月	7,386,135.85	2.61	192,908.18
6至12个月	266,653.49	12.25	32,651.97
1年至2年	773,503.32	39.73	307,303.37
2年至3年	<u>7,650.56</u>	<u>79.94</u>	<u>6,115.75</u>
	<u>945,454,830.37</u>		<u>3,873,885.62</u>
		2020年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	873,330,078.37	0.36	3,167,776.76
3至6个月	3,556,720.37	2.61	92,927.28
6至12个月	4,577,918.13	12.25	560,614.47
1年至2年	<u>997,335.91</u>	<u>55.90</u>	<u>557,471.45</u>
	<u>882,462,052.78</u>		<u>4,378,789.96</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2021年度、2020年度及2019年度，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

组合1：按账龄组合计提（续）：

		2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	766,376,661.11	0.36	2,737,326.77
3至6个月	996,617.76	2.61	25,983.60
6至12个月	268,989.24	12.24	32,925.66
	<u>767,642,268.11</u>		<u>2,796,236.03</u>

组合2：按投保组合计提

		2021年	
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备 金额
3个月以内	134,185,357.82	0.04	48,543.02
3至6个月	602,517.03	0.78	4,720.89
6至12个月	5,666,968.16	10.41	589,836.73
1年至2年	430,196.35	39.73	170,911.73
	<u>140,885,039.36</u>		<u>814,012.37</u>

		2020年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	349,314,756.00	0.04	126,862.05
3至6个月	1,167,639.88	0.78	9,153.74
6至12个月	554,345.04	9.80	54,310.33
	<u>351,036,740.92</u>		<u>190,326.12</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2021年度、2020年度及2019年度，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

组合2：按投保组合计提（续）

		2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
3个月以内	195,650,261.97	0.04	69,881.87
3至6个月	6,183,942.35	0.78	48,367.91
6至12个月	2,432.61	9.79	238.21
1年至2年	2,561.94	35.09	898.93
	<u>201,839,198.87</u>		<u>119,386.92</u>

组合3：对公司集团子公司应收账款不计提坏账准备。

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策 变更	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2021 年	<u>5,597,988.60</u>	<u>-</u>	<u>4,641,451.18</u>	<u>(4,522,669.27)</u>	<u>(1,028,872.52)</u>	<u>4,687,897.99</u>
2020 年	<u>3,944,495.47</u>	<u>-</u>	<u>2,941,097.27</u>	<u>-</u>	<u>(1,287,604.14)</u>	<u>5,597,988.60</u>
2019 年	<u>4,538,815.88</u>	<u>269,391.74</u>	<u>1,789,825.74</u>	<u>(2,653,537.89)</u>	<u>-</u>	<u>3,944,495.47</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，位列前五名的应收账款（注）年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛海尔特种电冰箱有限公司	92,444,777.88	8.19	334,428.67
合肥海尔电冰箱有限公司	75,028,411.20	6.65	271,423.14
青岛海尔电冰箱有限公司	47,855,565.81	4.24	173,122.52
海尔海外电器产业有限公司	42,658,827.48	3.78	154,322.78
上海路饕供应链管理有限公司	41,248,473.18	3.65	-
	<u>299,236,055.55</u>	<u>26.51</u>	<u>933,297.11</u>

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款（注）年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宁夏伊品贸易有限公司	81,897,588.41	6.25	29,743.07
合肥海尔电冰箱有限公司	80,493,751.00	6.14	291,970.06
上海路饕供应链管理有限公司	75,508,988.94	5.76	-
港中旅华贸国际物流股份有限公司	60,463,702.14	4.61	21,958.84
青岛海尔特种电冰箱有限公司	43,839,933.85	3.34	159,017.91
	<u>342,203,964.34</u>	<u>26.10</u>	<u>502,689.88</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款（注）年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛海尔电器销售服务有限公司	121,903,133.56	10.97	435,410.84
海尔智家股份有限公司	112,343,691.27	10.11	401,266.64
上海路饕供应链管理有限公司	84,373,901.90	7.59	-
佛山市顺德海尔电器有限公司	69,087,168.91	6.22	246,763.98
青岛日日顺供应链有限公司	55,383,479.48	4.98	-
	<u>443,091,375.12</u>	<u>39.87</u>	<u>1,083,441.46</u>

