

广东炬申物流股份有限公司
2018、2019、2020年度合并审计报告

天

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—108 页

审计报告

天健审〔2021〕7-26号

广东炬申物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东炬申物流股份有限公司（以下简称炬申股份）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了炬申股份2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及母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，我们独立于炬申股份，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，认为对2018年度、2019年度、2020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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）与财务报表附注五（二）1。

炬申股份的营业收入主要来自于运输服务和仓储综合服务。2018 年、2019 年、2020 年度炬申股份营业收入金额分别为人民币 442,588,286.05 元、796,761,286.75 元、975,879,483.48 元。

炬申股份按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量/实际提供仓储服务时间计算货物运输、仓储综合服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。由于营业收入是炬申股份关键业绩指标之一，可能存在炬申股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对营业收入及毛利率按业务实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（3）对于运输服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、运输委托协议、签收单、结算单、销售发票等支持性文件；对于仓储综合服务收入，抽查销售合同、货权转移通知书、出库单、入库单、结算单、销售发票等支持性文件与账面记录核对；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货确认

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)与财务报表附注五(一)6。

截至 2020 年 12 月 31 日,炬申股份存货账面价值 18,080,149.98 元,占 2020 年 12 月 31 日资产总额的 4.92%,截至 2019 年 12 月 31 日,炬申股份存货账面价值 40,339,992.04 元,占炬申股份 2019 年 12 月 31 日资产总额的 14.09%;截至 2018 年 12 月 31 日,炬申股份存货账面价值 27,207,184.30 元,占炬申股份 2018 年 12 月 31 日资产总额的 11.96%。

存货账面价值主要为未完成货物运输服务对应已发生的运输成本,将在货物运输服务完成并得到客户确认后结转至当期的营业成本。由于 2018 年、2019 年、2020 年期末存货账面价值金额重大,我们将存货确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与采购确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对营业成本中的各项成本实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(3) 对于外购成本,以抽样方式检查与外购成本确认相关的支持性文件,包括采购合同、采购发票、结算单等支持性文件;

(4) 对收入成本进行匹配性测试;

(5) 检查期后收入确认和营业成本结转,关注期末未完成服务是否在期后得到结转;

(6) 检查未完成服务发生时间,关注其是否存在长时间未结转的情况;

(7) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

炬申股份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，管理层负责评估炬申股份的持续经营能力，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。

炬申股份治理层（以下简称治理层）负责监督炬申股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对炬申股份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炬申股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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。

(六) 就炬申股份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 2018 年度、2019 年度、2020 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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



彭显

中国注册会计师：



黎键

二〇二一年三月一日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 广东恒通物流股份有限公司	科目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:	1	79,205,630.71	39,989,822.61	29,938,719.25	16,180,833.78	7,021,683.15	4,782,604.47
货币资金							
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							
衍生金融资产							
应收票据	2	12,030,948.40	12,030,948.40				18,361,912.59
应收账款	3	45,153,796.62	35,183,819.82	45,388,863.09	39,509,965.28	20,633,253.51	
应收款项融资							
预付款项	4	4,726,546.61	2,017,028.68	3,611,227.18	1,278,129.66	5,150,598.78	3,516,191.17
其他应收款	5	7,565,133.96	60,989,299.37	4,838,747.33	56,712,792.53	3,377,980.27	52,425,788.25
存货	6	18,080,149.98	15,922,616.48	40,339,992.04	31,745,867.97	27,207,184.30	26,607,925.18
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	8,135,133.35	5,701,892.73	3,320,663.77	2,197,401.90	4,073,445.13	2,730,957.55
流动资产合计		174,897,329.63	171,835,428.09	127,438,242.06	147,624,991.12	67,464,145.14	108,423,379.21
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	8	41,846,025.80	7,126,269.83	29,450,500.47	5,122,690.12	30,683,706.41	7,450,293.60
在建工程	9	12,505,969.41		7,886,714.47		3,788,174.65	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产							
开发支出	10	88,535,177.61		73,685,197.85		76,245,238.13	
商誉	11	184,192.30		184,192.30		184,192.30	
长期待摊费用	12	48,405,435.14		46,834,477.43		47,881,601.16	
递延所得税资产	13	734,720.80	489,393.67	729,705.93	586,185.81	1,097,383.91	432,498.81
其他非流动资产	14	230,700.00		54,060.00	54,060.00	79,300.00	
非流动资产合计		192,432,221.06	133,315,663.50	158,824,818.45	93,762,935.93	159,959,656.56	75,882,792.41
资产总计		367,329,550.69	305,151,091.59	286,263,060.51	241,387,927.05	227,423,801.70	184,306,171.65

法定代表人: 孔祥洋


主管会计工作的负责人: 孔祥洋


会计机构负责人: 孔祥洋


天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：广东物产物流股份有限公司	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		单位：人民币元
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	母公司
15 流动负债：							
短期借款	76,084,777.78	76,084,777.78	90,127,317.07	90,127,317.07	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债			620,196.87	620,196.87	2,130,059.00	2,130,059.00	2,130,059.00
应付票据	6,430,142.20	2,091,891.03	7,673,916.97	3,167,706.19	38,371,289.05	3,354,080.55	3,354,080.55
应付账款			3,908,220.02	2,857,167.42	681,305.88	475,452.69	475,452.69
预收款项		2,054.63					
合同负债	1,965,413.26		4,180,230.25	1,511,836.70	3,417,870.00	1,516,496.48	1,516,496.48
应付职工薪酬	4,550,460.49	1,800,890.59	5,917,029.41	4,464,352.92	4,457,067.94	3,536,786.53	3,536,786.53
应交税费	16,633,124.06	9,624,656.07	1,316,481.24	329,140.14	658,878.00	6,384,319.59	6,384,319.59
其他应付款	2,209,510.94	32,387,612.37					
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	240,326.67	240,326.67	1,442,660.00	1,442,660.00	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
其他流动负债							
流动负债合计	108,113,755.40	122,142,209.14	115,180,031.83	106,520,447.31	79,156,469.87	47,037,194.81	47,037,194.81
非流动负债：							
长期借款	5,767,840.00	5,767,840.00	8,415,516.67	8,415,516.67	9,840,000.00	9,840,000.00	9,840,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	802,926.79		555,907.34				
递延所得税负债							
其他非流动负债	6,570,766.79	5,767,840.00	8,971,424.01	8,415,516.67	9,840,000.00	9,840,000.00	9,840,000.00
非流动负债合计	114,084,522.19	127,910,049.14	124,157,475.84	114,935,963.98	88,996,469.87	56,877,194.81	56,877,194.81
负债合计	96,558,000.00	96,558,000.00	96,558,000.00	96,558,000.00	72,600,000.00	72,600,000.00	72,600,000.00
所有者权益（或股东权益）：							
股本							
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	5,160,014.44	4,520,985.22	5,160,014.44	4,520,985.22	25,118,014.44	24,478,985.22	24,478,985.22
减：库存股							
其他综合收益	1,377,937.65	1,094,358.50	1,101,401.54	995,967.74	880,684.51	837,830.59	837,830.59
专项储备	15,438,469.87	15,438,469.87	10,369,401.01	10,369,401.01	5,075,116.06	5,075,116.06	5,075,116.06
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	134,110,606.54	59,629,228.85	48,916,798.28	14,007,609.10	34,753,516.82	24,439,044.54	24,439,044.54
归属于母公司所有者权益合计	252,645,028.50	177,241,042.45	162,105,615.27	126,451,963.07	138,427,331.83	127,430,976.81	127,430,976.81
少数股东权益	367,329,350.69	303,151,091.59	286,293,091.11	241,387,927.05	227,423,801.70	184,308,171.65	184,308,171.65
所有者权益合计	620,000,000.00	480,392,134.04	448,400,000.00	367,839,890.12	365,851,133.53	311,739,148.46	311,739,148.46
负债和所有者权益总计	620,000,000.00	480,392,134.04	448,400,000.00	367,839,890.12	365,851,133.53	311,739,148.46	311,739,148.46

法定代表人：  张亮

主管会计工作的负责人：  张亮

会计机构负责人：  张亮

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

单位：人民币元

注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	975,979,483.48	758,976,900.39	795,761,286.75	685,047,236.10	795,458,266.05	400,014,536.95
1	829,162,323.49	677,819,037.32	665,107,580.39	611,832,779.19	376,953,770.14	355,439,536.93
2	2,896,317.61	1,563,488.74	2,072,733.23	1,360,345.48	1,400,722.32	885,250.34
3	9,316,932.82	4,631,314.88	7,370,939.18	4,569,142.28	4,270,760.99	2,910,425.28
4	12,731,651.98	7,123,215.38	16,460,935.59	10,435,690.35	8,221,264.87	4,298,489.38
5	1,099,106.46	179,622.61	588,249.25	136,792.42	605,442.94	363,207.46
6	5,059,108.84	5,871,677.07	4,247,623.56	4,229,597.43	1,207,645.64	1,255,253.18
	5,035,361.08	5,909,442.33	4,131,545.31	4,131,645.31	1,358,447.00	1,358,447.00
	113,726.22	85,791.86	193,693.61	199,739.66	151,555.12	131,498.22
7	8,181,291.09	7,455,569.77	4,471,080.66	3,981,255.04	3,639,376.20	3,639,376.20
				11,600,000.00		6,960,000.00
8	-236,944.43	178,591.94	-1,389,112.96	-1,138,425.55	-145,366.89	-400,114.65
9	213,064.09	-1,237,443.76	95,962.48	37,801.24	55,168.75	54,719.00
10	122,142,153.66	68,325,268.36	104,021,105.31	67,014,519.68	53,117,869.91	15,062,755.10
11	46,147.01	19,903.00	165,342.08	28,850.97	45,160.93	45,156.42
12	443,624.90	351,908.88	1,495,499.91	55,309.90	94,572.26	81,770.08
13	124,744,675.17	67,993,264.48	102,290,947.48	66,988,060.75	53,068,496.58	45,026,141.56
	34,181,798.65	17,302,575.86	24,733,391.07	14,045,211.24	13,897,263.40	9,405,880.45
	90,262,877.12	50,690,688.62	77,537,566.41	52,942,899.51	39,181,235.18	35,220,264.01
	90,262,877.12	50,690,688.62	77,537,566.41	52,942,899.51	39,181,235.18	35,220,264.01
	90,262,877.12	50,690,688.62	77,537,566.41	52,942,899.51	39,181,235.18	35,220,264.01
	0.93	0.93	0.89	0.89	0.42	0.42
	0.93	0.93	0.89	0.89	0.42	0.42

