



众协港服

NEEQ : 834846

珠海众协港口物流服务股份有限公司

年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人何川、主管会计工作负责人林汉尧及会计机构负责人（会计主管人员）林汉尧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

船舶帝威 506 目前还在清理各项费用、保险索赔款项等，根据该船舶的投保范围以及相关经验，董事会认为船舶毁损金额和清理费用基本上能从保险公司获得赔付。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	随着国民经济总量的增长，经济结构的优化和人民生活水平的提高，将在推动现代物流业规模扩张和结构调整的同时，对物流服务质量提出更高的要求，装卸搬运和运输代理业对宏观经济波动有着很强的敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。
市场竞争风险	公司与发达国家物流企业、国有物流企业相比，在资本充足、运用水平及网络覆盖方面尚待加强，主要体现在硬件方面的建设应用不足，更突出表现为软实力方面的滞后。公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专业性的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。
专业人才供给风险	公司的整个物流项目包括管理、策划、运输、报关报检、超大件货物移动、驳船转运及装卸操作等，具有环节多、流程复杂

	的特点，需要覆盖货物吊装、配载、运输等技术学科。随着公司的快速发展，迫切需要更多具备现代物流服务技术、管理、营销等方面专长人才，人才供求矛盾问题日益突出。公司正在寻觅合格的技术、管理、营销人才。
公司转型的经营风险	近年来，物流业网络化、平台化的发展趋势日益明显，对公司传统经营模式冲击较大。为适应新的发展需要，公司积极谋求业务转型，着重从传统服务调整到发展高科技、电子信息技术、紧密围绕信息化领域，全面提高公司整体竞争力。在此背景下，一方面公司着重提升公司市场占有率，增强议价能力，另一方面加强专业技术人员的储备适应新业务模式的发展。尽管如此，公司仍面临因业务转型所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。
公司自有船舶的相关风险	船舶运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。
单一客户依赖性的风险	公司前五大客户营业收入占比 88.69%，存在客户量较为集中的风险；未来，公司将通过整合上下游资源，加大市场开拓力度，用新的业务模式、更具有竞争力的价格和服务来吸引更多新客户。
流动性资金不足风险	现代物流业的规模化及与信息技术的完美结合需要大量的资金予以支持，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠股东增资、自身积累、股东借款，融资渠道相对单一。目前公司已在全国股转系统挂牌，拓展了融资途径。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
众协港服、公司、股份公司	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司
有限公司	指	珠海众协港口物流服务有限公司（本公司前身）
本报告	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司 2020 年年度报告
实际控制人	指	何川、何泳畅、何晓枫、卢文君、何山、何润田、何文琪、胡燕姣
鑫宏驳运	指	众协港服控股子公司珠海市鑫宏驳运有限公司，众协港服持股 60%
江苏众协	指	众协港服投资设立参股公司江苏众协国际物流有限公司，众协港服持股 50%
帝威船务	指	珠海市帝威船务有限公司，系实际控制人何川名下企业
章程、公司章程	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司公司章程

证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海众协港口物流服务股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Zhongxie Port Logistic Servicing co.,LTD
证券简称	众协港股
证券代码	834846
法定代表人	何川

### 二、 联系方式

董事会秘书	李非
联系地址	珠海市香洲区人民西路 291 号日荣大厦 11 楼 1103 室
电话	18840847375
传真	0756-2216038
电子邮箱	heyongchang2148@163.com
公司网址	
办公地址	珠海市香洲区人民西路 291 号日荣大厦 11 楼 1103 室
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输-仓储和邮政业-G58-装卸搬运和其他运输代理业-G5829 其他运输代理业
主要业务	货物运输
主要产品与服务项目	水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何川

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何川），一致行动人为（何山、卢文君、胡燕姣、何泳畅、何润田、何晓枫、何文琪）
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914404000553302181	否
注册地址	珠海市横琴镇三塘村 116 号 3 楼	否
注册资本	36,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔松宁	梁宇
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,605,768.70	28,112,381.17	-16.03%
毛利率%	7.12%	11.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,938.05	297,551.45	-70.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-297,187.90	552,637.46	-153.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.18%	0.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.59%	1.09%	-
基本每股收益	0.00	0.01	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,276,945.58	74,714,655.64	-4.60
负债总计	13,346,592.90	16,671,543.87	-19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,765,573.17	50,676,635.12	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.41	0.00%
资产负债率%（母公司）	20.39%	24.27%	-
资产负债率%（合并）	18.72%	22.31%	-
流动比率	4.01	2.12	-
利息保障倍数	0.71	1.36	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-742,034.89	660,968.83	-212.26%
应收账款周转率	2.15	3.28	-
存货周转率	0	0	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.60%	5.00%	-
营业收入增长率%	-16.03%	-21.78%	-
净利润增长率%	-357.45%	-96.93%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,518.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	103,078.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	287,516.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,292.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>518,405.82</b>
所得税影响数	129,601.46
少数股东权益影响额（税后）	2,678.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>386,125.95</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要以围绕珠海高栏港进出口大宗散杂货物（铁矿石、焦炭等）提供综合物流服务，包括二程中转运输、货运代理运输以及过驳、堆存服务、大型船舶脱浅保障服务、速遣服务等与运输相关的“端到端”的全程服务。

公司积极拓展的第三方综合物流服务目前主要分为三大类：1、水路运输代理服务，即为货主或者第三方物流公司找到合适的实际承运人或者货源的服务，收取代理费用；2、码头货物中转服务，即公司委托码头在其范围内对公司货物进行装卸、中转、存储作业；3、接驳减载业务，系子公司鑫宏驳运的主营业务。

此外，公司在开展上述主要业务的同时，也从事包括但不限于报关报检、速遣、脱浅等衍生服务在内的其他代理业务。公司以个性化运输方案提供者作为切入口，为广西贵港钢铁集团有限公司、珠海粤裕丰钢铁有限公司等客户提供优质、高效、便捷的“端到端”全程运输模式。公司既是物流管理服务方案的设计者，也是方案实施的参与方。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	225,948.40	0.32%	212,874.34	0.28%	6.14%
应收票据	8,004,695.31	11.23%	12,302,494.03	16.46%	-34.93%
应收账款	12,056,300.83	16.91%	8,480,428.65	11.35%	42.17%

存货					
投资性房地产					
长期股权投资	13,354,406.36	18.74%	12,802,563.92	17.13	4.31%
固定资产	29,732,817.11	41.71%	31,986,536.27	42.81%	-7.05%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,500,000.00	7.72%	10,280,000.00	13.76%	-46.50%
长期借款	6,850,000.00	9.61%	3,000,000.00	4.02%	128.33%
预付账款	1,074,963.26	1.51%	3,430,985.05	4.59%	-68.67%
其他应收款	4,176,099.64	5.86%	2,333,697.89	3.12%	78.95%
其他流动资产	292,518.74	0.41%	267,091.41	0.36%	9.52%
应付账款与应付票据	632,299.26	0.89%	2,812,820.32	3.76%	-77.52%
应付职工薪酬	283,700.00	0.40%	252,372.00	0.34%	12.41%
应交税费	72,068.39	0.10%	307,579.17	0.41%	-76.57%
其他应付款	8,018.68	0.01%	18,772.38	0.03%	-57.28%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据同比减少 429.78 万元，降 34.93%，系焦炭运费结算的电子商票总额因运价降低，而致结算总额减少。

应收账款较上年增 42.17%，增加 357.59 万元，主要是年末因资金回笼较好，增加了钢材贸易。其他流动资产减少 61.42%，主要是待抵扣进项期末转出等因素影响。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,605,768.70	-	28,112,381.17	-	-16.03%
营业成本	21,924,235.31	92.88%	24,980,095.93	88.86%	-12.23%
毛利率	7.12%	-	11.14%	-	-
销售费用	0	0	0	0%	0%
管理费用	1,761,570.87	7.46%	2,140,932.59	7.62%	-17.72%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	379,019.94	1.61%	698,283.88	2.48%	-45.72%
信用减值损失	-428,593.37	-1.82%	-121,293.85	-0.43%	-253.35%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%

投资收益	654,921.1		583,707.03		12.20%
公允价值变动收益	2,026.27	0.01%	0		
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-319,010.43	-1.35%	608,467.00	2.16%	-152.43%
营业外收入	137,811.01	0.58%	10,754.07	0.04%	1181.48%
营业外支出	10,000.00	0.04%	372,922.66	1.33%	-97.32%
净利润	-112,759.09	-0.48%	43,798.91	0.16%	-357.45%

