



# 金煌物流

NEEQ: 839930

## 湖南金煌物流股份有限公司

Hunan Jinhuang Logistics Co., Ltd.



## 年度报告

## 2020

### 公司年度大事记



2020 年 12 月获得《全国物流行业抗疫先进企业》荣誉称号。

2020 年 6 月获得郴州市 2019 年度《诚信企业》荣誉称号。



2020 年 12 月获得《2020中国民营物流企业 50 强》荣誉称号。

2020 年 1 月获得湖南省物流行业 2019 年度《综合实力二十强企业》荣誉称号。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	0
第五节	重大事件 .....	38
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	44
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	50
第八节	行业信息 .....	54
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	54
第十节	财务会计报告 .....	64
第十一节	备查文件目录.....	166

## 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、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。

公司负责人谭聪圣、主管会计工作负责人黄运明及会计机构负责人（会计主管人员）王小华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回款风险	公司应收账款账面价值在 2020 年末、2019 年末与 2018 年末，分别为 41,764,284.28 、45,479,059.48 元和 39,067,057.79 元，占总资产的比重分别为 9.34%、11.89%、和 11.75%。2020 年，公司应收账款账龄 99.80% 在 1 年以内。目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。
公司快速发展引致的管理风险	公司处于快速成长期，业务发展迅速。资产规模的扩大、人员增加、新物流园区的建设都会使公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能及时应对市场竞争、行

	<p>业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。</p>
客户较集中风险	<p>报告期内公司对排名前五位客户实现的营业收入占公司营业收入的比例较大，2020 年、2019 年度与 2018 年度，占比分别为 40.02%、64.09%和 78.13%%。虽逐年呈递减趋势，但如果公司与前五名客户的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
经济周期风险	<p>宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。</p>
交通安全事故风险	<p>物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了公司面临着较大的交通事故风险，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。</p>
人才储备不足风险	<p>综合性专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。</p>
公司治理风险	<p>公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但各项管理和内控制度的执行仍待在实践中落实，公司治理和</p>

	内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**是 否

## 释义

释义项目	指	释义
金煌物流、本公司、公司	指	湖南金煌物流股份有限公司
金桥投资	指	郴州金桥投资合伙企业（有限合伙），公司股东
隆康农资	指	郴州隆康农资有限责任公司，公司全资子公司
郴州欢金	指	郴州欢金供应链有限公司，公司全资子公司
郴州纳金	指	郴州纳金供应链有限公司，公司全资子公司
郴州诺金	指	郴州诺金供应链有限公司，公司全资子公司
郴州汇金	指	郴州汇金供应链有限公司，公司全资子公司
郴州金捷	指	郴州金捷供应链有限公司，公司全资子公司
郴州金砾	指	郴州金砾供应链有限公司，公司全资子公司
联航物流	指	郴州市联航物流服务有限公司，公司控股子公司
金煌矿业	指	郴州市金煌矿业有限公司
金煌燃气	指	郴州市金煌管道燃气有限公司
桂阳燃气	指	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司
临武燃气	指	临武县金煌天然气有限公司
嘉禾燃气	指	嘉禾县金煌管道燃气有限公司
海尔租赁	指	海尔融资租赁股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司郴州市国际物流园支行
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司郴州南大支行
华融湘江	指	华融湘江银行股份有限公司郴州分行
邮政银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司郴州分行
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司郴州分行
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《湖南金煌物流股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
供应链	指	产品生产和流通过程中所涉及的原材料供应商、生产商、分销商、零售商以及最终消费者等成员通过与上游、下游成员的连接组成的网络结构。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南金煌物流股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Jinhuang Logistics Co., Ltd.
证券简称	金煌物流
证券代码	839930
法定代表人	谭聪圣

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄琢镔
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	湖南省郴州市北湖区湘南国际物流园仙泉路 20 号（423000）
电话	0735-8338986
传真	0735-8338399
电子邮箱	islandwill@163.com
公司网址	<a href="http://www.jinhuang56.com">www.jinhuang56.com</a>
办公地址	郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层
邮政编码	423000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业和 G59 仓储业-G543 道路货物运输业和 G599 其他仓储业-G5430 道路货物运输和 G5990 其他仓储业
主要产品与服务项目	公司主要从事综合物流服务，具体包括基础物流服务和供应链增值物流服务。
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）	125,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	谭聪圣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭聪圣，一致行动人为王爱英、郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914310025932804149	否
注册地址	湖南省郴州市北湖区郴江街道郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层	否
注册资本	125,340,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券（2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 11 日）；申万宏源承销保荐（2020 年 6 月 12 日-2020 年 12 月 31 日）			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林汉波	黄小明		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	329,378,224.11	258,328,526.47	27.50%
毛利率%	8.93%	9.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,608,218.81	1,540,282.71	69.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-721,652.01	-14,600.76	-
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)	1.52%	0.91%	-
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)	-0.42%	-0.01%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	447,271,615.25	382,468,944.98	16.94%
负债总计	276,191,824.42	213,960,956.42	29.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,304,279.56	170,626,757.86	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.36	2.21%
资产负债率%(母公司)	60.12%	55.37%	-
资产负债率%(合并)	61.75%	55.94%	-
流动比率	1.15	1.43	-
利息保障倍数	1.13	1.08	-