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	1,047,026,498.25	828,390,184.90	845,190,134.44	728,834,370.09	477,064,447.36	432,341,776.19
收到的税费返还	21,234.58					
收到其他与经营活动有关的现金	10,185,404.07	8,385,421.63	9,783,313.01	8,246,731.76	5,223,286.65	3,956,337.77
经营活动现金流入小计	1,057,233,336.90	836,775,606.53	854,973,447.45	737,081,101.85	482,287,734.01	436,298,113.96
购买商品、接受劳务支付的现金	838,728,882.61	714,923,737.23	701,931,804.57	661,491,079.75	411,669,433.28	410,473,395.12
支付给职工以及为职工支付的现金	33,991,964.58	12,801,713.81	27,138,868.24	10,134,827.25	17,736,999.21	6,824,983.24
支付的各项税费	37,296,844.75	22,559,150.83	35,244,843.81	22,526,216.60	20,803,660.01	14,280,309.90
支付其他与经营活动有关的现金	16,748,389.19	7,238,946.07	16,380,528.90	9,668,782.12	13,766,199.08	6,725,019.74
经营活动现金流出小计	926,765,781.12	757,523,547.94	780,696,047.52	703,820,905.72	466,876,291.61	438,303,708.00
经营活动产生的现金流量净额	130,467,555.78	79,252,058.59	71,277,399.93	33,260,196.13	15,411,442.40	-2,005,594.04
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	319,150.00	281,150.00	149,322.34	11,600,000.00	85,500.00	6,900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				74,100.00		75,500.00
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	319,150.00	10,686,750.00	149,322.34	12,377,200.85	85,500.00	11,314,076.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,114,102.57	22,641,122.79	48,437,652.39	24,051,360.85	67,896,932.67	18,289,576.62
投资支付的现金				182,958.38		3,661,638.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				20,000,000.00		30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	52,114,102.57	22,641,122.79	48,437,652.39	20,000,000.00	67,896,932.67	33,651,214.67
投资活动产生的现金流量净额	-51,794,952.57	-46,433,052.79	-48,288,330.05	-12,272,997.53	-67,811,432.67	-54,483,989.18
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	118,000,000.00	118,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	118,000,000.00	118,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,852,136.11	32,232,450.00	32,232,450.00		7,000,000.00	13,519,963.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,852,136.11	150,232,450.00	90,000,000.00	90,000,000.00	77,000,000.00	83,519,963.71
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	147,840,000.00	147,840,000.00	29,440,000.00	29,440,000.00	5,720,000.00	5,720,000.00
筹资活动现金流出小计	301,524,272.22	330,304,900.00	151,672,450.00	119,440,000.00	89,720,000.00	100,759,927.42
筹资活动产生的现金流量净额	-183,524,272.22	-212,304,900.00	-61,672,450.00	-29,440,000.00	-49,720,000.00	-60,759,927.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	10,148,331.03	19,464,166.80	61,316,719.88	70,947,204.59	12,879,010.13	12,762,600.54
加:期初现金及现金等价物余额	29,314,739.12	15,556,823.65	4,891,624.15	2,652,545.47	19,556,462.25	10,887,012.81
六、期末现金及现金等价物余额	39,463,070.15	35,020,990.45	11,208,344.03	7,305,090.06	32,435,472.38	23,649,613.35

法定代表人:

孔海洋

主管会计工作的负责人:

孔海洋

会计机构负责人:

孔海洋

合并所有者权益变动表



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			所有者权益合计	
	股本		其他综合收益		资本公积		盈余公积		未分配利润		其他权益工具	其他	合计		少数股东权益
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	其他	股本	其他综合收益	资本公积					
一、上年年末余额	96,526,000.00	3,105,412.54	18,295,481.41	15,295,481.41	48,316,799.28	192,105,415.27	72,400,000.00	25,115,514.41	605,884.51	5,878,118.06	18,552,516.42	18,552,516.42	18,552,516.42	186,427,218.43	
二、本年增减变动	96,526,000.00	3,105,412.54	18,295,481.41	15,295,481.41	48,316,799.28	192,105,415.27	72,400,000.00	25,115,514.41	605,884.51	5,878,118.06	18,552,516.42	18,552,516.42	18,552,516.42	186,427,218.43	
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 发行权益工具取得的其他权益工具															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 结转未分配利润															
5. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
三、本年年末余额	193,052,000.00	6,210,825.08	36,590,962.82	30,590,962.82	96,633,598.56	384,210,830.54	144,800,000.00	50,231,028.82	1,211,769.02	11,756,236.12	37,105,032.84	37,105,032.84	37,105,032.84	740,841,430.86	

公司负责人: 孔海

财务总监: 孔海

审计机构: 孔海

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

合并资产负债表 2019年度 单位：人民币元

	母公司所有者权益							少数股东权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	少数股东权益	其他综合收益	其他		
一、上年期末余额	68,000,000.00	2,009,589.56			1,533,099.56	28,331,307.71		4,208,424.88			94,187,066.35	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00	2,009,589.56			1,533,099.56	28,331,307.71		4,208,424.88			94,187,066.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,400,000.00	17,408,424.88			3,522,606.10	14,522,209.80		-4,208,424.88			44,049,282.48	
（一）综合收益总额						28,181,235.18					28,181,235.18	
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	24,208,424.88						-4,208,424.88			26,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00	24,000,000.00									30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		208,424.88						-4,208,424.88			-4,000,000.00	
（二）利润分配					3,522,606.10	-24,739,826.18					-21,217,220.08	
1. 提取盈余公积					3,522,606.10	-3,522,606.10						
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者持有股份的分配											-21,217,220.08	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,000,000.00	-6,000,000.00										
1. 资本公积转增股本	6,000,000.00	-6,000,000.00										
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	72,400,000.00	25,118,014.44			5,055,705.66	31,153,516.62		8.00			138,107,311.82	

法定代表人：  孔祥洋
 主管会计工作的负责人：  孔祥洋
 会计机构负责人：  孔祥洋

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东新奥物流股份有限公司 2023年度

项目	2023年度		2022年度		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额															
一、上年期末余额	96,556,000.00	4,520,905.22	18,269,811.81	14,067,409.10	126,411,963.87	72,000,000.00				24,478,965.22	24,478,965.22	72,000,000.00	24,478,965.22					102,478,965.22	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	96,556,000.00	4,520,905.22	18,269,811.81	14,067,409.10	126,411,963.87	72,000,000.00				24,478,965.22	24,478,965.22	72,000,000.00	24,478,965.22					102,478,965.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对股东的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	96,556,000.00	4,520,905.22	18,438,419.82	14,067,409.10	127,212,012.15	96,556,000.00				24,478,965.22	24,478,965.22	96,556,000.00	24,478,965.22					127,438,976.81	

法定代表人：[Signature] 主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	60,000,000.00			7,078,985.22			714,657.21	1,533,009.96	13,977,809.63	83,354,542.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00			7,078,985.22			714,657.21	1,533,009.96	13,977,809.63	83,354,542.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,600,000.00			17,400,000.00			93,173.78	3,522,626.10	16,161,231.91	44,676,434.79
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00			24,000,000.00						30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00			24,000,000.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								3,522,626.10	-24,739,626.10	-21,217,000.00
1. 提取盈余公积								3,522,626.10	-3,522,626.10	
2. 对所有者（或股东）的分配									-21,217,000.00	-21,217,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	6,600,000.00			-6,600,000.00						
1. 资本公积转增股本	6,600,000.00			-6,600,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							93,173.78			93,173.78
1. 本期提取							146,695.76			146,695.76
2. 本期使用							-53,521.98			-53,521.98
（六）其他										
四、本期期末余额	72,600,000.00			24,478,985.22			837,831.99	5,055,636.06	24,439,614.54	127,439,976.81

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孔海洋

孔海洋

天辰会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

孔海洋



广东炬申物流股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东炬申物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东炬申物流有限公司（以下简称炬申有限公司），炬申有限公司系由雷琦、雷高潮共同出资组建，于2011年11月10日在广东省佛山市禅城区工商行政管理局登记注册，取得注册号为440602000245503的企业法人营业执照。炬申有限公司成立时注册资本1,000.00万元。炬申有限公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年7月1日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为914406045847415061的营业执照，注册资本9,655.80万元，股份总数9,655.80万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：39,860,100股；无限售条件的流通股：56,697,900股。公司股票于2016年11月15日在全国中小企业股转系统挂牌交易。

本公司属交通运输、仓储行业。主要经营活动系普通货运（凭有效的《道路运输经营许可证》经营）；货物运输代理，货物装卸搬运服务。提供的劳务包括运输服务和仓储综合服务。

本财务报表业经公司2021年3月1日第二届董事会二十一次会议批准对外报出。

本公司将广东炬申仓储有限公司、石河子市炬申供应链服务有限公司、无锡市炬申仓储有限公司、昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司、佛山市三水炬申仓储有限公司、乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司、广西炬申智运信息科技有限公司和广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司等八家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

4) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三（3）之说明。

2. 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末金额 100 万元以上； 其他应收款期末金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收押金保证金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合以及合并范围内关联方组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括处于运输过程已经提供的劳务成本、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料、劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。未完成服务，在提供劳务过程中以该服务的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要继续提供劳务的服务，在提供劳务过程中以服务的估计售价减去至完成时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项未完成服务中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定

存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机械设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
电子及办公设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	直线法	2-5	5	47.50-19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-43.25

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 2020 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;5) 客户已接受该商品;6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块,一是运输服务,二是仓储综合服务。依据公司自身的经营模式和结算方式,各类业务销售收入确认的具体方法披露如下:

1) 公司提供运输服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。公司按照与客户事先达成的合同,根据实际提供业务量计算运输服务收入,生成业务账单后提交客户确认,依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

2) 公司提供的仓储综合符合包括装卸服务、货权转移登记服务、期货交割服务、仓储服务和仓储管理输出服务,具体方法披露如下:

① 公司仓储综合服务中的装卸服务、货权转移登记服务和期货交割服务,属于在某一时点履行履约义务。公司按照与客户事先达成的合同,根据实际提供业务量计算装卸服务、货权转移登记服务和期货交割服务收入,生成业务账单后提交客户确认,依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

② 公司仓储综合服务中的仓储服务、仓储管理输出服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进

度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司按照与客户事先达成的合同，根据实际提供仓储服务时间计算仓储服务、仓储管理输出服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要从事货物运输、仓储综合服务。公司按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量计算货物运输、仓储综合服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁

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

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

实际发生时计入当期损益。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年度	2019年度	2018年度
无锡市炬申仓储有限公司	25%	20%	20%
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	25%	20%	20%
佛山市三水炬申仓储有限公司	25%	20%	20%
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	20%	20%	—
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	20%	—	—
广西炬申智运信息科技有限公司	20%	—	—

除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%
--------------	-----	-----	-----

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。2018年度无锡市炬申仓储有限公司按20.00%税率缴纳企业所得税。

2. 根据《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号文），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。2019年度无锡市炬申仓储有限公司、昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司、佛山市三水炬申仓储有限公司、乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司按20.00%税率缴纳企业所得税。2020年度乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司、广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司和广西炬申智运信息科技有限公司按20.00%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	7,226.00	6,373.00	
银行存款	78,580,417.48	29,308,366.12	4,891,624.15
其他货币资金	617,987.23	624,010.13	2,130,059.00
合 计	79,205,630.71	29,938,749.25	7,021,683.15

(2) 其他说明

- 截至2020年12月31日，其他货币资金600,135.00元为保函保证金，使用受限。
- 截至2019年12月31日，其他货币资金624,010.13元为票据保证金，使用受限。
- 截至2018年12月31日，其他货币资金2,130,059.00元为票据保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,030,948.40	100.00			12,030,948.40
其中：银行承兑汇票	12,030,948.40	100.00			12,030,948.40
合 计	12,030,948.40	100.00			12,030,948.40

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12,030,948.40		
小 计	12,030,948.40		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			

小计			
----	--	--	--

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
小计			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		12,000,000.00		
商业承兑汇票				
小计		12,000,000.00		

(续上表)

项目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小计		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	191,030.05	0.40	81,714.38	42.78	109,315.67
按组合计提坏账准备	47,415,680.26	99.60	2,371,209.31	5.00	45,044,470.95
合计	47,606,710.31	100.00	2,452,923.69	5.15	45,153,786.62

(续上表)

种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	47,990,885.32	100.00	2,602,022.23	5.42	45,388,863.09
合计	47,990,885.32	100.00	2,602,022.23	5.42	45,388,863.09