#### 项目重大变动原因:

营业收入同比降低 16.03%，主要影响因素是公司报告期焦炭运价大幅下降，均价减少 9.80 元/吨，降幅为 13.28%；506 轮海难导致自营船舶租赁收入减少；物流贸易服务收入净额减少，同比降幅 57.63%。营业成本同比降 12.23%，主要是运输采购服务单价降低，降幅为 16.44%。净利润同比降 357.45%，减少净利 15.66 万元。主因：1、自营船舶期租收入减少。2、焦炭运价的下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,605,768.70	28,112,381.17	-16.03%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	21,924,235.31	24,980,095.93	-12.23%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水路运输代理服务	17,290,030.71	16,345,356.84	5.46%	-16.34%	-16.19%	0.17%
自营船舶收入	3,771,151.78	3,935,552.75	-4.36%	-23.88%	-20.78%	-4.08%
其他服务	1,844,339.62	1,643,325.72	10.90%	141.36%	-100.00%	-36.68%
接驳减载服务				-100.00%		
物流贸易	700,246.59		100.00%	-57.62%	310.24%	0.00%
合计	23,605,768.70	21,924,235.31				

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期较上年对比,水路运输收入减少 337.62 万元,降低 16.34%,主要是焦炭运价同比下降 13.28%;自营船舶租赁收入等其他服务收入减少 118.29 万元,同比降 23.88%,主要是 506 轮退出营业运以及本期未有其他新的工程租船项目。

物流贸易服务净收入同比减少 95.23 万元,降 57.63%。主要是供应的建设项目合同执行到尾声,供应量同比大幅减少。

脱浅减载服务同比增加 100.47 万元,增幅 119.66%。主要是增加了海上救助业务。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	珠海粤裕丰钢铁有限公司	6,405,692.80	27.14	否
2	珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	4,829,516.34	20.46	否
3	珠海鑫盛仓储有限公司	4,699,111.51	19.91	否
4	珠海巨富港口物流有限公司	3,771,151.74	15.97	否
5	珠海市海虹疏浚工程有限公司	1,231,132.07	5.21	是
	合计	20,936,604.46	88.69	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏众协国际物流有限公司	17,816,438.95	44.54%	是
2	广西润朗贸易有限公司	7,470,878.44	18.68%	否
3	云南魁暘商贸有限公司	5,701,874.12	14.25%	否
4	武汉东海岸船务有限公司	2,617,720.00	6.54%	否
5	广西钢林投资有限公司	1,555,934.45	3.89%	否
	合计	35,162,845.96	87.90%	-

### 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-742,034.89	660,968.83	-212.26%
投资活动产生的现金流量净额	2,342,141.66	-2,468,196.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,587,032.71	1,458,007.01	-208.85%

### 现金流量分析:

报告期经营活动现金流量净额同比减少 140.30 万元;主要是报告期焦炭运输单价下滑,在运量保持不变的情况下。运输收入总额大幅减少。

投资活动现金流量同比增加 481.03 万元,主要是报告期资金回笼较好增加理财投资所致。

报告期筹资活动同比减少 304.50 万元,主要是归还了光大银行、工商银行的到期贷款,以及鉴于资金状况较好,延迟并减少向工商银行、光大银行和中国银行的贷款,减少资金筹集和占用。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海市鑫宏驳运有限公司	控股子公司	船舶代理	18,589,967.48	17,911,948.80	1,844,339.62	-504,242.84
江苏众协国际物流有限公司	参股公司	水路运输	26,991,294.13	13,354,406.36	39,534,990.21	1,103,684.88

#### 主要控股参股公司情况说明

##### 1. 子公司情况

本公司于 2015 年 5 月投资 1,200 万元收购珠海市鑫宏驳运有限公司 60% 股权，已于 2015 年 5 月 28 日办理完成工商变更；

##### 2. 参股公司情况

本公司于 2016 年 11 月投资 1,500 万元设立参股公司江苏众协国际物流有限公司，占江苏众协国际物流有限公司注册资本的 50.00%。2017 年下半年公司两条船舶正式进入运营，随着江苏省航运市场有所回暖，目前货源稳定，收入可观，并计划在合理范围内追加投资购买新的船舶。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和业务规则的要求，建立了符合新三板挂牌公司治理规范的内部控制制度体系。公司资产、业务、人员、机构完全独立，财务管理、会计核算、经营风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；珠海港区位升级和珠三角、西江流域经济一体化的深度融合，提升公司第三方物流的辐射能力，配合粤港澳大湾区的建设，公司将大力拓展新的大宗散货物流业务。公司主要供应商、主要客户业务稳定，互信互利合作关系稳固。报告期各项主要生产经营和财务指标显示公司具有良好的运营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

	其他企业							
江苏众协国际物流有限公司	否	资金	其他	0	2,500,000	2,500,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	2,500,000	2,500,000	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	2,500,000	4.32%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

众协港服持有江苏众协国际物流有限公司 50%股份，江苏众协系众协港服的合营企业。由于公司财务人员操作失误，2020 年 8 月 26 日，众协港服支付预付关联交易运输费款项 2,500,000 元，但公司已于前期预付过该笔款项。财务人员发现后立即要求江苏众协及时归还该笔预付款，2021 年 8 月 27 日，公司收到江苏众协归还的 2,500,000 元，该事项导致关联方江苏众协 2021 年 8 月 26 日至 2021 年 8 月 27 日占用公司资金 2,500,000 元，该款项归还及时，对公司影响较小。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	16,545,356.84
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	60,000,000.00	1,344,811.33
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	债权	质押	9,892,800.83	13.88%	向中国银行获得人民币 10,000,000 元贷款额度
固定资产	船舶	抵押	8,748,010.89	12.27%	向光大银行获取人民币 3,500,000 元授

					信额度
总计	-	-	18,640,811.72	26.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司正常发展所需，无不良影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,325,000	56.46%	0	20,325,000	56.46%
	其中：控股股东、实际控制人	7,435,000	20.65%	0	7,435,000	20.65%
	董事、监事、高管	6,795,000	18.88%	480,000	7,275,000	20.21%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,675,000	43.54%	0	15,675,000	43.54%
	其中：控股股东、实际控制人	8,775,000	24.38%	0	8,775,000	24.38%
	董事、监事、高管	15,675,000	43.54%	0	15,675,000	43.54%
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何川	9,300,000	0	9,300,000	25.83%	6,975,000	2,325,000	9,300,000	
2	邓毅	5,330,000	480,000	5,810,000	16.14%	2,820,000	2,990,000	3,760,000	
3	刘盛武	4,000,000	0	4,000,000	11.11%	3,000,000	1,000,000	0	
4	吴小菲	2,510,000	-480,000	2,030,000	5.64%	0	2,030,000	0	
5	何山	2,400,000	0	2,400,000	6.68%	1,800,000	600,000	2,400,000	
6	邓玉群	1,440,000	0	1,440,000	4.00%	1,080,000	360,000	0	
7	卢文君	1,410,000	0	1,410,000	3.92%	0	1,410,000	0	
8	李艳	1,400,000	0	1,400,000	3.89%	0	1,400,000	0	
9	邓思慧	1,400,000	0	1,400,000	3.89%	0	1,400,000	0	
10	李泰生	1,260,000	0	1,260,000	3.50%	0	1,260,000	0	
	合计	30,450,000	0	30,450,000	84.60%	15,675,000	14,775,000	15,460,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：何川、何山、卢文君为一致行动人，邓毅、李艳为夫妻关系，邓思慧为其子女，除此之外其他普通股前十名股东间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

何川，男，出生于1963年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司9,300,000股，持股比例25.83%。1984年9月至1990年4月就职于广东省汕头市港务局技术处，任职助理工程师；1990年5月至1993年6月就职于广东省海事局船员管理科，任职主任科员；1993年7月至2000年3月就职于珠海市新启交通投资有限公司，任职办公室主任；2000年4月至2001年2月待业；2001

年3月至今就职于珠海市帝威船务有限公司，任职董事长；2015年5月至今系公司董事长。

## (二) 实际控制人情况

1、实际控制人认定何川、何山、何润田、何泳畅、何晓枫、何文琪、卢文君、胡燕姣（简称“何氏家族”）为血亲或姻亲关系，并各方于2015年5月签署《一致行动人协议》，约定各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，如果意见无法一致时，应当按照何川的意见进行。因此，何氏家族认定为实际控制人。