注：上述应收账款前五大按照对方单位法人口径披露。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	12,395,700.00	12,395,700.00	-
其他应收款	<u>159,157,670.79</u>	<u>216,571,026.59</u>	<u>196,851,667.79</u>
	<u>171,553,370.79</u>	<u>228,966,726.59</u>	<u>196,851,667.79</u>

应收股利

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
上海贝业新兄弟供应链管理 有限公司	8,395,700.00	8,395,700.00	-
深圳市富润德供应链管理有限公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	-
	<u>12,395,700.00</u>	<u>12,395,700.00</u>	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	38,854,537.31	58,227,841.34	40,840,831.58
1 年至 2 年	18,153,890.34	34,343,112.45	45,930,739.36
2 年至 3 年	5,270,546.92	14,325,269.30	29,733,374.72
3 年以上	<u>96,889,527.54</u>	<u>111,274,739.33</u>	<u>83,200,901.71</u>
	159,168,502.11	218,170,962.42	199,705,847.37
减：其他应收款坏账准备	<u>10,831.32</u>	<u>1,599,935.83</u>	<u>2,854,179.58</u>
	<u>159,157,670.79</u>	<u>216,571,026.59</u>	<u>196,851,667.79</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收本公司之子公司款项	130,318,716.73	182,074,426.68	132,359,477.85
押金及保证金	26,779,482.78	34,192,001.12	63,480,387.58
应收股权转让款	1.00	1,566,575.44	2,854,179.58
其他	2,070,301.60	337,959.18	1,011,802.36
	<u>159,168,502.11</u>	<u>218,170,962.42</u>	<u>199,705,847.37</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,831.32</u>	<u>1,599,935.83</u>	<u>2,854,179.58</u>
	<u>159,157,670.79</u>	<u>216,571,026.59</u>	<u>196,851,667.79</u>

2021年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	1,599,935.83	1,599,935.83
本年计提	10,831.32	-	10,831.32
本年转回	-	(1,599,935.83)	(1,599,935.83)
年末余额	<u>10,831.32</u>	<u>-</u>	<u>10,831.32</u>

2020年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)
年初余额	2,854,179.58
本年转回	(1,254,243.75)
年末余额	<u>1,599,935.83</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

		第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)
年初余额		-
本年计提		2,854,179.58
年末余额		2,854,179.58

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021 年	1,599,935.83	10,831.32	(1,599,935.83)	10,831.32
2020 年	2,854,179.58	-	(1,254,243.75)	1,599,935.83
2019 年	-	2,854,179.58	-	2,854,179.58

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东日日顺新星物流有限公司	67,863,344.12	42.64	关联方往来	3年以上 1年以内/	-
重庆海日物流有限公司	45,449,251.51	28.56	关联方往来	1至2年	-
长春海尔产业发展有限公司	14,757,553.10	9.27	关联方往来	3年以上 2至3年/	-
重庆南普仓储有限公司	3,584,811.16	2.25	押金及保证金	3年以上	-
云南名永仓储有限公司	2,664,497.90	1.67	押金及保证金	1至2年	-
	134,319,457.79	84.39			-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东日日顺新星物流有限公司	78,518,164.00	35.99	关联方往来	3年以上	-
重庆海日物流有限公司	46,879,587.14	21.49	关联方往来	1年以内	-
北京海尔物流有限公司	28,879,425.81	13.24	关联方往来	1年至2年	-
长春海尔产业发展有限公司	24,500,000.00	11.23	关联方往来	3年以上	-
重庆南普仓储有限公司	3,584,811.16	1.64	押金及保证金	2年至3年	-
	<u>182,361,988.11</u>	<u>83.59</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东日日顺新星物流有限公司	78,518,164.00	39.32	关联方往来	2年至3年/ 3年以上	-
西安渭北工业临潼现代工业 组团管理委员会	30,000,000.00	15.02	押金及保证金	1年至2年	-
北京海尔物流有限公司	28,879,425.81	14.46	关联方往来	1年以内	-
长春海尔产业发展有限公司	24,500,000.00	12.27	关联方往来	2年至3年	-
重庆南普仓储有限公司	3,584,811.16	1.80	押金及保证金	1年至2年	-
	<u>165,482,400.97</u>	<u>82.87</u>			<u>-</u>