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,925,512.53	100.00	1,292,259.02	5.89	20,633,253.51
合计	21,925,512.53	100.00	1,292,259.02	5.89	20,633,253.51

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州盛鑫运输有限公司	191,030.05	81,714.38	42.78	客户货款可回收性低
小计	191,030.05	81,714.38	42.78	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,412,845.01	2,370,642.26	5.00	47,756,155.36	2,387,807.77	5.00
1-2年	193,865.30	82,281.43	42.44	384.13	76.83	20.00
2-3年				40,416.40	20,208.20	50.00
3年以上				193,929.43	193,929.43	100.00
小计	47,606,710.31	2,452,923.69	5.15	47,990,885.32	2,602,022.23	5.42

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,589,660.96	1,079,483.05	5.00
1-2年	76,180.15	15,236.03	20.00

2-3 年	124,262.97	62,131.49	50.00
3 年以上	135,408.45	135,408.45	100.00
小 计	21,925,512.53	1,292,259.02	5.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		81,714.38						81,714.38
按组合计提坏账准备	2,602,022.23	2,627.48	3,597.88			237,038.28		2,371,209.31
小 计	2,602,022.23	84,341.86	3,597.88			237,038.28		2,452,923.69

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,292,259.02	1,309,763.21						2,602,022.23
小 计	1,292,259.02	1,309,763.21						2,602,022.23

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)4 之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	862,576.26	429,682.76						1,292,259.02
小 计	862,576.26	429,682.76						1,292,259.02

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	237,038.28		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆天祥通胜供应链有限公司	16,188,987.32	34.01	809,449.37

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市畅远物流有限公司	7,522,966.03	15.80	376,148.30
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司[注2]	2,872,832.23	6.03	143,641.61
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	2,300,833.87	4.83	115,041.69
广州象屿速传物流有限公司及其关联公司[注1]	1,872,203.91	3.93	93,610.20
小计	30,757,823.36	64.60	1,537,891.17

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州象屿速传物流有限公司及其关联公司及其关联公司[注1]	18,762,231.65	39.10	938,111.58
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司[注2]	9,471,971.62	19.74	473,598.58
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	3,084,952.82	6.43	154,247.64
佛山市畅远物流有限公司	2,867,514.63	5.98	143,375.73
厦门海翼物流有限公司	2,788,343.64	5.81	139,417.18
小计	36,975,014.36	77.06	1,848,750.71

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司[注2]	16,690,438.22	76.12	834,521.91
山东锦信托物流有限责任公司	1,492,801.10	6.81	74,640.06
北方联合铝业(深圳)有限公司	712,735.55	3.25	35,636.78
新疆其亚铝电有限公司	700,463.97	3.19	35,023.20
广州朴道国际贸易有限公司	278,964.43	1.27	13,948.22
小计	19,875,403.27	90.64	993,770.17

[注1]关联公司主要包括三门峡象道物流有限责任公司、厦门象屿速传供应链发展股份有限公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、陕西象道物流有限公司、厦门象屿同道供应链有限公司、厦门象屿铝晟有限公司

[注2]关联公司主要包括上海辛然实业有限公司、新疆天展新材料科技有限公司、新疆

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,683,957.87	99.10		4,683,957.87	3,609,364.75	99.95		3,609,364.75
1-2年	40,726.31	0.86		40,726.31	1,862.43	0.05		1,862.43
2-3年	1,862.43	0.04		1,862.43				
合计	4,726,546.61	100.0		4,726,546.61	3,611,227.18	100.00		3,611,227.18

(续上表)

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	5,150,598.78	100.00		5,150,598.78
1-2年				
合计	5,150,598.78	100.00		5,150,598.78

(2) 预付款项金额前五名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	1,494,123.97	31.61
广州明华国际货运代理有限公司	1,100,000.00	23.27
中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	548,338.94	11.60
新疆连桥物流有限责任公司	389,273.80	8.24
新疆有色金属工业集团物资有限公司	201,600.00	4.27
小计	3,733,336.71	78.99

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	1,494,123.97	41.37

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵州盐业(集团)有限责任公司	661,634.00	18.32
中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	459,483.33	12.72
新疆有色金属工业集团物资有限公司	300,000.00	8.31
中国铁路南宁局集团有限公司南昆货运中心安龙营业部	118,316.00	3.28
小 计	3,033,557.30	84.00

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	2,936,130.90	57.01
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	1,494,123.85	29.01
广珠铁路有限责任公司	225,166.50	4.37
中储南京智慧物流科技有限公司	216,987.23	4.21
雷琦	117,142.86	2.27
小 计	4,989,551.34	96.87

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,994,874.71	100.00	429,740.75	5.38	7,565,133.96
合 计	7,994,874.71	100.00	429,740.75	5.38	7,565,133.96

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,095,885.51	100.00	257,138.18	5.05	4,838,747.33
合 计	5,095,885.51	100.00	257,138.18	5.05	4,838,747.33

种类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,555,768.70	100.00	177,788.43	5.00	3,377,980.27
合计	3,555,768.70	100.00	177,788.43	5.00	3,377,980.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	7,597,212.45	379,860.62	5.00	4,746,843.03	237,342.15	5.00
账龄组合	397,662.26	49,880.13	12.54	349,042.48	19,796.03	5.67
其中：1年以内	228,934.18	11,446.70	5.00	333,416.44	16,670.82	5.00
1-2年	153,102.04	30,620.41	20.00	15,626.04	3,125.21	20.00
2-3年	15,626.04	7,813.02	50.00			
小计	7,994,874.71	429,740.75	5.38	5,095,885.51	257,138.18	5.05

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	273,721.25	13,686.06	5.00
小计	273,721.25	13,686.06	5.00

B. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	3,282,047.45	164,102.37	5.00
小计	3,282,047.45	164,102.37	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	4,413,399.18	3,020,212.02	1,621,171.25

账 龄	账面余额		
	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1-2 年	1, 505, 802. 04	401, 076. 04	240, 000. 00
2-3 年	401, 076. 04	210, 000. 00	140, 000. 00
3 年以上	1, 674, 597. 45	1, 464, 597. 45	1, 554, 597. 45
合 计	7, 994, 874. 71	5, 095, 885. 51	3, 555, 768. 70

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	254, 012. 97	3, 125. 21		257, 138. 18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7, 655. 10	7, 655. 10		
--转入第三阶段		-3, 125. 21	3, 125. 21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144, 949. 45	22, 965. 31	4, 687. 81	172, 602. 57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	391, 307. 32	30, 620. 41	7, 813. 02	429, 740. 75

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	177, 788. 43			177, 788. 43
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-781.30	781.30		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,005.84	2,343.91		79,349.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	254,012.97	3,125.21		257,138.18

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)4 之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	162,104.30	15,684.13						177,788.43
小 计	162,104.30	15,684.13						177,788.43

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	7,597,212.45	4,746,843.03	3,282,047.45
应收暂付款	397,662.26	349,042.48	273,721.25
小 计	7,994,874.71	5,095,885.51	3,555,768.70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
河南神火运输有限公司	押金保证金	1,950,000.00	1 年以内	24.39	97,500.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新疆东方希望有色金属有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	12.51	50,000.00
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	12.51	50,000.00
中国(广西)自由贸易试验区钦州港片区管理委员会	押金保证金	740,000.00	1年以内	9.26	37,000.00
广西金川有色金属有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	6.25	25,000.00
小计		5,190,000.00		64.92	259,500.00

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新疆东方希望有色金属有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	19.62	50,000.00
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	19.62	50,000.00
河南神火运输有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.81	25,000.00
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	押金保证金	300,000.00	1年以内	5.89	15,000.00
北方联合铝业(深圳)有限公司	押金保证金	200,000.00	3年以上	3.92	10,000.00
上海期货交易所	押金保证金	200,000.00	2-3年	3.92	10,000.00
玛纳斯县通远商务服务有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	3.92	10,000.00
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	3.92	10,000.00
小计		3,600,000.00		70.62	180,000.00

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	28.12	50,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
灶镇土地资源开发公司					
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	押金保证金	500,100.00	1年以内	14.06	25,005.00
新疆其亚铝电有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	11.25	20,000.00
上海期货交易所	押金保证金	200,000.00	1-2年	5.62	10,000.00
云南云铜锌业股份有限公司	押金保证金	200,000.00	3年以上	5.62	10,000.00
北方联合铝业(深圳)有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	5.62	10,000.00
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.62	10,000.00
小计		2,700,100.00		75.91	135,005.00

6. 存货

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	256,396.93		256,396.93	194,800.45		194,800.45
未完成服务	—	—	—	40,145,191.59		40,145,191.59
合同履约成本	17,823,753.05		17,823,753.05	—	—	—
合计	18,080,149.98		18,080,149.98	40,339,992.04		40,339,992.04

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	125,225.42		125,225.42
未完成服务	27,081,958.88		27,081,958.88
合同履约成本	—	—	—
合计	27,207,184.30		27,207,184.30

注：原列示为“未完成服务”的项目自2020年1月1日起列示为“合同履约成本”

7. 其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣进项税	2,895,570.85	3,299,864.66	4,073,445.13
预缴所得税		20,799.11	
发行费用	5,239,562.50		
合 计	8,135,133.35	3,320,663.77	4,073,445.13

8. 固定资产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机械设备	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	8,009,393.77	20,714,635.73	16,242,495.12	1,638,387.96	46,604,912.58
本期增加金额	8,585,705.20	9,886,680.87	1,243,304.44	237,502.80	19,953,193.31
1) 购置		9,886,680.87	1,243,304.44	237,502.80	11,367,488.11
2) 在建工程转入	8,585,705.20				8,585,705.20
本期减少金额		949,347.28	293,054.43		1,242,401.71
1) 处置或报废		949,347.28	293,054.43		1,242,401.71
期末数	16,595,098.97	29,651,969.32	17,192,745.13	1,875,890.76	65,315,704.18
累计折旧					
期初数	295,747.42	11,168,133.30	4,986,859.94	703,671.45	17,154,412.11
本期增加金额	452,213.64	4,222,658.03	2,437,795.07	370,321.97	7,482,988.71
1) 计提	452,213.64	4,222,658.03	2,437,795.07	370,321.97	7,482,988.71
本期减少金额		889,320.74	278,401.70		1,167,722.44
1) 处置或报废		889,320.74	278,401.70		1,167,722.44
期末数	747,961.06	14,501,470.59	7,146,253.31	1,073,993.42	23,469,678.38
账面价值					
期末账面价值	15,847,137.91	15,150,498.73	10,046,491.82	801,897.34	41,846,025.80
期初账面价值	7,713,646.35	9,546,502.43	11,255,635.18	934,716.51	29,450,500.47

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机械设备	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	9,661,364.44	18,133,751.98	13,629,748.38	975,520.49	42,400,385.29
本期增加金额		3,136,363.75	2,760,456.14	664,194.90	6,561,014.79
1) 购置		3,136,363.75	2,760,456.14	664,194.90	6,561,014.79
本期减少金额	1,651,970.67	555,480.00	147,709.40	1,327.43	2,356,487.50
1) 处置或报废	1,651,970.67	555,480.00	147,709.40	1,327.43	2,356,487.50
期末数	8,009,393.77	20,714,635.73	16,242,495.12	1,638,387.96	46,604,912.58
累计折旧					
期初数	23,973.75	8,043,353.68	3,210,454.06	438,837.39	11,716,618.88
本期增加金额	306,765.27	3,652,485.63	1,916,729.80	264,939.15	6,140,919.85
1) 计提	306,765.27	3,652,485.63	1,916,729.80	264,939.15	6,140,919.85
本期减少金额	34,991.60	527,706.01	140,323.92	105.09	703,126.62
1) 处置或报废	34,991.60	527,706.01	140,323.92	105.09	703,126.62
期末数	295,747.42	11,168,133.30	4,986,859.94	703,671.45	17,154,412.11
账面价值					
期末账面价值	7,713,646.35	9,546,502.43	11,255,635.18	934,716.51	29,450,500.47
期初账面价值	9,637,390.69	10,090,398.30	10,419,294.32	536,683.10	30,683,766.41