2、实际控制人的基本情况何川的简历请见本年度报告“三、控股股东、实际控制人情况”“（一）控股股东情况”披露。

何山，男，出生于1961年，大专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司2,400,000股，持股比例6.67%。1982年3月至1986年5月就职于陆丰市碣石镇人民医院，任职医生；1986年6月至1990年7月待业；1990年8月至2011年6月就职于珠海市河山诊所，任职医生、负责人；2011年7月至今就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，任职董事长；2015年5月至今系珠海众协港口物流服务股份有限公司董事。

何泳畅，男，出生于1990年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司1,000,000股，持股比例2.78%。2013年11月至2014年6月就职于珠海市外轮代理有限公司，普通职员，2014年7月至2014年10月就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，为普通职员，2014年10月至2017年4月就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，担任董事会秘书，2017年4月至今就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，普通职员。

何润田，男，出生于1990年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司股份1,000,000股，持股比例2.78%。2012年9月至2013年3月就职于珠海市鑫和码头有限公司，为其职员；2013年3月至2013年11月就职于珠海市帝威船务有限公司，为普通职员；2013年12月至今就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，为普通职员。

何晓枫，女，出生于1989年，硕士学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司300,000股，持股比例0.83%。2014年7月至今就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，担任会计。

何文琪，女，出生于1989年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司300,000股，持股比例0.83%。2012年8月至2013年10月就职于深圳马可孛罗好日子酒店市场部，为普通职员。2013年11月至2014年8月就职于澳门空中快线公司，任职地勤。2014年9月至今待业。

卢文君，女，出生于1962年，大专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司1,410,000股，持股比例3.92%。1978年9月至1981年7月就职于陆丰县湖东供销社，为普通职员，1981年8月至1984年5月就职于陆丰县纺织品公司，为普通职员。1984年6月至1984年8月待业，1984年9月至1986年8月就读于华南师范大学（大专），1986年9月至1987年8月待业；1987年9月至1991年6月就职于汕头市劳动服务公司，为普通职员。1991年7月至1996年5月待业；1996年6月至2006年5月就职于珠海交通银行，任经理。2006年6月至2006年9月待业；2006年10月至今就职于珠海吉安泰建筑设备租赁有限公司，任执行董事。

胡燕姣，女，出生于1968年，中专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司500,000股，持股比例1.39%。1984年9月至1987年6月就读于陆丰市卫生学校，1987年7月至1991年3月待业；1991年4月至2014年3月就职于珠海何山诊所，为普通职员。2014年4月至今待业。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证并质押贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	4,000,000	2020年3月4日	2023年3月2日	5.25
2	保证并质押贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	3,000,000	2020年3月19日	2021年3月18日	4.85
3	保证并质押贷款	中国光大银行股份有限公司珠海前山支行	银行	2,500,000	2020年8月25日	2021年8月24日	4.5
4	信用贷款	中国工商银行	银行	2,000,000	2020年2月24日	2021年2月23日	4.65

		股份有 限公司 珠海五 洲支行					
合计	-	-	-	11,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何川	董事长	男	1963年3月	2018年8月20日	2021年8月19日
何山	董事	男	1961年1月	2018年8月20日	2021年8月19日
刘盛武	董事	男	1969年1月	2018年8月20日	2021年8月19日
邓毅	副董事长、总经理	男	1961年3月	2018年8月20日	2021年8月19日
邓玉群	董事	女	1969年6月	2018年8月20日	2021年8月19日
方玲	职工监事代表、监事会主席	女	1968年12月	2018年8月20日	2021年8月19日
苏雄宾	监事	男	1983年10月	2019年3月27日	2021年8月19日
钱周季	监事	女	1992年8月	2019年3月27日	2021年8月19日
李非	董事会秘书	男	1993年5月	2018年8月20日	2021年8月19日
林汉尧	副总经理、财务负责人	男	1964年9月	2018年8月20日	2021年8月19日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

何川为控股股东及实际控制人之一。何川、何山为兄弟关系。林汉尧为何川妹夫。何山为实际控制人之一。何川为实际控制人之一。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------



何川	董事长	9,300,000		9,300,000	25.83%		
何山	董事	2,400,000		2,400,000	6.67%		
刘盛武	董事	4,000,000		4,000,000	11.11%		
邓毅	副董事长、 总经理	5,330,000	480,000	5,810,000	16.14%		
邓玉群	董事	1,440,000		1,440,000	4.00%		
方玲	职工监事代 表、监事会 主席						
钱周季	监事						
苏雄宾	监事						
李非	董事会秘书						
林汉尧	副总经理、 财务负责人						
<b>合计</b>	-	22,470,000	-	22,950,000	63.75%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
干部船员	3			3
普通船员	6			6
行政管理人员	4			4
财务人员	5			5
普通员工	4			4
<b>员工总计</b>	<b>22</b>			<b>22</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	3	3
专科以下	13	13
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理办法》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

公司管理层强化内控管理工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 5 月 13 日召开 2019 年年度股东大会并审议通过《关于修改公司章程》议案，详情已披露于 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)（2020-021）

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>二届七次董事会审议通过：（1）《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）议案；（2）《关于偶发性关联交易》议案；（3）《关于公司向银行贷款暨关联交易》议案；（4）《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>二届八次董事会审议通过：（1）《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;》议案；（2）《关于&lt;2019 年度总经理工作报告&gt;》议案；（3）《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案；（4）《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；（5）《关于&lt;2019 年年度报告&gt;及&lt;2019 年年度报告摘要&gt;》议案；（6）《关于 2019 年度利润分配》议案；（7）《珠海众协港口物流服务股份有限公司董事会议事规则》议案；（8）《珠海众协港口物流服务股份有限公司股东大会议事规则》议案；（9）《关于修改公司章程》议案；（10）《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案；（11）《关于补充确认关联方资金占用》议案；（12）《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》议案；（13）《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>二届九次董事会审议通过：（1）《关于公司向银行贷款暨关联交易》议案。</p> <p>二届十次董事会审议通过：（1）《关于&lt;2020 年半年度报告&gt;》议案。</p> <p>二届十一次董事会审议通过：（1）《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；（2）《关于提议召开公司 2021 年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>二届五次监事会审议通过：（1）《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》议案；（2）《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案；（3）《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；（4）《关于&lt;2019 年年度报告&gt;及&lt;2019 年年度报告摘要&gt;》议案；（5）《关于 2019 年度利润分配》议案；（6）</p>

		<p>《珠海众协港口物流服务股份有限公司监事会议事规则》议案；（7）《关于修改公司章程》议案；（8）《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案；（9）《关于补充确认关联方资金占用》议案；（10）《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》议案。</p> <p>二届六次监事会审议通过：（1）《关于&lt;2020 年半年度报告&gt;》议案。</p> <p>二届七次监事会审议通过：（1）《关于选举何润田为公司监事》议案。</p>
股东大会	2	<p>第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；（2）《关于偶发性关联交易》议案；（3）《关于公司向银行贷款暨关联交易》议案；</p> <p>年度股东大会审议通过：（1）《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;》议案；（2）《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》议案；（3）《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案；（4）《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；（5）《关于&lt;2019 年年度报告&gt;及&lt;2019 年年度报告摘要&gt;》议案；（6）《关于 2019 年度利润分配》议案；（7）《珠海众协港口物流服务股份有限公司董事会议事规则》议案；（8）《珠海众协港口物流服务股份有限公司股东大会议事规则》议案；（9）《关于修改公司章程》议案；（10）《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案；（11）《关于补充确认关联方资金占用》议案；（12）《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》议案；（13）《珠海众协港口物流服务股份有限公司监事会议事规则》议案；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决（回避表决）和决议等，均符合法律法规和公司章程及三会议事规则的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司的业务独立。

公司主要从事水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的代理服务、中转服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、公司的资产独立。

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

#### 3、公司的人员独立。

公司的董事以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

#### 4、公司的财务独立。

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

#### 5、公司的机构独立。

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告出具日公司未建立年度报告差错责任追究制度；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2021）1000003 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔松宁	梁宇
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审 计 报 告  众环审字（2021）1000003 号		
珠海众协港口物流服务股份有限公司全体股东：		
<p style="text-align: center;"><b>一、 保留意见</b></p> <p>我们审计了珠海众协港口物流服务股份有限公司（以下简称“众协港股”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除形成保留意见的基础部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了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，公允反映了众协港股 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>		



## 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注六、10所述，众协港股 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表固定资产项目中的固定资产清理列示金额为 5,957,455.63 元，占期末资产总额比例为 8.36%。主要为船舶帝威 506 账面净值以及打捞清理各项费用、保险索赔款项等。众协港股根据该船舶的投保范围以及相关经验，判断船舶毁损金额和清理费用基本上能从保险公司获得赔付。