#### 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	-35,211,603.18	-25,764,868.73	-36.67%
应收账款周转率	7.55	6.05	-
存货周转率	6.78	7.53	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.94%	14.93%	-
营业收入增长率%	27.50%	-24.00%	-
净利润增长率%	129.18%	-92.34%	-

#### 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	125,340,000	125,340,000	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,692.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	238,430.55
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,128,658.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	846,518.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,264.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,292,180.15</b>
所得税影响数	744,295.86
少数股东权益影响额（税后）	218,013.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,329,870.82</b>

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司成立于 2012 年，是郴州市首批国家认证的 5A 级综合物流企业，同时公司也是中国物流与采购联合会理事单位，湖南物流与采购联合会副会长单位，湖南物流与采购联合会郴州联络处，湖南省物流综合实力 20 强企业。公司目前业务主要立足于陆路运输、仓储、供应链及城乡配送服务。公司致力于为客户提供精细、精准和精致的物流服务，据此获取较高利润和现金流。

公司将积极利用新三板资本市场融资功能，根据公司发展需要分阶段进行融资，用于供应链业务的发展，以及现代物流公路港、货物集散地项目建设，整合同行以及上下游企业，快速地将公司体量做大，未来，我们将打造在湘粤赣地区有一定规模的综合物流生态系统。公司将在新三板创新层中积极拓展融资渠道，利用资本增强企业自身硬实力，稳步发展到一定规模，争取登陆沪深交易所，这是企业发展的一个愿景。

#### （一）采购模式

公司日常经营采购包括硫酸、油料、维修和保险以及外协基础物流服务。对于硫酸的采购，采购部门提出购买申请，经合理审批后制定采购计划。采购人员根据采购计划向合格供应商询价，在综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，并签订采购合同。油料采购主要由危运车辆司机根据物资需求，择机在国家正规加油站以公司统一发放的油卡采购燃油。对于普通货物运输服务，为了降低运输成本，充分利用运输资源，公司采购外协服务，公司根据客户装车需求及主要优势运输线路区分，统一采购其他物流公司协议外协车辆或者个人实施运输计划，并向其支付运输服务费用。

目前小型采购（采购金额 2000 元以下）主要由公司指定具体相关负责人进行采购，小型采购采用此模式方便、灵活、效率高；中型采购（采购金额 2000 元-20000 元）公司主要采用传统采购模式，由采购管理部门向供应商发出采购要求，各供应商收到采购信息后进行报价，经过双方的谈判与协商，通常采购管理部门会选择性价比最好的供应商作为合作伙伴并实施采购；大型采购（采购金额 20,000 元

以上)公司会根据采购金额采用传统采购模式或招标采购模式的方式。公司招标采购在保证材料质量的同时,最大程度节约了采购资金。

## (二) 经营模式

### 1、基础物流服务

#### (1) 运输服务

公司根据不同的业务,运输服务采取两种经营模式。

危险货物运输为公司自有车辆自主运输,即公司拥有车辆所有权,公司通过聘用司机为公司正式员工从事运输业务,按客户实际结算款确认收入,根据实际发生的人工费或劳务费、车辆折旧、燃油费、路桥费等确认成本。

普通货物运输是公司采购外协车辆运输的模式,即由公司承接运输业务,与其他运输公司或个人(即外协单位)签订承运协议,委托其他运输公司或个人协助公司完成运输服务,并向其支付运输服务费用的运营模式。

按照《道路货物运输及站场管理规定》相关要求,公司在选择外协单位时,要求参与公司必须具备道路运输业务许可资质,参与个人则必须将其车辆挂靠于本公司或其他有相关运营资质的公司并接受本公司统一管理,即由公司统一负责司机的培训、考核、安全监督管理,统一负责营运车辆的调度运营管理,统一负责缴纳车辆保险并负责处理交通事故。对于外协单位为个人的情形,公司仅向其按合同约定支付劳务费或承运费,实际运输过程中发生的燃油费、路桥费等由司机个人在额定范围内直接向公司具实报销。公司根据客户实际结算款确认收入,根据实际向个人支付的劳务费、运输过程中实际发生燃油费、路桥费等确认成本。随着公司的发展,公司将逐步取消与个人的合作,与有运营资质的公司形成稳定合作关系,规范公司运营管理。

#### (2) 仓储服务

目前仓储业务以有色金属仓储为主,普通货物仓储为辅。有色金属仓储包括贵铅锭、铋、铅精矿、锌精矿、锡精矿、铟等,普通货物仓储是将仓库租给中国邮政速递物流股份有限公司郴州市分公司等