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机械设备	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数		11,078,221.86	10,145,201.52	764,343.50	21,987,766.88
本期增加金额	9,661,364.44	7,313,590.62	3,587,965.66	211,176.99	20,774,097.71
1) 购置	9,661,364.44	7,313,590.62	3,587,965.66	211,176.99	20,774,097.71
本期减少金额		258,060.50	103,418.80		361,479.30
1) 处置或报废		258,060.50	103,418.80		361,479.30
期末数	9,661,364.44	18,133,751.98	13,629,748.38	975,520.49	42,400,385.29
累计折旧					
期初数		5,972,484.84	1,847,494.28	252,165.08	8,072,144.20

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机械设备	电子及办公设备	合 计
本期增加金额	23,973.75	2,316,026.32	1,461,207.64	186,672.31	3,987,880.02
1) 计提	23,973.75	2,316,026.32	1,461,207.64	186,672.31	3,987,880.02
本期减少金额		245,157.48	98,247.86		343,405.34
1) 处置或报废		245,157.48	98,247.86		343,405.34
期末数	23,973.75	8,043,353.68	3,210,454.06	438,837.39	11,716,618.88
账面价值					
期末账面价值	9,637,390.69	10,090,398.30	10,419,294.32	536,683.10	30,683,766.41
期初账面价值		5,105,737.02	8,297,707.24	512,178.42	13,915,622.68

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
三水货场工程			
丹灶货场改造			
丹灶物流园仓储工程	10,072,519.57		10,072,519.57
准东陆路港项目	955,268.45		955,268.45
钦州临港物流园项目	1,478,181.39		1,478,181.39
合 计	12,505,969.41		12,505,969.41

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹灶货场改造	2,121,687.38		2,121,687.38
太阳庙货场工程			
三水货场工程	5,765,027.09		5,765,027.09
准东陆路港项目			
合 计	7,886,714.47		7,886,714.47

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹灶货场改造			
太阳庙货场工程	1, 912, 572. 83		1, 912, 572. 83
三水货场工程	1, 875, 601. 82		1, 875, 601. 82
准东陆路港项目			
合 计	3, 788, 174. 65		3, 788, 174. 65

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末数
三水货场工程	950 万	5, 765, 027. 09	2, 820, 678. 11	8, 585, 705. 20		
丹灶货场改造	890 万	2, 121, 687. 38	4, 681, 293. 18		6, 802, 980. 56	
丹灶物流园仓储工程	2006 万		10, 072, 519. 57			10, 072, 519. 57
准东陆路港项目	29842 万		955, 268. 45			955, 268. 45
钦州临港物流园项目	12959 万		1, 478, 181. 39			1, 478, 181. 39
小 计		7, 886, 714. 47	20, 007, 940. 70	8, 585, 705. 20	6, 802, 980. 56	12, 505, 969. 41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三水货场工程	90. 38	100. 00				自有资金
丹灶货场改造	76. 44	100. 00				自有资金
丹灶物流园仓储工程	50. 21	50. 00				自有资金
准东陆路港项目	0. 32	0. 3				自有资金
钦州临港物流园项目	1. 14	1. 00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末数
太阳庙货场工程	200 万	1,912,572.83	81,000.00		1,993,572.83	
三水货场工程	950 万	1,875,601.82	3,889,425.27			5,765,027.09
丹灶货场改造	890 万		2,121,687.38			2,121,687.38
小 计		3,788,174.65	6,092,112.65		1,993,572.83	7,886,714.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
太阳庙货场工程	100.00	100.00				自有资金
三水货场工程	60.68	60.00				自有资金
丹灶货场改造	23.84	23.00				自有资金
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末数
太阳庙货场工程	200 万	650,000.00	1,262,572.83			1,912,572.83
三水货场工程	950 万		1,875,601.82			1,875,601.82
小 计		650,000.00	3,138,174.65			3,788,174.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
太阳庙货场工程	95.63	96.00				自有资金
三水货场工程	19.74	20.00				自有资金
小 计						

10. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	76,801,207.37	76,801,207.37
本期增加金额	17,631,447.30	17,631,447.30
1) 购置	17,631,447.30	17,631,447.30
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	94,432,654.67	94,432,654.67
累计摊销		
期初数	3,116,009.52	3,116,009.52
本期增加金额	2,781,467.54	2,781,467.54
1) 计提	2,781,467.54	2,781,467.54
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,897,477.06	5,897,477.06
账面价值		
期末账面价值	88,535,177.61	88,535,177.61
期初账面价值	73,685,197.85	73,685,197.85

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	76,801,207.37	76,801,207.37
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
1) 处置		
期末数	76,801,207.37	76,801,207.37
累计摊销		
期初数	555,969.24	555,969.24
本期增加金额	2,560,040.28	2,560,040.28
1) 计提	2,560,040.28	2,560,040.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,116,009.52	3,116,009.52
账面价值		
期末账面价值	73,685,197.85	73,685,197.85
期初账面价值	76,245,238.13	76,245,238.13

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	76,801,207.37	76,801,207.37
1) 购置	76,801,207.37	76,801,207.37
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	76,801,207.37	76,801,207.37
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	555,969.24	555,969.24
1) 计提	555,969.24	555,969.24
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	土地使用权	合 计
期末数	555,969.24	555,969.24
账面价值		
期末账面价值	76,245,238.13	76,245,238.13
期初账面价值		

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广东炬申仓储有限公司	184,192.30				184,192.30
合 计	184,192.30				184,192.30

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广东炬申仓储有限公司	184,192.30				184,192.30
合 计	184,192.30				184,192.30

3) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广东炬申仓储有限公司	184,192.30				184,192.30
合 计	184,192.30				184,192.30

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
资产组或资产组组合的构成	广东炬申仓储有限公司资产组包含的资产、负债	广东炬申仓储有限公司资产组包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	78,305,343.86	57,134,018.86
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	184,192.30	184,192.30

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	78, 489, 536. 16	57, 318, 211. 16
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

(续上表)

项 目	2018. 12. 31
资产组或资产组组合的构成	广东炬申仓储有限公司资产组包含的资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	40, 323, 524. 40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	184, 192. 30
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	40, 507, 716. 70
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率,现金流量预测使用的折现率 12%。减值测试中采用的其他关键数据包括:服务预计售价、过户量、出入库量、营业成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
丹灶货场	44, 594, 396. 57	6, 802, 980. 56	4, 974, 988. 18		46, 422, 388. 95
场地租金	143, 000. 09		51, 999. 96		91, 000. 13
太阳庙货场工程	1, 794, 215. 57		398, 714. 52		1, 395, 501. 05
办公室装修费	302, 865. 20	259, 635. 24	65, 955. 43		496, 545. 01

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	46,834,477.43	7,062,615.80	5,491,658.09		48,405,435.14

(2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
丹灶货场	47,686,601.11	435,833.61	3,528,038.15		44,594,396.57
场地租金	195,000.05		51,999.96		143,000.09
太阳庙货场工程		1,993,572.83	199,357.26		1,794,215.57
办公室装修费		348,639.50	45,774.30		302,865.20
合计	47,881,601.16	2,778,045.94	3,825,169.67		46,834,477.43

(3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
丹灶货场	50,745,163.57	472,216.78	3,530,779.24		47,686,601.11
场地租金	247,000.01		51,999.96		195,000.05
合计	50,992,163.58	472,216.78	3,582,779.20		47,881,601.16

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,748,065.04	687,016.28	2,859,062.62	684,678.76
内部交易未实现利润	190,818.09	47,704.52	180,108.68	45,027.17
合计	2,938,883.13	734,720.80	3,039,171.30	729,705.93

(续上表)

项目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,404,796.21	350,763.59
费用/成本暂时性差异	2,724,877.71	680,457.43
内部交易未实现利润	264,651.56	66,162.89

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	4, 394, 325. 48	1, 097, 383. 91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧暂时性差异	3, 211, 707. 16	802, 926. 79	4, 411, 734. 16	555, 907. 34
合 计	3, 211, 707. 16	802, 926. 79	4, 411, 734. 16	555, 907. 34

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧暂时性差异		
合 计		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	134, 599. 40	97. 79	65, 251. 24
可抵扣亏损	2, 120, 323. 89	307, 979. 98	1, 721, 017. 04
小 计	2, 254, 923. 29	308, 077. 77	1, 786, 268. 28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2023 年			1, 721, 017. 04	
2024 年	307, 979. 98	307, 979. 98		
2025 年	1, 812, 343. 91			
小 计	2, 120, 323. 89	307, 979. 98	1, 721, 017. 04	

14. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付设备、工程款	220, 700. 00	54, 060. 00	79, 300. 00

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
合 计	220,700.00	54,060.00	79,300.00

15. 短期借款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	64,084,777.78	20,028,292.68	
质押及保证借款			8,000,000.00
抵押及保证借款		70,099,024.39	20,000,000.00
已贴现未到期不终止确认票据	12,000,000.00		
合 计	76,084,777.78	90,127,317.07	28,000,000.00

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

16. 应付票据

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票		620,196.87	2,130,059.00
合 计		620,196.87	2,130,059.00

17. 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
运输装卸费	5,660,927.77	6,797,911.91	3,606,684.53
长期资产款	299,256.42	441,985.24	34,340,907.43
费用	166,890.00	99,475.08	216,531.57
其他	303,068.01	334,544.74	207,165.52
合 计	6,430,142.20	7,673,916.97	38,371,289.05

18. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

运输、仓储综合服务		3,908,220.02	681,305.88
合 计		3,908,220.02	681,305.88

19. 合同负债

项 目	2020.12.31
运输、仓储综合服务	1,965,413.26
合 计	1,965,413.26

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,173,005.89	34,258,392.22	33,880,937.62	4,550,460.49
离职后福利—设定提存计划	7,224.36	115,651.53	122,875.89	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	4,180,230.25	34,384,043.75	34,013,813.51	4,550,460.49

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,403,137.11	26,678,145.86	25,908,277.08	4,173,005.89
离职后福利—设定提存计划	14,732.89	1,259,212.15	1,266,720.68	7,224.36
辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合 计	3,417,870.00	27,943,358.01	27,180,997.76	4,180,230.25

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,690,811.40	18,453,561.05	16,741,235.34	3,403,137.11
离职后福利—设定提存计划		961,786.46	947,053.57	14,732.89
合 计	1,690,811.40	19,415,347.51	17,688,288.91	3,417,870.00

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,108,200.64	31,571,752.07	31,214,965.55	4,464,987.16
职工福利费		783,346.22	783,346.22	
社会保险费	3,831.10	763,356.03	760,351.61	6,835.52
其中：医疗保险费	3,327.61	642,359.64	639,535.28	6,151.97
工伤保险费	153.27	4,415.48	4,568.75	
生育保险费	350.22	116,580.91	116,247.58	683.55
住房公积金		704,363.16	704,363.16	
工会经费和职工教育经费	60,974.15	435,574.74	417,911.08	78,637.81
小 计	4,173,005.89	34,258,392.22	33,880,937.62	4,550,460.49