就该项资产的存在情况，我们计划与管理层、保险理赔工作代理律师实施沟通、函证等必要审计程序。因未能接触保险理赔工作代理律师了解保险理赔进度、管理层未能提供固定资产清理科目存在的充分适当的依据，我们无法获悉帝威 506 船舶毁损理赔的具体情况和处理进展，未能取得关于上述事项的相关资料，无法确定对固定资产期末余额的影响。

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，我们独立于众协港股，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，为发表保留意见提供了基础。

## 三、 其他信息

众协港股管理层对其他信息负责。其他信息包括众协港股 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就固定资产清理科目期末余额的认定取得充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

众协港股管理层（以下简称“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，管理层负责评估众协港股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众协港股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众协港服的财务报告过程。

## 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，就可能导致对众协港服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众协港服不能持续经营。

（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）就众协港服中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

崔松宁

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

梁宇

中国·武汉

2021年4月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（六）1	225,948.40	212,874.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（六）2	202,026.27	1,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	（六）3	8,004,695.31	12,302,494.03
应收账款	（六）4	12,056,300.83	8,480,428.65
应收款项融资			
预付款项	（六）5	1,074,963.26	3,430,985.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）6	4,176,099.64	2,333,697.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（六）7		315,719.17

其他流动资产	(六) 8	292,518.74	267,091.41
<b>流动资产合计</b>		26,032,552.45	29,043,290.54
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 9	13,354,406.36	12,802,563.92
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	(六) 10	29,732,817.11	31,986,536.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11	1,884,677.55	716,921.14
递延所得税资产	(六) 12	272,492.11	165,343.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,244,393.13	45,671,365.10
<b>资产总计</b>		71,276,945.58	74,714,655.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六) 13	5,500,000.00	10,280,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 14	632,299.26	2,812,820.32
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 15	283,700	252,372.00
应交税费	(六) 16	72,068.39	307,579.17
其他应付款	(六) 17	8,018.68	18,772.38
其中: 应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,496,086.33</b>	<b>13,671,543.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(六) 18	6,850,000.00	3,000,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债	(六) 12	506.57	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,850,506.57</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,346,592.90</b>	<b>16,671,543.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 19	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 20	10,688,451.46	10,688,451.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 21	911,056.77	871,908.39
一般风险准备			
未分配利润	(六) 22	3,166,064.94	3,116,275.27
归属于母公司所有者权益合计		50,765,573.17	50,676,635.12
少数股东权益		7,164,779.51	7,366,476.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,930,352.68</b>	<b>58,043,111.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>71,276,945.58</b>	<b>74,714,655.64</b>

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：林汉尧

会计机构负责人：林汉尧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,176.21	105,293.23
交易性金融资产		202,026.27	1,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据		8,004,695.31	11,702,494.03
应收账款		9,892,800.83	6,878,128.65
应收款项融资			
预付款项		1,074,963.26	3,405,510.05
其他应收款		4,760,599.64	2,978,348.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			315,719.17
其他流动资产		233,084.87	169,783.42
<b>流动资产合计</b>		<b>24,307,346.39</b>	<b>27,255,277.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,851,804.82	24,299,962.38
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		15,270,154.6	16,555,653.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		790,712.81	
递延所得税资产		185,367.11	121,960.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,098,039.34</b>	<b>40,977,575.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,405,385.73</b>	<b>68,232,852.95</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,500,000	10,280,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		632,299.26	2,706,820.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		283,700	252,372.00
应交税费		72,068.39	307,579.17
其他应付款			10,753.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,488,067.65</b>	<b>13,557,525.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,850,000	3,000,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债		506.57	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,850,506.57</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,338,574.22</b>	<b>16,557,525.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,688,451.46	10,688,451.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		911,056.77	871,908.39
一般风险准备			

未分配利润		4,467,303.28	4,114,967.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,066,811.51</b>	<b>51,675,327.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,405,385.73</b>	<b>68,232,852.95</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>23,605,768.70</b>	<b>28,112,381.17</b>
其中：营业收入	(六) 23	23,605,768.70	28,112,381.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,153,133.13</b>	<b>27,966,327.35</b>
其中：营业成本	(六) 23	21,924,235.31	24,980,095.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 24	88,307.01	147,014.95
销售费用		0	0
管理费用	(六) 25	1,761,570.87	2,140,932.59
研发费用			
财务费用	(六) 26	379,019.94	698,283.88
其中：利息费用		657,053.21	689,492.99
利息收入		289,068.53	1,930.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 27	654,921.1	583,707.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		551,842.44	561,653.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 28	2,026.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 29	-428,593.37	-121,293.85



资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-319,010.43</b>	<b>608,467.00</b>
加：营业外收入	（六）30	137,811.01	10,754.07
减：营业外支出	（六）31	10,000.00	372,922.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-191,199.42</b>	<b>246,298.41</b>
减：所得税费用		-78,440.33	202,499.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	（六）32	<b>-112,759.09</b>	<b>43,798.91</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			43,798.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-201697.14	-253,752.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,938.05	297,551.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-112759.09</b>	<b>43,798.91</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88938.05	297,551.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-201697.14	-253,752.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：林汉尧

会计机构负责人：林汉尧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>		21,761,429.08	27,272,758.53
减：营业成本		20,280,909.59	23,808,064.61
税金及附加		77,612.01	136,319.95
销售费用			
管理费用		1,191,241.87	1,367,353.87
研发费用			
财务费用		377,083.51	696,618.87
其中：利息费用		657,053.21	689,492.99
利息收入		288,376.96	1,299.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		654,921.10	583,707.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		517,800.45	561,653.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,026.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,627.55	-31,903.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		237,901.92	1,816,205.24
加：营业外收入		128,882.95	10,754.07
减：营业外支出		10,000.00	372,922.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		356,784.87	1,454,036.65
减：所得税费用		-34,698.88	224,847.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		391,483.75	1,229,189.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		391,483.75	1,229,189.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>391,483.75</b>	<b>1,229,189.44</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	(六) 33	44,147,554.30	69,109,673.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,661.63	93,227.02
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 33	11,229,350.18	3,297,512.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,388,566.11</b>	<b>72,500,413.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,003,577.43	62,322,884.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,264,095.60	3,187,204.29
支付的各项税费		803,935.44	840,343.84
支付其他与经营活动有关的现金		12,058,992.53	5,489,011.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,130,601.00</b>	<b>71,839,444.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-742,034.89</b>	<b>660,968.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		103,078.66	22,053.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,603,103.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 33	44,500,000.00	34,750,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,206,181.66</b>	<b>34,772,053.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六) 33	45,864,040.00	37,240,250.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,864,040.00</b>	<b>37,240,250.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,342,141.66</b>	<b>-2,468,196.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,500,000.00	14,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,500,000.00</b>	<b>14,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,430,000.00	11,952,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,032.71	689,492.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,087,032.71</b>	<b>12,641,992.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,587,032.71</b>	<b>1,458,007.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,074.06</b>	<b>-349,221.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		212,874.34	562,095.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>225,948.40</b>	<b>212,874.34</b>

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：林汉尧

会计机构负责人：林汉尧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,537,554.30	69,699,673.31
收到的税费返还		11,661.63	93,227.02
收到其他与经营活动有关的现金		11,094,658.61	2,605,933.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,643,874.54</b>	<b>72,398,833.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,831,097.43	62,046,783.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,208,840.40	3,124,861.02
支付的各项税费		793,240.44	829,648.84
支付其他与经营活动有关的现金		11,531,922.24	5,367,851.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,365,100.51</b>	<b>71,369,144.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-721,225.97</b>	<b>1,029,689.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		103,078.66	22,053.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,603,103.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,500,000.00	34,750,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,206,181.66</b>	<b>34,772,053.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,864,040.00	37,240,250.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,864,040.00</b>	<b>37,240,250.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,342,141.66</b>	<b>-2,468,196.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,500,000.00	14,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,500,000.00</b>	<b>14,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,430,000.00	11,952,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,032.71	689,492.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,087,032.71</b>	<b>12,641,992.99</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-1,587,032.71	1,458,007.01
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		33,882.98	19,499.24
加：期初现金及现金等价物余额		105,293.23	85,793.99
六、期末现金及现金等价物余额		139,176.21	105,293.23