注：上述其他应收款前五大按照对方单位法人口径披露。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
成本法			
子公司			
西安日日顺智慧供应链有限公司	369,000,000.00	159,000,000.00	2,000,000.00
南京日日顺物流有限公司	314,808,120.00	283,808,120.00	254,288,120.00
上海路骋供应链管理有限公司	283,300,000.00	283,300,000.00	233,300,000.00
青岛日日顺武汉物流有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00	259,750,000.00
哈尔滨日日顺物流有限公司	249,841,180.39	249,841,180.39	234,341,180.39
广东日日顺供应链有限公司	214,721,606.56	214,721,606.56	214,721,606.56
胶州日日顺物流有限公司	194,843,210.00	194,843,210.00	184,243,210.00
长春海尔产业发展有限公司	191,140,000.00	191,140,000.00	190,640,000.00
郑州日日顺物流有限公司	182,374,983.00	182,374,983.00	182,374,983.00
无锡日日顺供应链有限公司	176,350,000.00	176,350,000.00	175,850,000.00
宁波日日顺物流有限公司	151,300,000.00	151,300,000.00	146,800,000.00
青岛日日顺智慧供应链科技有限公司	150,000,000.00	-	-
山东日日顺新星物流有限公司	148,521,210.51	107,521,210.51	84,621,210.51
深圳市富润德供应链管理有限公司	144,956,123.30	144,956,123.30	144,956,123.30
南昌日日顺供应链有限公司	140,919,240.32	140,919,240.32	140,919,240.32
哈尔滨日日顺供应链管理有限公司	134,000,235.42	107,000,235.42	45,530,235.42
银川日日顺物流有限公司	129,465,241.00	129,465,241.00	123,465,241.00
沈阳日日顺供应链有限公司	116,270,000.00	106,870,000.00	66,170,000.00
徐州日日顺物流有限公司	114,300,000.00	98,300,000.00	69,000,000.00
淮安日日顺物流有限公司	109,648,988.28	99,148,988.28	96,648,988.28
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司	108,400,000.00	108,400,000.00	108,400,000.00
锦州日日顺供应链有限公司	100,000,000.00	97,760,000.00	95,680,000.00
贵阳日日顺物流有限公司	95,890,000.00	92,890,000.00	91,890,000.00
襄阳日日顺物流有限公司	91,387,585.00	88,887,585.00	78,827,585.00
青岛日日顺智慧物联有限公司	68,531,000.00	56,700,000.00	56,700,000.00
洛阳日日顺物流有限公司	66,432,575.00	66,432,575.00	66,432,575.00
智运天下（上海）科技有限公司	52,960,955.81	52,960,955.81	52,960,955.81
（原名：上海飞升国际物流有限公司）			

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
成本法			
子公司			
邯郸日日顺供应链有限公司	39,930,000.00	-	-
合肥日日顺物流有限公司	31,267,165.07	31,267,165.07	31,267,165.07
香港日日顺供应链管理有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-
甘肃日日顺供应链有限公司	17,000,000.00	-	-
上海日日顺供应链管理有限公司	16,000,000.00	-	-
青岛日日顺供应链有限公司	10,000,000.00	9,344,606.95	9,344,606.95
青岛日日顺家居服务有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
重庆海日物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛日日顺电子科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-
青岛桔橙管理咨询有限公司	2,601,000.00	2,601,000.00	2,601,000.00
青岛日日顺汇鑫投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-
新疆日日顺供应链有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00
齐河县日日顺物流有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
北京海尔物流有限公司	-	1,655,393.05	1,655,393.05
山东海叹号家居产业园有限公司	-	-	29,263,041.18
上海广德物流有限公司	-	-	28,049,392.06
	<u>4,526,780,419.66</u>	<u>3,939,379,419.66</u>	<u>3,517,311,852.90</u>