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,003,287.10	24,275,865.46	23,170,951.92	4,108,200.64
职工福利费		582,888.56	582,888.56	
社会保险费	7,770.25	761,674.05	765,613.20	3,831.10
其中：医疗保险费	6,656.72	621,520.08	624,849.19	3,327.61
工伤保险费	671.77	47,757.60	48,276.10	153.27
生育保险费	441.76	92,396.37	92,487.91	350.22
住房公积金	359,782.00	728,023.88	1,087,805.88	
工会经费和职工教育经费	32,297.76	329,693.91	301,017.52	60,974.15
小 计	3,403,137.11	26,678,145.86	25,908,277.08	4,173,005.89

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,537,053.67	16,936,502.45	15,470,269.02	3,003,287.10
职工福利费		456,010.94	456,010.94	
社会保险费		592,252.18	584,481.93	7,770.25

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		504,806.38	498,149.66	6,656.72
工伤保险费		45,626.41	44,954.64	671.77
生育保险费		41,819.39	41,377.63	441.76
住房公积金	140,502.00	364,964.14	145,684.14	359,782.00
工会经费和职工教育经费	13,255.73	103,831.34	84,789.31	32,297.76
小 计	1,690,811.40	18,453,561.05	16,741,235.34	3,403,137.11

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,005.44	113,103.03	120,108.47	
失业保险费	218.92	2,548.50	2,767.42	
小 计	7,224.36	115,651.53	122,875.89	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	14,354.95	1,227,151.91	1,234,501.42	7,005.44
失业保险费	377.94	32,060.24	32,219.26	218.92
小 计	14,732.89	1,259,212.15	1,266,720.68	7,224.36

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		936,599.45	922,244.50	14,354.95
失业保险费		25,187.01	24,809.07	377.94
小 计		961,786.46	947,053.57	14,732.89

21. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,277,264.73	1,132,844.04	356,845.88
企业所得税	13,970,250.49	4,552,888.12	3,971,802.99

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
代扣代缴个人所得税	82,074.87	60,225.94	18,096.42
城市维护建设税	149,729.10	79,004.34	24,979.19
教育费附加	66,334.75	33,859.00	10,705.37
地方教育附加	44,223.16	22,572.67	7,140.91
印花税	43,246.96	35,635.30	17,121.50
房产税			35,791.44
土地使用税			14,584.24
合 计	16,633,124.06	5,917,029.41	4,457,067.94

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息			59,903.34
其他应付款	2,209,510.94	1,316,481.24	598,974.66
合 计	2,209,510.94	1,316,481.24	658,878.00

(2) 应付利息

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息			20,836.67
短期借款应付利息			39,066.67
小 计			59,903.34

(3) 其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	1,878,080.26	855,209.25	482,272.98
应付暂收款	331,430.68	461,271.99	116,701.68
小 计	2,209,510.94	1,316,481.24	598,974.66

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的长期借款	240, 326. 67	1, 442, 660. 00	1, 440, 000. 00
合 计	240, 326. 67	1, 442, 660. 00	1, 440, 000. 00

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

24. 长期借款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31[注 2]	2018. 12. 31[注 1]
质押借款		8, 415, 516. 67	9, 840, 000. 00
保证借款	5, 767, 840. 00		
合 计	5, 767, 840. 00	8, 415, 516. 67	9, 840, 000. 00

[注1] 质押物系雷琦于2018年1月23日质押给中国银行股份有限公司佛山分行的2400万股本公司的股票；于2020年3月3日解除了该笔质押

[注2] 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
雷琦	51, 145, 800. 00	51, 145, 800. 00	39, 960, 000. 00
雷高潮	32, 432, 200. 00	32, 431, 200. 00	26, 640, 000. 00
宁波海益投资合伙企业（有限合伙）	5, 660, 000. 00	5, 660, 000. 00	2, 000, 000. 00
宁波保润资产管理合伙企业（有限合伙）	5, 320, 000. 00	5, 320, 000. 00	4, 000, 000. 00
佛山盛茂企业管理合伙企业（有限合伙）	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	
佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	
张春颖		1, 000. 00	
合 计	96, 558, 000. 00	96, 558, 000. 00	72, 600, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2018年度

① 2018年4月，公司召开股东大会，决议将股本由6,000.00万元增加至6,660.00万元，增加的660.00万元股本为公司以资本公积向全体股东每10股转增1.10股导致。

② 2018年6月，公司召开股东大会，决议将股本由6,660.00万元增加至7,260.00万元，由宁波保润资产管理合伙企业（有限合伙）、宁波海益投资合伙企业（有限合伙）出资3,000.00万元认缴，其中600.00万元计入股本，溢价部分2,400.00万元计入资本公积。本次增资情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（大华验字[2018]000353号）。

2) 2019年度

① 2019年11月，公司召开股东大会，决议将股本由7,260.00万元增加至9,655.80万元。增加的2,395.80万元股本为以资本公积向全体股东每10股转增3.30股导致。本次增资情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2019）7-114号）。

② 2019年12月，雷高潮通过盘后协议转让，向宁波海益投资合伙企业（有限合伙）转让300.00万股股权。

③ 2019年12月，公司召开股东大会，决议通过股权激励计划，雷琦通过协议转让分别向佛山盛茂企业管理合伙企业（有限合伙）、佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）转让100.00万股股权。

④ 张春颖持有本公司股权通过股转系统公开转让形成。

3) 2020年度

2020年5月，雷高潮通过股转系统购买张春颖持有本公司的1000股股权。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	5,160,014.44	5,160,014.44	25,118,014.44
合 计	5,160,014.44	5,160,014.44	25,118,014.44

(2) 其他说明

1) 2018年资本公积变演变情况：

① 2018年资本公积转增股本减少660.00万元，详见附注五（一）24（2）2）①之说明。

② 2018 年股东投入相应股本溢价增加 2,400.00 万元, 详见附注五(一)24(2)2)②之说明。

③ 2018 年资本公积增加 208,424.88 元, 系本公司增持子公司石河子市炬申供应链服务有限公司 40.00%的少数股东股权导致。

2) 2019 年资本公积变演变情况:

① 2019 年资本公积转增股本减少 2,395.80 万元, 详见附注五(一)24(2)3) ①之说明。

② 2019 年股本溢价增加 400.00 万元, 是 2019 年股权激励费用, 详见本财务报表附注十之说明。

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
安全生产费	1,377,937.65	1,101,401.54	880,684.51
合 计	1,377,937.65	1,101,401.54	880,684.51

(2) 变动说明

专项储备增加是按照相关规定以上年度自营运输收入的 1%计提, 专项储备的减少系公司当年按规定使用安全生产储备用于购建安全防护设备或与安全生产相关的费用性支出情况。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	15,438,469.87	10,369,401.01	5,075,116.06
合 计	15,438,469.87	10,369,401.01	5,075,116.06

(2) 其他说明

盈余公积的变动为按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	48,916,798.28	34,753,516.82	20,331,307.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,262,877.12	77,537,566.41	39,181,235.18
减：提取法定盈余公积	5,069,068.86	5,294,284.95	3,522,026.10
应付普通股股利		58,080,000.00	21,237,000.00
期末未分配利润	134,110,606.54	48,916,798.28	34,753,516.82

(2) 其他说明

1) 2018 年 4 月 10 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，以现有总股份 6,000 万股为基数，以截至 2017 年 12 月 31 日的未分配利润向全体在册股东每 10 股派发现金 2.39 元进行分配。

2) 2018 年 8 月 16 日，本公司召开 2018 年第二次临时股东大会，以现有总股份 7,260 万股为基数，以截至 2018 年 6 月 30 日的未分配利润向全体在册股东每 10 股派发现金 0.95 元进行分配。

3) 2019 年 5 月 6 日，本公司召开 2018 年股东大会，以现有总股份 7,260 万股为基数，以截至 2018 年 12 月 31 日的未分配利润向全体在册股东每 10 股派发现金 2.75 元进行分配。

4) 2019 年 11 月 15 日，本公司召开 2019 年第四次临时股东大会，以现有总股份 7,260 万股为基数，以截至 2019 年 9 月 30 日的未分配利润向全体在册股东每 10 股派发现金 5.25 元进行分配。

5) 经 2020 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	975,879,483.48	829,452,323.49	796,761,286.75	665,107,580.39
合 计	975,879,483.48	829,452,323.49	796,761,286.75	665,107,580.39

(续上表)

项 目	2018 年度	

	收入	成本
主营业务收入	442,588,286.05	376,953,770.44
合 计	442,588,286.05	376,953,770.44

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司[注 1]	221,064,208.60	22.65
新疆东方希望有色金属有限公司及其关联公司[注 2]	125,032,027.81	12.81
嘉能可有限公司	90,427,940.31	9.27
新疆天祥通胜供应链有限公司	88,512,832.45	9.07
中铝物流集团有限公司新疆分公司及其关联公司[注 3]	72,455,033.40	7.42
小 计	597,492,042.57	61.22

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆生产建设兵团第八师天山股份有限公司及其关联公司	352,603,344.45	44.25
厦门海翼物流有限公司	70,598,581.37	8.86
嘉能可有限公司	45,388,157.94	5.70
广州象屿速传物流有限公司及其关联公司[注 4]	40,571,632.01	5.09
佛山市畅远物流有限公司	32,070,027.18	4.03
小 计	541,231,742.95	67.93

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司	246,632,346.67	55.73
广州象屿速传物流有限公司及其关联公司	33,453,976.94	7.56
上海净焯金属材料有限公司	17,795,044.82	4.02
广东翔海铝业有限公司及其关联方[注 5]	16,807,842.04	3.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉能可有限公司	13,683,714.25	3.09
小 计	328,372,924.72	74.20

[注 1]关联公司主要包括上海辛然实业有限公司、江阴祥顺金属贸易有限公司、新疆天展新材料科技有限公司、新疆天山盈达碳素有限公司

[注 2]关联公司主要包括昌吉吉盛新型建材有限公司

[注 3]关联公司主要包括中铝国际贸易集团有限公司、中铝物流集团中州有限公司、中铝物流集团有限公司、中铝(上海)有限公司、中铝物流集团西北国际陆港有限公司、中铝佛山国际贸易有限公司、中铝国际贸易有限公司、中铝南海合金有限公司、上海滇晟商贸有限公司、中国长城铝业有限公司

[注 4]关联公司主要包括厦门象屿铝晟有限公司、厦门象屿速传供应链发展股份有限公司、厦门象屿同道供应链有限公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、三门峡象道物流有限责任公司、陕西象道物流有限公司、巩义市象道物流有限公司、成大物产(厦门)有限公司

[注 5]关联公司主要包括佛山市翔澳废旧五金加工利用有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	运输服务	仓储综合服务	小 计
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)		69,571,471.62	69,571,471.62
服务(在某一时段内提供)	893,866,985.98	12,441,025.88	906,308,011.86
小 计	893,866,985.98	82,012,497.50	975,879,483.48

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	952,415.84	748,252.17	465,771.64
教育费附加	687,912.33	534,461.86	332,698.04
印花税	530,749.75	393,893.90	293,581.40
房产税	484,012.24	223,312.79	119,803.76

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地使用税	210,620.80	146,613.67	168,736.27
车船税	30,606.55	26,198.84	20,131.21
合 计	2,896,317.51	2,072,733.23	1,400,722.32

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,331,157.43	3,438,962.42	1,821,899.28
业务招待费	2,923,850.57	3,012,710.18	1,827,328.44
差旅费	640,219.44	551,477.32	520,567.58
广告及业务宣传费	243,214.77	271,262.53	46,468.70
办公费	103,317.46	53,646.65	47,842.22
其他费用	75,173.15	42,900.00	6,603.77
合 计	9,316,932.82	7,370,959.10	4,270,709.99