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				871,908.39		3,116,275.27	7,366,476.65	58,043,111.77
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	36,000,000				10,688,451.46				871,908.39		3,116,275.27	7,366,476.65	58,043,111.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									39,148.38		49,789.67	-201,697.14	-112,759.09
(一) 综合收益总额											88,938.05	-201,697.14	-112,759.09
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										39,148.38	-39,148.38			
1. 提取盈余公积										39,148.38	-39,148.38			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
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、本期末余额	36,000,000.00				10,688,451.46				911,056.77		3,166,064.94	7,164,779.51	57,930,352.68

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		2,941,642.76	7,620,229.19	57,999,312.86
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	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		2,941,642.76	7,620,229.19	57,999,312.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									122,918.94		174,632.51	-253,752.54	43,798.91
（一）综合收益总额											297,551.45	-253,752.54	43,798.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								122,918.94		-122,918.94			
1. 提取盈余公积								122,918.94		-122,918.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
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、本年期末余额	36,000,000			10,688,451.46			871,908.39		3,116,275.27	7,366,476.65	58,043,111.77
----------	------------	--	--	---------------	--	--	------------	--	--------------	--------------	---------------

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：林汉尧

会计机构负责人：林汉尧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				871,908.39		4,114,967.91	51,675,327.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000				10,688,451.46				871,908.39		4,114,967.91	51,675,327.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									39,148.38		352,335.37	391,483.75
(一) 综合收益总额											391,483.75	391,483.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								39,148.38		-39,148.38		
1. 提取盈余公积								39,148.38		-39,148.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
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、本期末余额	36,000,000				10,688,451.46				911,056.77		4,467,303.28	52,066,811.51

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		3,008,697.41	50,446,138.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		3,008,697.41	50,446,138.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									122,918.94		1,106,270.50	1,229,189.44
(一) 综合收益总额											1,229,189.44	1,229,189.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								122,918.94		-122,918.94	
1. 提取盈余公积								122,918.94		-122,918.94	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>10,688,451.46</b>			<b>871,908.39</b>		<b>4,114,967.91</b>	<b>51,675,327.76</b>

### 三、 财务报表附注

## 珠海众协港口物流服务股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

珠海众协港口物流服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为珠海众协港口物流服务有限公司,历经数次变更,于2015年7月18日变更为珠海众协港口物流服务股份有限公司。原系由自然人何川、邓毅和邓玉群共同出资组建的有限责任公司,并于2012年9月27日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的440003000003891号企业法人营业执照,注册资本人民币600.00万元。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币3,600.00万元,股本为人民币3,600.00万元。

2016年3月23日取得珠海市横琴新区工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码证为:914404000553302181,现总部办公地址位于珠海市香洲区人民西路291号日荣大厦11楼,注册地址为珠海市横琴镇三塘村116号3楼。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务、钢材贸易等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月21日决议批准报出。

截至2020年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27、“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币



人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认



后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收合并范围内关联方的款项	本组合为信用等级为较低的母子公司之间、各子公司之间的应收款项等。
账龄组合	应收第三方的款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收合并范围内关联方的款项	本组合为信用等级为较低的母子公司之间、各子公司之间的其他应收款项等。
账龄组合	其他应收第三方的款项，本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、往来款、职工备用金等其他应收款项。

## 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8、“金融工具”及附注四、9、“金融资产减值”。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	20、4	8.86、5	4.56、23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状



态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **16、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **17、 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **19、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入主要分水路运输代理服务收入、自营船舶收入、物流贸易收入、接驳减载及其他收入等。本集团与客户之间暂不存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。

#### （1）水路运输代理服务收入

本集团向客户提供水路运输代理服务，每项合同只有一个单项履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权的时点的交易价格确认收入。即每一票货（或每航次）运输完成时，根据双方确认结算单据确认收入。

#### （2）自营船舶收入

本集团向客户提供自营船舶服务主要是船舶期租服务，每项合同只有一个单项履约义务，客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团在相关履约时段内按照履约进度将交易价格确认为收入。根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计实际使用船舶的天数/当月总天数的比例确定即在每月末，根据客户实际使用船舶的期限出具结算单来确认收入。

#### （3）物流贸易收入

本集团向客户提供物流贸易服务，物流贸易服务每项合同只有一个单项履约义务，本集团在向客户转让商品前不能够控制该商品，本集团从事该交易时的身份是为代理人，本集团在客户取得相关商品控制权的时点，按照预期有权收取的代理的金额确认收入。即在商品已经发出并收到客户的确认销售结算单据时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入。本集团给予客户的信用期通常为30至60天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

#### （4）其他服务收入

减载、脱浅等业务，本集团在客户取得相关服务控制权的时点按照交易价格确认收入。即每次业务完结时，根据双方确认结算单据确认收入。

## 22、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收



入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

#### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

执行新收入准则后，政策变更对 2020 年 1 月 1 日财务报表各项目的影响金额为 0 元。

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金 额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金 额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	8,480,428.65	6,878,128.65	8,480,428.65	6,878,128.65
合同资产				
存货				
其他流动资产	267,091.41	169,783.42	267,091.41	169,783.42
其他非流动资产				
预收账款				
合同负债				
应交税费	307,579.17	307,579.17	307,579.17	307,579.17
其他非流动负债				
未分配利润	3,116,275.27	4,114,967.91	3,116,275.27	4,114,967.91
盈余公积	871,908.39	871,908.39	871,908.39	871,908.39

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，影响金额为 0 元。

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	12,056,300.83	9,892,800.83	12,056,300.83	9,892,800.83
合同资产				
存货				
其他流动资产	292,518.74	233,084.87	292,518.74	233,084.87
其他非流动资产				
预收账款				
合同负债				
应交税费	72,068.39	72,068.39	72,068.39	72,068.39
其他非流动负债				
未分配利润	3,181,349.94	4,467,303.28	3,181,349.94	4,467,303.28
盈余公积	911,056.77	911,056.77	911,056.77	911,056.77

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	23,605,768.70	21,761,429.08	23,605,768.70	21,761,429.08
营业成本	21,898,760.31	20,280,909.59	21,898,760.31	20,280,909.59

(2) 会计估计变更

无。

27、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5） 折旧和摊销

本集团对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会采用适当的估值技术和

相关模型的输入值或者聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

### 2、 税收优惠及批文

无

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	225,948.40	212,874.34
合 计	225,948.40	212,874.34

### 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,026.27	1,700,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其中：银行理财产品	202,026.27	1,700,000.00
合 计	202,026.27	1,700,000.00

### 3、 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	8,004,695.31	12,302,494.03
合 计	8,004,695.31	12,302,494.03

- (1) 截至年末，本集团无已质押的应收票据。
- (2) 截至年末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 截止年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 截至年末，本集团无计提坏账准备的应收票据。

### 4、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	11,463,474.56
2-3 年	1,457,500.00
小 计	12,920,974.56
减：坏账准备	864,673.73
合 计	12,056,300.83

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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的应收账款	12,920,974.56	100.00	864,673.73	6.69	12,056,300.83

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	12,920,974.56	100.00	864,673.73	6.69	12,056,300.83
合 计	12,920,974.56	——	864,673.73	——	12,056,300.83

(续)

类 别	年初余额				
	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的应收账款	9,014,635.42	100.00	534,206.77	5.93	8,480,428.65
其中:					
账龄组合	9,014,635.42	100.00	534,206.77	5.93	8,480,428.65
合 计	9,014,635.42	——	534,206.77	——	8,480,428.65

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,463,474.56	573,173.73	5.00
2-3 年	1,457,500.00	291,500.00	20.00
合 计	12,920,974.56	864,673.73	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	534,206.77	351,666.96	21,200.00			864,673.73
合计	534,206.77	351,666.96	21,200.00			864,673.73

注：本年收回珠海市帝威船务有限公司脱浅费 212,000.00 元。

#### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,920,974.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 864,673.73 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
南宁市诚誉佳贸易有限公司	9,231,988.06	71.45	461,599.40
珠海市帝威船务有限公司	1,457,500.00	11.28	291,500.00
珠海海虹疏浚工程有限公司	1,050,000.00	8.13	52,500.00
珠海鑫盛仓储有限公司	801,486.50	6.20	40,074.33
珠海巨富港口物流有限公司	380,000.00	2.94	19,000.00
合计	12,920,974.56	100.00	864,673.73

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,074,963.26	100.00	3,405,510.05	99.26
2-3年			25,475.00	0.74



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	1,074,963.26	100.00	3,430,985.05	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,074,963.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
江苏众协国际物流有限公司	736,123.60	68.48
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	193,399.38	17.99
首创证券股份有限公司	103,773.59	9.65
珠海市帝威船务有限公司	41,666.69	3.88
合 计	1,074,963.26	100.00

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,176,099.64	2,333,697.89
合 计	4,176,099.64	2,333,697.89