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>4,093,752,585.23</u>	<u>3,606,298,873.31</u>	<u>4,227,592,682.42</u>	<u>3,789,884,793.43</u>
			2019年	
			收入	成本
主营业务			<u>4,007,861,464.97</u>	<u>3,507,706,391.19</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年	2019年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>4,093,752,585.23</u>	<u>4,227,592,682.42</u>	<u>4,007,861,464.97</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	4,007,785,264.74	4,175,825,852.93
其他地区	85,967,320.49	51,766,829.49
	<u>4,093,752,585.23</u>	<u>4,227,592,682.42</u>
	2021年	2020年
主要产品服务类型		
供应链管理服务	3,611,911,549.68	3,890,170,892.80
基础物流服务	412,011,565.77	286,319,849.96
生态创新服务	69,829,469.78	51,101,939.66
	<u>4,093,752,585.23</u>	<u>4,227,592,682.42</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
运输相关服务	3,299,756,366.51	3,555,585,977.33
仓储装卸服务	187,896,704.78	196,613,119.66
增值产品或服务	70,427,341.94	51,780,211.25
在某一时段确认收入		
仓储服务	535,672,172.00	423,613,374.18
	<u>4,093,752,585.23</u>	<u>4,227,592,682.42</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
合同负债	<u>30,080,456.70</u>	<u>11,588,872.44</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	30,806,689.70	41,421,334.72	66,582,307.41
对子公司委托贷款收益	6,786,318.45	-	-
子公司股利收益	228,486.51	13,792,134.60	8,754,785.54
处置长期股权投资产生的收益	102,291,590.27	1,208,800.00	76,523.44
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	(182,355.85)
	<u>140,113,084.93</u>	<u>56,422,269.32</u>	<u>75,231,260.54</u>

1. 非经常性损益明细表

	2021 年	2020 年	2019 年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95,238,921.58 (	1,317,782.41)	1,632,260.31
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	105,151,382.36	81,466,674.35	86,916,244.81
理财产品取得的收益	30,775,329.77	42,608,479.32	67,946,551.67
公允价值变动收益	(3,638,799.58)	8,443,173.52 (	4,546,720.19)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,479,934.38) (	21,730,223.28) (	8,664,735.30)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,661,582.37	-	-
减：所得税影响数	44,177,793.44	24,306,623.69	30,056,287.63
减：少数股东权益影响数（税后）	4,460,340.98	5,418,081.91	3,815,108.11
	176,070,347.70	79,745,615.90	109,412,205.56

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2021年	2020年	2019年
网络货运平台运营成本补贴	125,593,458.51	71,865,509.74	-

注：收益以正数填列，损失以负数填列。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.66	0.66

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.66	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.58	0.58

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	不适用	不适用



营业执照

统一社会信用代码

91110000051421390A



上市

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (8-1)

请至本所交易

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛毅宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

2022年 02月 11日



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：毛鞍宁
主任会计师：
办公场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000243

注册资本(出资额)：人民币壹亿元整

批准设立文号：财会函（2012）35号

批准设立日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：NO.000526

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一二年八月二十五

中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

搜索

返回主站

会计司

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007DQ0C	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020655463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000699649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101010590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878708R	31000012	2020-11-02	
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827250072	44010079	2020-11-02	
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA49UN3Y81	44010157	2020-11-02	
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02	
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100064343028U	35010001	2020-11-02	
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090094	11000154	2020-11-02	
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568003764U	31000006	2020-11-02	
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02	
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47170029	2020-11-02	
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02	
18	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02	
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856049923XD	11010130	2020-11-02	
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02	
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770327228R	47170034	2020-11-02	
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02	
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02	
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02	
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831565821	32000010	2020-11-02	
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02	

27	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089649376	11000374	2020-11-02	
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02	
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02	
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02	
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02	
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02	
33	尤尼泰振普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37GAB979	37020009	2020-11-02	
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02	
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000111	2020-11-02	
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089667600Q	11000162	2020-11-02	
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911201108588390414	12010011	2020-11-02	
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02	
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02	
40	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02	
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XP	11000168	2020-11-02	
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02	
43	中兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208288146K	11000167	2020-11-02	
44	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02	
45	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02	
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02	

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性负责,准确、完整负责,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bml1400001 京ICP备05028690号 京公网安备11010202000066号
技术支持: 财政部国库司网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年
年度检验合格

年 月 日
年 月 日

本复印件仅供日照供应链科技股份有限公司向中国正业会计师事务所有限公司使用



姓名 王坤
 Full name 王坤
 Sex 女
 出生日期 1983-08-07
 Date of birth 1983-08-07
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 370685198308070025
 Identity card No. 370685198308070025



证书编号: 11002430185
 No. of Certificate 11002430185
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 08 月 09 日
 Date of Issuance 2013 年 08 月 09 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师行业自律性组织
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants
 中国注册会计师协会
 The Chinese Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 12月 7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 12月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 12月 18日

本复印件仅供日照供应链科技股份有限公司中国证券投资基金业协会备案使用