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,920,116.23	6,667,597.97	4,253,899.16
股权激励费用		4,000,000.00	
中介机构服务费用	1,546,780.65	1,848,412.79	715,586.90
办公费	1,444,826.95	1,060,069.03	757,745.27
业务招待费	940,330.33	1,016,262.63	838,250.30
折旧及摊销	1,013,565.47	891,195.13	784,797.58
差旅费	568,172.61	807,832.84	652,282.76
其他费用	297,259.72	189,535.20	218,702.90
合 计	12,731,051.96	16,480,905.59	8,221,264.87

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委外服务费	209,622.62	361,132.02	368,207.46
职工薪酬	1,191,123.91	190,891.11	192,016.36
其他费用	98,359.93	46,226.62	45,219.12
合计	1,499,106.46	588,249.75	605,442.94

6. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	5,935,361.08	4,131,545.31	1,358,447.00
减：利息收入	113,726.22	193,693.61	151,555.12
银行手续费	137,473.98	309,771.86	60,753.76
合计	5,959,108.84	4,247,623.56	1,267,645.64

7. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	7,809,819.03	4,149,005.00	3,639,378.20
代扣个人所得税手续费返还	15,038.43	1,006.59	
进项税加计抵减	336,533.54	271,069.07	
合计	8,161,391.00	4,421,080.66	3,639,378.20

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-256,944.43	-1,389,112.96
合计	-256,944.43	-1,389,112.96

9. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------	---------

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	---	---	-445,366.89
合 计			-445,366.89

10. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	213,064.09	95,902.48	55,168.75
合 计	213,064.09	95,902.48	55,168.75

11. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约金	10,322.00	70,150.00	45,155.67
其他	35,825.01	95,192.08	5.26
合 计	46,147.01	165,342.08	45,160.93

12. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失 [注]		1,616,979.07	
对外捐赠	310,000.00	1,600.00	1,000.00
其他	133,624.90	276,920.84	93,572.26
合 计	443,624.90	1,895,499.91	94,572.26

[注] 子公司佛山市三水炬申仓储有限公司 2018 年购买旧工业厂房作为货场,公司的业务主要是仓储综合服务,为了能获得更大的场地面积发展业务,公司于 2019 年拆除部分无产权的房屋建筑物

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	31,239,793.47	23,829,795.75	13,999,311.18

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税费用	242,004.58	923,585.32	-112,047.78
合 计	31,481,798.05	24,753,381.07	13,887,263.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	121,744,675.17	102,290,947.48	53,068,498.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,436,168.79	25,572,736.87	13,267,124.65
子公司适用不同税率的影响	370,542.71	-1,065,993.50	234,884.28
调整以前期间所得税的影响		-45,446.20	-32,984.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,857.57	341,244.53	350,020.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-64,958.79	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,289.69	15,399.00	68,218.59
本期未确认递延所得税负债的可抵扣暂时性差异的影响			
税率变化对所得税的影响	516,939.29	399.16	
所得税费用	31,481,798.05	24,753,381.07	13,887,263.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	7,809,819.03	4,149,005.00	3,639,378.20
收到票据保证金	625,548.41	3,755,196.49	
收到的利息收入	113,726.22	193,693.61	151,555.12
其他	1,636,510.41	1,685,417.91	1,432,353.33
合 计	10,185,604.07	9,783,313.01	5,223,286.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的营业成本租金	3,659,167.76	3,356,341.74	4,108,371.25

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的各项期间费用	8,904,940.33	8,879,478.35	5,802,448.94
支付票据保证金	600,000.00	2,249,147.62	2,130,059.00
营业外支出	443,624.90	278,520.84	94,572.26
其他	3,140,656.20	1,617,040.35	1,630,747.63
合 计	16,748,389.19	16,380,528.90	13,766,199.08

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
第三方资金拆借	5,000,000.00		7,000,000.00
票据贴现	11,852,136.11		
合 计	16,852,136.11		7,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买少数股东权益			4,000,000.00
第三方资金拆借	5,025,918.75		7,000,000.00
发行费用	5,553,936.25		
合 计	10,579,855.00		11,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	90,262,877.12	77,537,566.41	39,181,235.18
加: 资产减值准备	256,944.43	1,389,112.96	445,366.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,482,988.71	6,140,919.85	3,987,880.02
无形资产摊销	2,781,467.54	2,560,040.28	555,969.24

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
长期待摊费用摊销	5,491,658.09	3,825,169.67	3,582,779.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-213,064.09	-95,902.48	-55,168.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,616,979.07	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	5,935,361.08	4,131,545.31	1,358,447.00
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,014.87	367,677.98	-112,047.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	247,019.45	555,907.34	
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,259,842.06	-13,132,807.74	-26,710,741.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,648,757.40	-24,107,287.76	-16,447,051.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,339,697.55	9,267,762.01	9,488,747.84
其他	276,536.11	4,220,717.03	136,027.30
经营活动产生的现金流量净额	130,467,555.78	74,277,399.93	15,411,442.40
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	78,605,495.71	29,314,739.12	4,891,624.15
减: 现金的期初余额	29,314,739.12	4,891,624.15	19,556,462.25
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	49,290,756.59	24,423,114.97	-14,664,838.10
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	78,605,495.71	29,314,739.12	4,891,624.15
其中：库存现金	7,226.00	6,373.00	
可随时用于支付的银行存款	78,580,417.48	29,308,366.12	4,891,624.15
可随时用于支付的其他货币资金	17,852.23		
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	78,605,495.71	29,314,739.12	4,891,624.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	600,135.00	保函保证金
合 计	600,135.00	

(2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	624,010.13	票据保证金
固定资产	5,840,603.33	银行借款抵押
无形资产	73,685,197.85	银行借款抵押
合 计	80,149,811.31	

(3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,130,059.00	票据保证金

项目	账面价值	受限原因
固定资产	6,032,390.69	银行借款抵押
无形资产	76,245,238.13	银行借款抵押
合计	84,407,687.82	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
促进优质企业上市和发展扶持奖励	2,500,000.00	其他收益	佛山市人民政府《关于印发佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持办法（2018年修订）的通知》（南府（2019）6号）
丹灶镇产业发展扶持政策专项资金	1,000,000.00	其他收益	佛山市南海区丹灶镇人民政府《关于印发佛山市南海区丹灶镇扶持企业发展奖励办法实施细则的通知》（丹府字（2020）22号）
2018年佛山市促进货运业装备提升资金区级补贴	2,400,000.00	其他收益	佛山市交通运输局佛山市财政局《佛山市促进货运业装备提升资金管理办法》（佛交（2016）167号）
2019年度促进货运业装备提升资金（市级、区级）	900,381.00	其他收益	佛山市交通运输局、佛山市财政局《佛山市促进货运业装备提升资金管理办法》（佛交（2016）167号）
2019年佛山市服务贸易和商贸服务业发展专项资金-智慧物流	268,400.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于印发2019年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金申报指南的通知》（佛商务服字（2019）24号）
2020年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	525,900.00	其他收益	佛山市商务局《关于印发2020年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金（智慧物流部分）申报指南的通知》（佛商务服字（2020）16号）
佛山市南海区经济促进局2018-2020年“四上”企业培育奖励资金	110,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府办公室《关于印发佛山市南海区“四上”企业培育奖励扶持办法的通知》（南府办（2018）11号）
稳岗补贴	84,238.03	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》

项目	金额	列报项目	说明
			(粤人社发(2015)54号); 新疆自治区人力资源和社会保障厅、财政厅《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(新人社函(2018)443号); 无锡市人力资源和社会保障局 无锡市财政局《关于贯彻实施失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(锡人社规发(2016)4号)
培训补贴	15,900.00	其他收益	无锡市人力资源和社会保障局 无锡市财政局《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》(锡人社发(2020)5号)
企业疫情期间增员补贴	5,000.00	其他收益	佛山市南海区人力资源和社会保障局《关于印发落实“南海复工十条”加大企业用工保障政策实施细则的通知》(南人社(2020)10号)
小计	7,809,819.03		

2) 2019年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017年促进货运业装备提升补助资金(区级)	1,749,918.00	其他收益	佛山市交通运输局、佛山市财政局《关于印发佛山市促进货运业装备提升资金管理暂行办法的通知》(佛交(2016)167号)
新三板再融资奖励	1,000,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府《关于印发佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持办法(2017年修订)的通知》(南府(2017)8号)
2018年佛山市促进货运业装备提升资金补助(区级、市级)	681,087.00	其他收益	佛山市交通运输局、佛山市财政局《关于印发佛山市促进货运业装备提升资金管理暂行办法的通知》(佛交(2016)167号)
2017年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)	500,000.00	其他收益	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于下达2017年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)项目计划的通知》(粤经信民营(2017)318号)
2018年佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金	168,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2018年佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金的通知》(佛财工(2018)198号)

项目	金额	列报项目	说明
佛山市南海区经济促进局 2019 年“四上”企业培育奖励资金	50,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府办公室《关于印发佛山市南海区“四上”企业培育奖励扶持办法（2019 年修订）的通知》（南府办（2019）21 号）
小 计	4,149,005.00		

3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017 年促进货运业装备提升补助资金(区级、市级)	1,241,354.00	其他收益	佛山市交通运输局、佛山市财政局《关于印发佛山市促进货运业装备提升资金管理的通知》（佛交（2016）167 号）
企业新三板挂牌上市奖励	1,000,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府《关于印发佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持办法（2017 年修订）的通知》（南府（2017）8 号）
智慧物流资金	641,100.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于组织申报 2018 年佛山市商贸服务业发展专项资金（智慧物流部分）的通知》（佛商务服字（2018）32 号）
2017 年商贸服务业发展专项资金（智慧物流）	600,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于组织申报 2017 年佛山市商贸流通业发展专项资金（智慧物流部分）的通知》（佛商务服字（2017）30 号）
3A 物流园奖励金	150,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于组织申报 2018 年佛山市商贸服务业发展专项资金（智慧物流部分）的通知》（佛商务服字（2018）32 号）
稳岗补贴	6,924.20	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（粤人社发（2015）54 号）
小 计	3,639,378.20		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,809,819.03	4,149,005.00	3,639,378.20

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2020 年度				
广西炬申智运信息科技有限公司[注 2]	设立	2020 年 12 月	10,000,000.00	100.00%
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司[注 1]	设立	2020 年 4 月	37,700,000.00	100.00%
(2) 2019 年度				
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	设立	2019 年 5 月	20,000,000.00	100.00%
(3) 2018 年度				
佛山市三水炬申仓储有限公司	设立	2018 年 4 月	20,000,000.00	100.00%
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	设立	2018 年 1 月	3,000,000.00	100.00%

[注 1] 根据公司第二届董事会第七次会议审议的《关于拟投资设立全资子公司的议案》，公司于 2020 年 4 月设立广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司。公司持股 100%，于 2020 年 7 月实际出资 37,700,000.00 元，业经钦州中恒联合会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（中恒验字[2020]第 20 号）

[注 2] 根据公司第二届董事会第十七次会议审议的《关于拟投资设立全资子公司的议案》，公司于 2020 年 12 月设立广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司。公司持股 100%，公司未实际出资