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,395,894.36
5 年以上	5,500.00
小 计	4,401,394.36
减：坏账准备	225,294.72
合 计	4,176,099.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,354,767.12	2,401,132.08
备用金借支	40,000.00	25,515.32
保证金及押金	5,500.00	5,500.00
代扣代缴社保、个税	1,127.24	28,718.80
小 计	4,401,394.36	2,460,866.20
减：坏账准备	225,294.72	127,168.31
合 计	4,176,099.64	2,333,697.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	127,168.31			127,168.31
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：	—	—	—	—
本年计提	98,126.41			98,126.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	225,294.72			225,294.72

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	127,168.31	98,126.41				225,294.72
坏账准备						

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	127,168.31	98,126.41				225,294.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,400,581.80 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.98%。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西润朗贸易有限公司	往来款	4,304,767.12	1 年以内	97.80	215,238.36
斗门唐记五金加工场	往来款	50,000.00	1 年以内	1.14	2,500.00
船舶备用金	备用金	40,000.00	1 年以内	0.91	2,000.00
珠海日景物业管理有 限公司	押金	5,500.00	5 年以上	0.12	5,500.00
何润田	代扣代缴 社保、个税	314.68	1 年以内	0.01	15.73
合计	——	4,400,581.80	——	99.98	225,254.09

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
赔偿款待处理		315,719.17
合计		315,719.17

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	122,780.98	162,751.51
其他	7,031.91	7,031.91
期末留抵增值税额	59,433.87	97,307.99
多缴纳的企业所得税	103,271.98	
合 计	292,518.74	267,091.41

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
江苏众协国际 物流有限公司	12,802,563.92			551,842.44		
合 计	12,802,563.92			551,842.44		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
江苏众协国际 物流有限公司				13,354,406.36	
合 计				13,354,406.36	

### 10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	23,775,361.48	25,294,607.83
固定资产清理	5,957,455.63	6,691,928.44

项 目	年末余额	年初余额
合 计	29,732,817.11	31,986,536.27

### (1) 固定资产

#### 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	32,349,168.63	29,820.26	32,378,988.89
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	32,349,168.63	29,820.26	32,378,988.89
二、累计折旧			
1、年初余额	7,056,303.78	28,077.28	7,084,381.06
2、本年增加金额	1,518,867.12	379.23	1,519,246.35
(1) 计提	1,518,867.12	379.23	1,519,246.35
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,575,170.90	28,456.51	8,603,627.41
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	23,773,997.73	1,363.75	23,775,361.48
2、年初账面价值	25,292,864.85	1,742.98	25,294,607.83

### (2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
“帝威506”损毁	5,957,455.63	6,691,928.44

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,957,455.63	6,691,928.44

注：本集团将“帝威 506”船舶账面净值以及打捞清理等过程中已产生的各项费用支出、保险索赔款等转入固定资产清理科目列示。与该项目相关的或有事项具体参见十二、 承诺及或有事项 2、或有事项。

#### 11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
特检维修		918,247.16	127,534.35		790,712.81
停工特检	716,921.14	377,043.60			1,093,964.74
合 计	716,921.14	1,295,290.76	127,534.35		1,884,677.55

#### 12、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	1,089,968.45	272,492.11	661,375.11	165,343.77
合 计	1,089,968.45	272,492.11	661,375.11	165,343.77

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允 价值变动	2,026.27	506.57		
合 计	2,026.27	506.57		

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	909,968.41	1,493,654.91

项 目	年末余额	年初余额
合 计	909,968.41	1,493,654.91

(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	年末余额	年初余额	备注
2020 年		928,119.47	
2024 年	565,535.44	565,535.44	
2025 年	344,432.97		
合 计	909,968.41	1,493,654.91	

### 13、 短期借款

#### 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证并抵押借款	2,500,000.00	3,500,000.00
保证并质押借款	3,000,000.00	6,780,000.00
合 计	5,500,000.00	10,280,000.00

短期借款分类的说明：

保证并抵押借款：

保证并抵押借款中的人民币 2,500,000.00 元，系本公司在与中国光大银行珠海分行签订的流动资金贷款合同中以“帝威 566”散货船作为抵押物提供抵押；以本公司股东及相关人员何川、何山、邓毅、何泳畅、卢文君、胡燕姣、李艳、李丁作为连带责任保证人提供保证。

保证并质押借款：

保证并质押借款中的人民币 3,000,000.00 元，系以本公司在与中国银行珠海分行签订的流动资金借款合同中以借款期间经营产生的全部应收账款作为质押物提供质押；以本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何川、何山、邓毅、何泳畅作为连带责任保证人提供保证。

**14、 应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	632,299.26	2,812,820.32
合 计	632,299.26	2,812,820.32

**15、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	252,372.00	3,291,403.28	3,260,075.28	283,700.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,020.32	4,020.32	
合 计	252,372.00	3,295,423.60	3,264,095.60	283,700.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	252,372.00	3,212,908.00	3,181,580.00	283,700.00
2、职工福利费		47,020.00	47,020.00	
3、社会保险费		14,447.28	14,447.28	
其中：医疗保险费		12,826.32	12,826.32	
工伤保险费		13.68	13.68	
生育保险费		1,607.28	1,607.28	
4、住房公积金		17,028.00	17,028.00	
合 计	252,372.00	3,291,403.28	3,260,075.28	283,700.00

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,919.84	3,919.84	
2、失业保险费		100.48	100.48	
合 计		4,020.32	4,020.32	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本



集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	55,842.93	133,834.33
印花税	9,524.30	27,178.30
城市维护建设税	3,909.01	9,368.40
教育费附加	1,675.29	4,015.03
地方教育费附加	1,116.86	2,676.69
企业所得税		130,506.42
合 计	72,068.39	307,579.17

#### 17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	8,018.68	18,772.38
合 计	8,018.68	18,772.38

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
关联方资金往来	7,001.00	7,001.00
其他	1,017.68	1,017.68
非关联方资金往来		9,540.00
职工垫支费用		1,213.70
合 计	8,018.68	18,772.38

#### 18、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证并质押借款	6,850,000.00	3,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	6,850,000.00	3,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证并质押借款中的人民币 6,850,000.00 元，系以本公司在与中国银行珠海分行签订的流动资金借款合同中以借款期间经营产生的全部应收账款作为质押物提供质押；以本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何川、何山、邓毅、何泳畅作为连带责任保证人提供保证。

## 19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何川	9,300,000.00						9,300,000.00
邓毅	5,330,000.00				480,000.00	480,000.00	5,810,000.00
刘盛武	4,000,000.00						4,000,000.00
吴小菲	2,510,000.00				-480,000.00	-480,000.00	2,030,000.00
何山	2,400,000.00						2,400,000.00
卢文君	1,410,000.00						1,410,000.00
邓玉群	1,440,000.00						1,440,000.00
李艳	1,400,000.00						1,400,000.00
邓思慧	1,400,000.00						1,400,000.00
李泰生	1,260,000.00						1,260,000.00
陈芳	1,150,000.00						1,150,000.00
何润田	1,000,000.00						1,000,000.00
何泳畅	1,000,000.00						1,000,000.00
黄健波	1,000,000.00						1,000,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡燕姣	500,000.00						500,000.00
何文琪	300,000.00						300,000.00
何晓枫	300,000.00						300,000.00
刘燕芬	300,000.00						300,000.00
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

注：本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股、本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股、本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股、本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物为本公司与中国银行珠海分行借款合同提供质押，具体参见附注六、13、短期借款和 18、长期借款。

## 20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,688,451.46			10,688,451.46
合计	10,688,451.46			10,688,451.46

## 21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	871,908.39	39,148.38		911,056.77
合计	871,908.39	39,148.38		911,056.77

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	3,116,275.27	2,941,642.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,938.05	297,551.45
减：提取法定盈余公积	39,148.38	122,918.94
年末未分配利润	3,166,064.94	3,116,275.27

### 23、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,605,768.70	21,924,235.31	28,112,381.17	24,980,095.93
合 计	23,605,768.70	21,924,235.31	28,112,381.17	24,980,095.93

#### (2) 主营业务（服务类型）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输代理服务	17,290,030.71	16,345,356.84	20,666,236.95	19,502,913.71
自营船舶收入	3,771,151.78	3,935,552.75	4,954,023.57	4,967,956.69
其他服务	1,844,339.62	1,643,325.72	764,150.94	400,572.09
物流贸易	700,246.59		1,652,498.01	
接驳减载服务			75,471.70	108,653.44
合 计	23,605,768.70	21,924,235.31	28,112,381.17	24,980,095.93