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东炬申仓储有限公司	佛山	佛山	仓储综合服务	100.00		非同一控制下企业合并
石河子市炬申供应链服务有限公司	石河子	石河子	仓储综合服务	100.00		设立
无锡市炬申仓储有限公司	无锡	无锡	运输、仓储综合服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	昌吉	昌吉	运输、仓储综合服务	100.00		设立
佛山市三水炬申仓储有限公司	佛山	佛山	仓储综合服务	100.00		设立
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	运输、仓储综合服务	100.00		设立
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	钦州	钦州	运输、仓储综合服务	100.00		设立
广西炬申智运信息科技有限公司	钦州	钦州	运输、仓储综合服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十三(二)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.60%(2019 年 12 月 31 日：77.06%；2018 年 12 月 31 日：90.64%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	82,092,944.45	84,609,155.41	78,103,979.52	6,505,175.89	
应付账款	6,430,142.20	6,430,142.20	6,430,142.20		
其他应付款	2,209,510.94	2,209,510.94	2,209,510.94		
小 计	90,732,597.59	93,248,808.55	86,743,632.66	6,505,175.89	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	99,985,493.74	102,859,635.96	93,880,410.00	8,979,225.96	
应付票据	620,196.87	620,196.87	620,196.87		
应付账款	7,673,916.97	7,673,916.97	7,673,916.97		
其他应付款	1,316,481.24	1,316,481.24	1,316,481.24		
小 计	109,596,088.82	112,470,231.04	103,491,005.08	8,979,225.96	

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	39,280,000.00	41,849,535.05	30,692,502.48	11,157,032.57	
应付票据	2,130,059.00	2,130,059.00	2,130,059.00		
应付账款	38,371,289.05	38,371,289.05	38,371,289.05		
其他应付款	658,878.00	658,878.00	658,878.00		
小 计	80,440,226.05	83,009,761.10	71,852,728.53	11,157,032.57	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至资产负债表日，本公司银行借款均以固定利率计息，利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方的情况

本公司最终控制方为雷琦，雷琦直接持有本公司 52.97%股权；此外雷琦还持有本公司股东佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）（持有本公司 1.03%股权）39.00%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雷高潮	雷琦之父亲
上海沃能金属资源有限公司	雷琦之妹雷瑛瑛控制的公司
佛山飞瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	雷高潮为执行事务合伙人、雷琦为有限合伙人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海沃能金属资源有限公司	仓储综合服务		11,182.44	
小 计			11,182.44	

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入
佛山飞瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	租赁房产		5,257.14	5,257.14
小 计			5,257.14	5,257.14

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
雷琦	租赁土地	78,095.24	234,285.72	234,285.72
小 计		78,095.24	234,285.72	234,285.72

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

2018.12.31

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷琦、雷高潮、武静、张桂萍	5,000,000.00	2018.12.28	2019.12.27	是
	3,000,000.00	2018.2.11	2019.2.8	是
	11,280,000.00	2018.2.9	2021.2.8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷琦、雷高潮、武静	10,000,000.00	2018.10.15	2019.10.14	是
	10,000,000.00	2018.10.22	2019.10.21	是

2019.12.31

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷琦、雷高潮、武静、张桂萍	9,840,000.00	2018.2.9	2021.2.8	否
雷琦、雷高潮、武静	15,000,000.00	2019.1.9	2020.1.8	否
	15,000,000.00	2019.1.16	2020.1.15	否
	15,000,000.00	2019.1.25	2020.1.7	否
	10,000,000.00	2019.11.25	2020.11.24	否
	10,000,000.00	2019.11.26	2020.11.25	否
	15,000,000.00	2019.11.28	2020.11.27	否
	10,000,000.00	2019.12.6	2020.12.5	否

2020.12.31

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷琦	10,000,000.00	2020.7.27	2021.7.26	否
	10,000,000.00	2020.8.11	2021.8.10	否
雷琦、雷高潮	20,000,000.00	2020.6.24	2021.6.23	否
	5,000,000.00	2020.8.20	2021.8.19	否
	5,000,000.00	2020.8.31	2021.8.30	否
	5,000,000.00	2020.9.9	2021.9.8	否
	5,000,000.00	2020.9.29	2021.9.28	否
	6,000,000.00	2020.7.31	2023.7.30	否
	4,000,000.00	2020.7.31	2021.7.30	否

4. 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	3,171,614.36	2,441,453.93	2,036,909.92

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	雷琦[注 1]					117, 142. 86	
小 计						117, 142. 86	

[注 1] 预付款项中预付雷琦余额为预付租金

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		4, 000, 000. 00	
公司本期行权的各项权益工具总额		4, 000, 000. 00	

2. 其他说明

根据公司 2019 年 12 月召开的 2019 年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于公司股权激励计划的议案》，同意激励对象分别通过受让佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）、佛山盛茂企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额，间接持有公司股份不超过 300 万股，授予价格 5 元/股。佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）、佛山盛茂企业管理合伙企业（有限合伙）通过股转系统以特定事项协议转让的方式受让雷琦持有的本公司 200 万股，授予价格 5 元/股。

上述新发行股份中，200 万股属于股份支付。公司以雷高潮转让股份至宁波海益投资合伙企业（有限合伙）价格（7 元/股）作为公允价，减认购价（5 元/股），差额（2 元/股）*股数（200 万股）确认为股份支付费用，并等额增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		详见其他说明	
可行权权益工具数量的确定依据		200 万股	

本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,000,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,000,000.00	

2. 其他说明

2019年12月,雷高潮分两次通过盘后协议转让的方式转让合计300万股炬申股份股权,受让方为宁波海益投资合伙企业(有限合伙)。本次转让价格为7元/股,因此公允价值确定为7元/股。根据公司授予激励对象的200万股,以及授予价格与公允价值之间的差额(2元/股)确认股权激励费用400万元,计入本公司2019年度管理费用和资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2020年12月31日

租赁方	承租方	用途	面积(m ²)	租赁起始日	资产负债表日后1年以内金额	资产负债表日后第2-3年金额	资产负债表日后3年以上金额
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	广东炬申仓储有限公司	仓储用地	104,772.40	2016.8.10 至 2051.8.9	1,571,600.00	6,364,980.00	228,263,495.80
玛纳斯县凉州户镇太阳庙村民委员会	石河子市炬申供应链服务有限公司	仓储用地	17,333.42	2017.10.1 至 2029.9.30		97,500.00	448,500.00
新疆有色金属工业集团物资有限公司	广东炬申仓储有限公司	仓储用地	28,000.00	2019.5.1 至 2024.4.30	981,440.00	1,635,200.00	271,040.00
佛山市三水区白坭镇富景社区	佛山市三水炬申仓储有限公司	仓储用地	12,473.40	2019.1.1 至 2038.12.31	187,100.00	374,200.00	3,899,164.00
小计			162,579.22		2,740,140.00	8,471,880.00	232,882,199.80

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 购买土地使用权

2021年1月6日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于公司购买国有土地使用权的议案》，拟以不高于15,000,000.00元购买位于新疆昌吉准东经济技术开发区的土地使用权，公司于2021年2月26日支付土地出让保证金297.00万元，截至审计报告报出日，公司尚未取得该土地。

2021年2月25日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司购买国有土地使用权的议案》，拟以不高于120,000,000.00元购买位于山东省青岛市开发区的土地使用权，截至审计报告报出日，前述事项尚未经股东大会审议通过，公司尚未取得该土地。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运输服务	893,866,985.98	797,056,610.92	722,557,969.02	638,266,871.55
仓储综合服务	82,012,497.50	32,395,712.57	74,203,317.73	26,840,708.84
小 计	975,879,483.48	829,452,323.49	796,761,286.75	665,107,580.39

(续上表)

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
运输服务	399,906,128.44	351,412,639.32
仓储综合服务	42,682,157.61	25,541,131.12
小 计	442,588,286.05	376,953,770.44

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	28,000,000.00	39,066.67	28,039,066.67
其他应付款	658,878.00	-59,903.34	598,974.66
一年内到期的非流动负债	1,440,000.00	2,660.00	1,442,660.00
长期借款	9,840,000.00	18,176.67	9,858,176.67

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	7,021,683.15	摊余成本	7,021,683.15
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	20,633,253.51	摊余成本	20,633,253.51
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,377,980.27	摊余成本	3,377,980.27
短期借款	摊余成本（其他金	28,000,000.00	摊余成本	28,039,066.67

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	融负债)			
应付票据	摊余成本 (其他金融负债)	2,130,059.00	摊余成本	2,130,059.00
应付账款	摊余成本 (其他金融负债)	38,371,289.05	摊余成本	38,371,289.05
其他应付款	摊余成本 (其他金融负债)	658,878.00	摊余成本	598,974.66
一年内到期的非流动负债	摊余成本 (其他金融负债)	1,440,000.00	摊余成本	1,442,660.00
长期借款	摊余成本 (其他金融负债)	9,840,000.00	摊余成本	9,858,176.67

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	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)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	7,021,683.15			7,021,683.15
应收账款	20,633,253.51			20,633,253.51
其他应收款	3,377,980.27			3,377,980.27
以摊余成本计量的总金融资产	31,032,916.93			31,032,916.93
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
按原 CAS22 列示的余额	28,000,000.00			
增: 自其他应付款 (应付利息) 转入		39,066.67		
按新 CAS22 列示的余额				28,039,066.67

应付票据	2,130,059.00			2,130,059.00
应付账款	38,371,289.05			38,371,289.05
其付应付款				
按原 CAS22 列示的余额	658,878.00			
减：转入短期借款/一年内到期的非流动负债（应付利息）		-59,903.34		
按新 CAS22 列示的余额				598,974.66
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	1,440,000.00			
增：自其他应付款（应付利息）转入		2,660.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,442,660.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	9,840,000.00			
增：自其他应付款（应付利息）转入		18,176.67		
按新 CAS22 列示的余额				9,858,176.67
以摊余成本计量的总金融负债	80,440,226.05			80,440,226.05

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 (2019年1月1 日)
应收账款	1,292,259.02			1,292,259.02
其他应收款	177,788.43			177,788.43

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	3,908,220.02	-3,908,220.02	
合同负债		3,908,220.02	3,908,220.02

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	35,403.41	0.10	15,144.05	42.78	20,259.36
按组合计提坏账准备	37,014,274.17	99.90	1,850,713.71	5.00	35,163,560.46
合 计	37,049,677.58	100.00	1,865,857.76	5.04	35,183,819.82

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,777,899.83	100.00	2,267,934.55	5.43	39,509,965.28
合计	41,777,899.83	100.00	2,267,934.55	5.43	39,509,965.28

种类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,518,940.80	100.00	1,157,028.21	5.93	18,361,912.59
合计	19,518,940.80	100.00	1,157,028.21	5.93	18,361,912.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州盛鑫运输有限公司	35,403.41	15,144.05	42.78	客户货款可回收性低
小计	35,403.41	15,144.05	42.78	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,014,274.17	1,850,713.71	5.00	41,569,323.24	2,078,466.16	5.00
1-2年	35,403.41	15,144.05	42.78			
2-3年				38,216.40	19,108.20	50.00
3年以上				170,360.19	170,360.19	100.00
小计	37,049,677.58	1,865,857.76	5.04	41,777,899.83	2,267,934.55	5.43

② 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,208,858.47	960,442.92	5.00
1-2年	73,980.15	14,796.03	20.00
2-3年	108,625.84	54,312.92	50.00
3年以上	127,476.34	127,476.34	100.00
小计	19,518,940.80	1,157,028.21	5.93

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		15,144.05						15,144.05
按组合计提坏账准备	2,267,934.55	-208,644.25				208,576.59		1,850,713.71
小计	2,267,934.55	-193,500.20				208,576.59		1,865,857.76