#### (3) 前五名客户营业收入的情况

项 目	前五名客户营业收入	占营业收入的比例（%）
珠海粤裕丰钢铁有限公司	6,405,692.80	27.14
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	4,829,516.34	20.46
珠海鑫盛仓储有限公司	4,699,111.51	19.91
珠海巨富港口物流有限公司	3,771,151.74	15.97
珠海市海虹疏浚工程有限公司	1,231,132.07	5.21
合 计	20,936,604.46	88.69

**24、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	30,937.10	45,988.83
城市维护建设税	23,297.69	44,885.83
车船使用税	17,431.00	24,079.00
教育费附加	9,984.73	19,236.77
地方教育费附加	6,656.49	12,824.52
合 计	88,307.01	147,014.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资费用	559,360.00	548,740.00
折旧费用	425,456.31	622,582.94
专业服务费	289,339.62	362,452.83
租赁费用	198,035.40	195,474.35
保险费用	63,744.47	73,780.20
差旅费用	58,117.95	96,426.95
职工福利费	47,020.00	39,238.00
交通费用	40,252.17	47,249.65
社保费用	18,467.60	71,558.29
其他费用	61,777.35	83,429.38
合 计	1,761,570.87	2,140,932.59

**26、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	657,053.21	689,492.99
减：利息收入	289,068.53	1,930.55

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	11,035.26	10,721.44
合 计	379,019.94	698,283.88

### 27、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品持有期间取得的投资收益	103,078.66	22,053.91
权益法核算的长期股权投资收益	551,842.44	561,653.12
合 计	654,921.10	583,707.03

### 28、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,026.27	
合 计	2,026.27	

### 29、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-330,466.96	-128,395.27
其他应收款坏账损失	-98,126.41	7,101.42
合 计	-428,593.37	-121,293.85

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 30、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔款	125,292.89		125,292.89
与企业日常活动无关的政府补助	12,518.12	10,754.07	12,518.12
合 计	137,811.01	10,754.07	137,811.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
以工代训补贴	11,000.00						与收益相关
稳岗补贴	1,518.12			1738.56			与收益相关
残疾人就业保障基金退费款项				9015.51			与收益相关
合 计	12,518.12			10,754.07			

### 31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非流动资产报废损失		372,605.82	
税收滞纳金		316.84	
政府罚款支出			
合 计	10,000.00	372,922.66	10,000.00

### 32、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,201.44	232,822.95
递延所得税费用	-106,641.77	-30,323.45
合 计	-78,440.33	202,499.50

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-191,199.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,799.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-116,748.72
本年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	86,108.25

项 目	本年发生额
所得税费用	-78,440.33

### 33、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	11,215,279.68	3,284,828.33
利息收入	1,552.38	1,930.55
政府补助	12,518.12	10,754.07
合 计	11,229,350.18	3,297,512.95

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	11,364,753.57	4,630,198.60
支付与经营活动相关的管理费用	694,238.96	858,813.36
合 计	12,058,992.53	5,489,011.96

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	44,500,000.00	34,750,000.00
合 计	44,500,000.00	34,750,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	43,000,000.00	36,150,000.00
船只打捞费用等	2,864,040.00	1,090,250.80
合 计	45,864,040.00	37,240,250.80

### 34、 现金流量表补充资料



## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-112,759.09	43,798.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	428,593.37	121,293.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,519,246.35	1,799,952.07
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	127,534.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,026.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	657,053.21	689,492.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-654,921.10	-583,707.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,148.34	-30,323.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	506.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-651,829.95	-2,745,495.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,946,283.99	1,365,957.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-742,034.89	660,968.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	225,948.40	212,874.34

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	212,874.34	562,095.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,074.06	-349,221.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	225,948.40	212,874.34
可随时用于支付的其他货币资 金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	225,948.40	212,874.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	9,892,800.83	质押贷款
固定资产	8,748,010.89	抵押贷款
合 计	18,640,811.72	

注 1：2019 年 11 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订《应收账款登记质押协议》，质押合同金额为人民币 1000 万元，本公司在与中国银行珠海分行签订的协议约定将本公司（众协港口物流服务股份有限公司）在授信期间经营产生的全部应收账款作为质押物提供质押。质押登记期间为 5 年。

注 2：2020 年 7 月 29 日，本公司与光大银行股份有限公司珠海分行签订《综合授信协议》获得人民币 350 万元最高授信额度，以本公司拥有完全所有权船舶帝威 566 散货船（船舶所有权登记证书编号：09315000028）作为抵押物抵押给抵押权人。

### 36、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	11,000.00	营业外收入	11,000.00
稳岗补贴	1,518.12	营业外收入	1,518.12

### 七、 合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

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	
珠海市鑫宏驳运有限公司	珠海	珠海	驳运	60.00		同一控制下企业合并

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
珠海市鑫宏驳运有限公司	40.00%	-201,697.14		7,164,779.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

A、年末数/本年发生额

项目	珠海市鑫宏驳运有限公司
流动资产	2,395,206.06
非流动资产	16,194,761.42
资产合计	18,589,967.48
流动负债	678,018.68
非流动负债	
负债合计	678,018.68
营业收入	1,844,339.62
净利润	-504,242.84
综合收益总额	-504,242.84
经营活动现金流量净额	-20,808.92

B、年初数/上年发生额

项目	珠海市鑫宏驳运有限公司
流动资产	2,458,013.44
非流动资产	16,742,196.88
资产合计	19,200,210.32
流动负债	784,018.68
非流动负债	
负债合计	784,018.68
营业收入	1,390,631.81
净利润	-634,381.36
综合收益总额	-634,381.36
经营活动现金流量净额	-368,720.29

注：鑫宏驳运子公司系 2015 年度同一控制下企业合并取得的子公司，上表仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏众协国际物流有限公司	江苏南通	江苏南通	水路运输	50.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	江苏众协国际物流有限公司	
流动资产	5,776,405.82	5,897,004.67
其中：现金和现金等价物	2,670,407.95	1,415,856.72
非流动资产	21,214,888.31	24,646,104.84
资产合计	26,991,294.13	30,543,109.51
流动负债	282,481.41	4,937,981.67
非流动负债		
负债合计	282,481.41	4,937,981.67
按持股比例计算的净资产 份额	13,354,406.36	12,802,563.92
对合营企业权益投资的 账面价值	13,354,406.36	12,802,563.92
营业收入	39,534,990.21	36,181,308.08
财务费用	-1,364.25	4,021.93
其中：利息收入	5,138.24	1,860.88
利息费用		2,630.92
所得税费用		
净利润	1,103,684.88	1,124,126.23
综合收益总额	1,103,684.88	1,124,126.23

注：江苏众协国际物流有限公司系 2016 年度新增投资的合营企业，上表仅包含取得投资后该合营企业的财务数据，上述财务数据是以取得投资时该合营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

##### 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13 和 18)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		202,026.27		202,026.27
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		202,026.27		202,026.27
（1）债务工具投资		202,026.27		202,026.27
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		202,026.27		202,026.27

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及



## 定量信息

对于理财产品，本集团从金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值，按照与金融机构或第三方机构交易过程中重要参数采用估值技术来确定其公允价值。

### 十一、 关联方及关联交易

#### 1、 本公司的母公司情况

本企业控股股东为何川。何川本年末持有本集团 25.83%的股权，何川与何山、何泳畅、何润田、何晓枫、何文琪、卢文君、胡燕姣 8 人为本集团的实际控制人，共计持有公司 45.03%的股权。

截止 2020 年 12 月 31 日，何川持有本集团 930 万元资本额，占实缴资本总额的 25.83%，为本集团的控股股东；何山持有本集团 240 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 6.67%；卢文君持有本集团 141 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 3.92%；胡燕姣持有本集团 50 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 1.39%；何泳畅持有本集团 100 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 2.78%；何润田持有本集团 100 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 2.78%；何晓枫持有本集团 30 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 0.83%；何文琪持有本集团 30 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 0.83%；前述八人合计持有本集团 1,621 万元资本额，占本集团实缴资本总额的 45.03%。根据上述八人 2015 年 5 月 28 日签订的《一致行动协议》约定自协议签订之日起，各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，如果意见无法一致时，应当按照何川的意见进行，共同认定为公司的实际控制人。

#### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
江苏众协国际物流有限公司	本集团持股 50%的合营企业

#### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海市海虹疏浚工程有限公司	同一实际控制人
珠海市帝威船务有限公司	同一实际控制人
珠海市帝威船务代理有限公司	同一实际控制人
珠海市翔海燃料有限公司	同一实际控制人
邓毅	公司关键管理人员、持股比例超过 5%的股东
何润田	公司关键管理人员、在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
何泳畅	公司关键管理人员、在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
卢文君	在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
李艳	在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
胡燕姣	在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
李丁	股东和高管人员何泳畅的亲属
林汉尧	公司关键管理人员

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏众协国际物流有限公司	运输费	16,345,356.84	18,662,504.41
珠海市帝威船务有限公司	安全体系费	200,000.00	247,169.81

  

出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市海虹疏浚工程有限公司	脱浅保障服务	1,231,132.08	764,150.94
江苏众协国际物流有限公司	脱浅保障服务	113,679.25	

### (2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何川、何山、邓毅、何泳畅	10,000,000.00	2017-1-4	2025-12-31	否
何川、何山、邓毅、卢文君、何泳畅、李艳、胡燕姣、李丁	3,500,000.00	2020-7-29	2023-7-28	否

注 1：本公司在与中国银行签订的保证并质押借款中，以本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何川、何山、邓毅、何泳畅作为连带责任保证人提供保证。

注 2：本公司在与中国光大银行签订的保证并抵押借款中，以本公司股东何川、何山、邓毅、卢文君、何泳畅、李艳、胡燕姣、李丁作为连带责任保证人提供保证。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
珠海市翔海燃料有限公司	7,001.00	2018-7-24		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
珠海市海虹疏浚工程有限公司	2,400,000.00	2019-12-24	2020-8-6	
江苏众协国际物流有限公司	2,500,000.00	2020-8-26	2020-8-27	

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	635,860.40	722,646.52

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
珠海市海虹疏浚工程有限公司	1,050,000.00	52,500.00	105,000.00	5,250.00
珠海市帝威船务有限公司	1,457,500.00	291,500.00	1,669,500.00	166,950.00
合 计	2,507,500.00	344,000.00	1,774,500.00	172,200.00
预付款项：				
江苏众协国际物流有限公司	736,123.60			
珠海市帝威船务有限公司	41,666.69		41,666.69	
合 计	777,790.29		41,666.69	
其他应收款：				
珠海市海虹疏浚工程有限公司			2,400,000.00	120,000.00
合 计			2,400,000.00	120,000.00

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江苏众协国际物流有限公司		483,482.77
合 计		483,482.77
其他应付款：		
珠海市翔海燃料有限公司	7,001.00	7,001.00
合 计	7,001.00	7,001.00

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 船舶沉没涉及或有负债及其财务影响

2019 年 8 月，本集团所拥有的船舶“帝威 506”在运输过程中因风力超过 8 级使得海浪较

大，导致该船舶沉船而意外损毁。截止 2020 年 12 月 31 日，该船舶毁损的账面净值、沉船后已发生打捞清理支出以及发生的与之相关的费用、保险索赔金额等，本集团已归集到固定资产清理项目中披露，年末余额为 5,957,455.63 元。该船舶已足额购买了商业保险，理赔范围包含了此次因意外而导致的损失，本集团配合海事部门和保险机构处置该船舶的善后事宜，事故处置费用和保险索赔金额暂无法完全估算和结算，已与保险公司就上述船舶损失理赔事项进行初步协商，根据该船舶所购买的商业保险类别以及承保额度，本集团认为保险理赔预计能够弥补本次事故所造成的重大损失不存在重大风险。根据保险理赔的基本流程要求，需要根据珠海市海事局调查结果和保险条款等，确定相关赔付主体及具体赔付金额。截止本财务报表批准报出日，珠海市海事局等相关部门对于此次船舶意外沉船的事故已初步形成调查结果，海事和保险理赔工作已委托律师全权办理。本集团将持续跟进处理该船舶保险理赔事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	10,413,474.56
小 计	10,413,474.56
减：坏账准备	520,673.73
合 计	9,892,800.83

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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的应收账款	10,413,474.5	100.00	520,673.7	5.00	9,892,800.83
	6		3		

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	10,413,474.56	100.00	520,673.73	5.00	9,892,800.83
合 计	10,413,474.56	—	520,673.73	—	9,892,800.83

类 别	年初余额				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的应收账款	7,240,135.42	100.00	362,006.77	5.00	6,878,128.65
其中:					
账龄组合	7,240,135.42	100.00	362,006.77	5.00	6,878,128.65
合 计	7,240,135.42	—	362,006.77	—	6,878,128.65

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,413,474.56	520,673.73	5.00
合 计	10,413,474.56	520,673.73	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	362,006.77	200,666.96			520,673.73
坏账准备					
合计	362,006.77	200,666.96			520,673.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,413,474.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 520,673.73 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
南宁市诚誉佳贸易有限公司	9,231,988.06	88.65	461,599.40
珠海鑫盛仓储有限公司	801,486.50	7.70	40,074.33
珠海巨富港口物流有限公司	380,000.00	3.65	19,000.00
合计	10,413,474.56	100.00	520,673.73

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,760,599.64	2,978,348.55
合计	4,760,599.64	2,978,348.55

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,305,894.36
1-2 年	670,000.00
5 年以上	5,500.00
小计	4,981,394.36

账 龄	年末余额
减：坏账准备	220,794.72
合 计	4,760,599.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,974,767.12	3,071,132.08
备用金借支		25,515.32
保证金及押金	5,500.00	5,500.00
代扣代缴社保、个税	1,127.24	2,035.28
小 计	4,981,394.36	3,104,182.68
减：坏账准备	220,794.72	125,834.13
合 计	4,760,599.64	2,978,348.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	125,834.13			125,834.13
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：	—	—	—	—
本年计提	94960.59			94960.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	220,794.72			220,794.72

(4) 坏账准备的情况



类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	125,834.13	94,960.59				220,794.72
合计	125,834.13	94,960.59				220,794.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,980,894.67 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.99%。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西润朗贸易有限公司	往来款	4,304,767.12	1 年以内	86.41	215,238.36
珠海鑫宏驳运有限公司	往来款	670,000.00	1-2 年	13.45	-
珠海日景物业管理有限公司	押金	5,500.00	5 年以上	0.11	5,500.00
何润田	代扣代缴社保、个税	314.68	1 年以内	0.01	15.73
钱周季	代扣代缴社保、个税	312.87	1 年以内	0.01	15.64
合计	——	4,980,894.67	——	99.99	220,769.73

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	11,497,398.46		11,497,398.4 6	11,497,398.4 6		11,497,398.46
对联营、合营 企业投资	13,354,406.36		13,354,406.3 6	12,802,563.9 2		12,802,563.92
合 计	24,851,804.82		24,851,804.8 2	24,299,962.3 8		24,299,962.38

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减 少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
珠海市鑫宏驳 运有限公司	11,497,398.46			11,497,398.46		
合 计	11,497,398.46			11,497,398.46		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业 江苏众协国际 物流有限公司	12,802,563.92			551,842.44		
合 计	12,802,563.92			551,842.44		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
江苏众协国际物流有限公司				13,354,406.36	
合 计				13,354,406.36	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,761,429.08	20,280,909.59	27,272,758.53	23,808,064.61
合 计	21,761,429.08	20,280,909.59	27,272,758.53	23,808,064.61

##### (2) 本年合同产生的收入情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输代理服务	17,290,030.71	16,345,356.84	20,666,236.95	19,502,913.71
自营船舶收入	3,771,151.78	3,935,552.75	4,954,023.57	4,305,150.90
钢材贸易	700,246.59		1,652,498.01	
合 计	21,761,429.08	20,280,909.59	27,272,758.53	23,808,064.61

##### (3) 公司前五名客户营业收入的情况

项 目	前五大客户收入金额小计	占营业收入的比例 (%)
珠海粤裕丰钢铁有限公司	6,405,692.80	29.44
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	4,829,516.34	22.19
珠海鑫盛仓储有限公司	4,699,111.51	21.59
珠海巨富港口物流有限公司	3,771,151.74	17.33

项 目	前五大客户收入金额小计	占营业收入的比例 (%)
南宁市诚誉佳贸易有限公司	844,822.16	3.88
合 计	20,550,294.55	94.43

## 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品持有期间取得的投资收益	103,078.66	22,053.91
权益法核算的长期股权投资收益	551,842.44	561,653.12
合 计	654,921.10	583,707.03

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,518.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	287,516.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	103,078.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,292.89	
小 计	518,405.82	
所得税影响额	129,601.46	
少数股东权益影响额（税后）	2,678.41	
合 计	386,125.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18		
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.59	-0.01	-0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室