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,157,028.21	1,110,906.34						2,267,934.55
小计	1,157,028.21	1,110,906.34						2,267,934.55

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	749,990.85	407,037.36						1,157,028.21
小计	749,990.85	407,037.36						1,157,028.21

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额	208,576.59		

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆天祥通胜供应链有限公司	16,188,987.32	43.70	809,449.37
佛山市畅远物流有限公司	7,522,966.03	20.31	376,148.30
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司	2,853,590.13	7.70	142,679.51
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	2,300,833.87	6.21	115,041.69
云南云铝物流投资有限公司	1,006,837.20	2.72	50,341.86
小 计	29,873,214.55	80.64	1,493,660.73

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州象屿速传物流有限公司及其关联方	18,752,168.77	44.89	937,608.44
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司及其关联公司	9,471,971.62	22.67	473,598.58
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	3,084,952.82	7.38	154,247.64
佛山市畅远物流有限公司	2,867,514.63	6.86	143,375.73
厦门海翼物流有限公司	2,788,343.64	6.67	139,417.18
小 计	36,964,951.48	88.47	1,848,247.57

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司	16,594,404.68	85.02	829,720.23
山东锦信托物流有限责任公司	827,583.50	4.24	41,379.18
北方联合铝业(深圳)有限公司	612,711.40	3.14	30,635.57
广州朴道国际贸易有限公司	278,964.43	1.43	13,948.22
上海一亮国际贸易有限公司	127,476.34	0.65	127,476.34
小 计	18,441,140.35	94.48	1,043,159.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	61,081,016.30	100.00	91,716.93	0.15	60,989,299.37
合计	61,081,016.30	100.00	91,716.93	0.15	60,989,299.37

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	56,789,601.20	100.00	76,808.67	0.14	56,712,792.53
合计	56,789,601.20	100.00	76,808.67	0.14	56,712,792.53

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,475,077.71	100.00	49,289.46	0.09	52,425,788.25
合计	52,475,077.71	100.00	49,289.46	0.09	52,425,788.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联往来组合	59,246,677.75			55,253,427.75		
应收押金保证金组合	1,754,000.00	87,700.00	5.00	1,473,000.00	73,650.00	5.00
账龄组合	80,338.55	4,016.93	5.00	63,173.45	3,158.67	5.00
其中：1年以内	80,338.55	4,016.93	5.00	63,173.45	3,158.67	5.00
小计	61,081,016.30	91,716.93	0.15	56,789,601.20	76,808.67	0.14

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,789.11	3,289.46	5.00

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	65,789.11	3,289.46	5.00

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	51,489,288.60		
押金保证金	920,000.00	46,000.00	5.00
小 计	52,409,288.60	46,000.00	0.09

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	25,441,616.30	46,319,601.20	49,663,316.86
1-2年	35,039,400.00	10,150,000.00	2,271,760.85
2-3年	280,000.00	10,000.00	40,000.00
3年以上	320,000.00	310,000.00	500,000.00
合 计	61,081,016.30	56,789,601.20	52,475,077.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	76,808.67			76,808.67
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,908.26			14,908.26

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	91,716.93			91,716.93

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49,289.46			49,289.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,519.21			27,519.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	76,808.67			76,808.67

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	56,212.17	-6,922.71						49,289.46
小 计	56,212.17	-6,922.71						49,289.46

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收暂付款	80, 338. 55	73, 077. 87	65, 789. 11
押金保证金	1, 754, 000. 00	1, 463, 095. 58	920, 000. 00
拆借款	59, 246, 677. 75	55, 253, 427. 75	51, 489, 288. 60
合计	61, 081, 016. 30	56, 789, 601. 20	52, 475, 077. 71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市三水炬申仓储有限公司	合并范围内 关联往来	103, 250. 00	1 年以内	57. 31	
		34, 901, 400. 00	1-2 年		
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	合并范围内 关联往来	24, 242, 027. 75	1 年以内	39. 69	
广西金川有色金属有限公司	押金保证金	500, 000. 00	1 年以内	0. 82	25, 000. 00
北方联合铝业（深圳）有限公司	押金保证金	200, 000. 00	3 年以上	0. 33	10, 000. 00
贵州锦兴轻合金装备制造制造有限公司	押金保证金	200, 000. 00	2-3 年	0. 33	10, 000. 00
小计		60, 146, 677. 75		98. 48	45, 000. 00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市三水炬申仓储有限公司	合并范围内 关联往来	35, 821, 400. 00	1 年以内	80. 46	
		9, 870, 000. 00	1-2 年		
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	合并范围内 关联往来	9, 562, 027. 75	1 年以内	16. 84	
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	押金保证金	300, 000. 00	1 年以内	0. 53	15, 000. 00
贵州锦兴轻合金装备制造制造有限公司	押金保证金	200, 000. 00	1-2 年	0. 35	10, 000. 00
北方联合铝业（深圳）有限公司	押金保证金	200, 000. 00	3 年以上	0. 35	10, 000. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
玛纳斯县通远商务服务有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.35	10,000.00
小计		56,153,427.75		98.88	45,000.00

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市三水炬申仓储有限公司	合并范围内关联往来	35,450,000.00	1年以内	67.56	
广东炬申仓储有限公司	合并范围内关联往来	10,145,500.00	1年以内	23.59	
		2,231,760.85	1-2年		
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	合并范围内关联往来	3,662,027.75	1年以内	6.98	
北方联合铝业(深圳)有限公司	押金保证金	200,000.00	3年以上	0.38	10,000.00
云南云铜锌业股份有限公司	押金保证金	200,000.00	3年以上	0.38	10,000.00
贵州锦兴轻合金装备制造制造有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.38	10,000.00
小计		52,089,288.60		99.26	30,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,700,000.00		125,700,000.00	88,000,000.00		88,000,000.00
合计	125,700,000.00		125,700,000.00	88,000,000.00		88,000,000.00

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,000,000.00		68,000,000.00
合计	68,000,000.00		68,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广东炬申仓储有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
石河子市炬申供应链服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡市炬申仓储有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吕吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山市三水炬申仓储有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司		37,700,000.00		37,700,000.00		
小 计	88,000,000.00	37,700,000.00		125,700,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广东炬申仓储有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
石河子市炬申供应链服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡市炬申仓储有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吕吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山市三水炬申仓储有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	68,000,000.00	20,000,000.00		88,000,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广东炬申仓储有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
石河子市炬申供应链服务有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
无锡市炬申仓储有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
佛山市三水炬申仓储有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	38,000,000.00	30,000,000.00		68,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	758,876,906.39	677,819,037.32	685,047,236.10	611,832,779.19
合 计	758,876,906.39	677,819,037.32	685,047,236.10	611,832,779.19

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	400,014,536.95	355,439,536.93
合 计	400,014,536.95	355,439,536.93

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	运输服务	仓储综合服务	合 计
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）		2,786,531.62	2,786,531.62
服务（在某一时段内提供）	755,901,130.91	189,243.86	756,090,374.77

报告分部	运输服务	仓储综合服务	合计
合计	755,901,130.91	2,975,775.48	758,876,906.39

2. 研发费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
委外服务	139,622.61	136,792.42	363,207.46
合计	139,622.61	136,792.42	363,207.46

3. 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		11,600,000.00	6,900,000.00
合计		11,600,000.00	6,900,000.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	43.53	47.24	34.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.76	48.11	32.06

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.80	0.42	0.93	0.80	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.82	0.39	0.88	0.82	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,262,877.12	77,537,566.41	39,181,235.18

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
非经常性损益	B	5,730,363.95	-1,434,736.54	2,731,936.78	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,532,513.17	78,972,302.95	36,449,298.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,105,615.27	138,427,331.83	90,138,644.47	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			30,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		19,965,000.00	14,340,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		6	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		38,115,000.00	6,897,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		1	3	
其他	专项储备增减变动	11	276,536.11	220,717.03	136,027.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	股权激励费用引起的资本公积变动	I2		4,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
	收购少数股东权益引起的资本公积变动	I3			208,424.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			11
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	207,375,321.89	164,147,723.55	113,704,081.85	
加权平均净资产收益率	M=A/L	43.53%	47.24%	34.46%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	40.76%	48.11%	32.06%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,262,877.12	77,537,566.41	39,181,235.18
非经常性损益	B	5,730,363.95	-1,434,736.54	2,731,936.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,532,513.17	78,972,302.95	36,449,298.40
期初股份总数	D	96,558,000.00	72,600,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		23,958,000.00	29,568,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			6
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	96,558,000.00	96,558,000.00	92,568,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.93	0.80	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.88	0.82	0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,920.56	2,993.87	1.65 倍	本期经营产生经营现金流净额增加所致
预付款项	472.65	361.12	30.88%	期末预付运费、报关代理费增加所致
其他应收款	756.51	483.87	56.34%	支付业务保证金增加所致
存货	1,808.01	4,034.00	-55.18%	2020 年期末新疆东方希望有色金属有限公司及其关联公司未结算业务减少所致
其他流动资产	813.51	332.07	1.45 倍	支付中介机构上市服务费用增加所致

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
固定资产	4,184.60	2,945.05	42.09%	三水货场工程完工转固及购进运输工具所致
应交税费	1,663.31	591.70	1.81倍	第四季度收入增加,计提所得税费用增加所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	595.91	424.76	40.29%	向银行增加借款补充流动资金,支付的利息费用增加所致
其他收益	816.14	442.11	84.60%	运力升级补贴及上市扶持的政府补助增加所致

2. 2019年度比2018年度

单位:万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,993.87	702.17	3.26倍	2019年度销售回款增长所致
应收账款	4,538.89	2,063.33	1.20倍	随营业收入的增加而增加
存货	4,034.00	2,720.72	48.27%	2019年度随着公司运输业务收入增长,期末未结算业务增加,对应未结算成本增加
短期借款	9,012.73	2,800.00	2.22倍	2019年度随业务增长,新增贷款所致
应付账款	767.39	3,837.13	-80.00%	2019年度支付2018年末应付房产及土地款合计3,409.00万元,减少所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	79,679.09	44,255.86	80.04%	2019年度运输量增加以及仓储业务扩张所致
营业成本	66,510.76	37,695.38	76.44%	随营业收入的增加而增加
所得税费用	2,475.34	1,388.73	78.24%	营业收入的增加,营业利润相应增加导致





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部

仅为广东炬申物流股份有限公司IPO申报后股之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为广东邦中物流股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路138号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定及其他业务。(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)

登记机关



2020年08月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

每年1月1日至6月30日通过
系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东炬申物流股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300480054
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年八月九日
Date of Issuance

姓名: 彭宗显
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1979-06-28
Date of birth
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit
身份证号码: 510502197906280056
Identity card No.



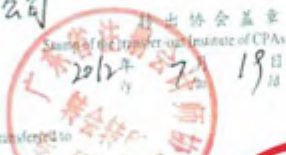
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所

事务所
CPAs

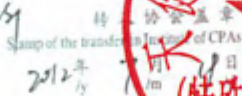
广州分公司



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

广东分所



彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



仅为广东炬申物流股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭宗显是中国注册会计师, 未经彭宗显本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

330000015796

证书编号:
No. of Certificate 广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute 2017/5 06 07

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
y m d

姓名	黎永健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-02-22
Date of birth	天健会计师事务所(特殊普通
工作单位	合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	440682198902225459
Identity card No	



黎永健(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。



330000015796



黎永健(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



330000015796



黎永健(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



330000015796



年 月 日
y m d

仅为广东炬申物流股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黎永健是中国注册会计师, 未经黎永健本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。