客户存放包裹、货物等。公司主要为客户提供自营和包仓服务。自营即向客户提供仓储保管服务，除了仓储之外，还包括安排出入库、转场、安全管理等服务，费用一般按出入库数量及堆存天数结算。包仓是将一部分堆场或仓库出租给中国邮政速递物流股份有限公司郴州市分公司等大客户，双方签订场地租赁协议后，由客户自行安排装卸、储运、安全管理等作业，自行承担货物的运输与保管责任；同时公司对于不符合安全生产要求的作业有权进行监督，按照协议收取租金。

## 2、供应链增值物流服务

### （1）供应链采购服务

目前，公司提供的供应链采购服务主要有有色金属供应链以及硫酸采购。有色金属供应链的客户为有色金属冶炼厂，公司为客户提供冶炼厂生产原材料的采购、运输以及仓储服务。公司业务承接前，先收集意向客户的基本资料，对客户业务、资信情况、业务风险、采购需求等进行初步评估后，与客户协商，要求其提供一定程度的风险保障措施，并经公司风险评估审批后，公司才与客户签订正式的协议；业务承接后，公司根据客户采购需求或指令，先行从供应商处购进货物，然后再销售给客户并组织公司各物流作业单位将货物运送至客户目的地，以最大程度节约成本为目的，通过整合物流资源、能力与信息，为客户提供个性化、多元化、一站式的供应链增值物流服务。

报告期内有色金属供应链和普货运输业务收入是公司主要的营业收入来源，但由于市场竞争激烈，该两项业务的毛利率相对较低。公司保持在原有优势业务稳步增长的基础上，一方面加强有色金属供应链的发展，另一方面大力发展毛利率较高的供应链硫酸、固体废物运输等业务，报告期内 17 万平方米的仓储物流中心已经基本落成，现已实现大约 60% 的商户的入驻，随着仓库出租面积的不断增加，仓储业务会继续为公司提供毛率利相对较高的收入。

### （三）盈利模式

公司业务主要属于现代物流仓储业务，专注于提供基础物流服务及供应链增值物流服务。公司一般是与客户签订长期物流及仓储服务合同，深度介入客户的供应链，帮助客户消除或降低物流的隐性和显性成本，提升其供应链效率。合同物流及仓储服务使物流活动从企业的制造和商业等活动中脱离出来，

形成第三利润源，在企业物流及仓储外包需求的推动下，为企业客户提供以合同为约束、以战略合作为目标的物流及仓储代理服务。公司所提供的合同物流及仓储服务依赖于一流的仓储物流设施、基础的物流运输能力或物流资源外包整合能力、专业的业务流程模式及服务配套能力、以及支撑物流及仓储服务高效运营的专业管理平台和专业技术人员等关键资源要素。公司利用先进的信息技术管理手段，有效减低客户货物物流及仓储成本，并为客户提供具备规模经济效益的物流及仓储增值服务。

近年来，物流及仓储市场竞争加剧，公司业务正处于转型时期，由传统物流转向现代物流。未来，公司合同物流及仓储业务将有侧重地选择利润率较高的业务进行重点发展，通过创新发展利润率高的新型物流及仓储以逐步淘汰利润率低的业务。公司的重点在整车一体化仓储运输服务环节着力开展增值服务，公司提供供应链服务、把货物的代采购、运输、代销商整合为一个业务链条，增强单个业务环节的竞争力。在城乡配送上加大布局，通过现有业务的覆盖广度，深入挖掘客户，将规模不断扩大。

未来，公司在原有业务稳步发展的前提下，将业务重心继续放在有色金属供应链服务、固体废物供应链服务，城乡配送服务及第三方仓储托管这四大块，在目前开展的这四大块业务模式上，继续扩大业务广度，挖掘业务深度。其中供应链服务主要以利润为导向，旨在提高公司盈利水平，城乡配送及仓储托管近两年的规划还是以增加业务规模为主，这两块业务的布局，对金煌物流未来的战略规划有重要意义。

**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、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2020 年度，公司管理层紧紧围绕每年年初制定的经营目标，大力拓展市场业务，提高服务质量，加大物流信息技术研发创新，在快速加大市场份额占有率的同时，理性的选择优质客户，有效进行回款等风险的把控。在稳步发展传统业务的基础上，淘汰一部分相对回款及毛利率水平较低的客户，有效进行回款等风险的把控。在稳步发展的基础上，为公司未来快速发展做好整体规划和战略布局。受到主要客户经营情况不理想及宏观市场不景气的影响，公司主营业务普货运输收入比 2019 年同期增加了 4.38%，危货运输收入较 2019 年有所下降，降低了 6.5%。我们对仓储客户的结构做了一些调整，导致报告期内仓储收入同比去年下降了 13.72%。随着公司对供应链贸易业务风控体系的日趋完善，供应链贸易的业务量相比 2019 年增加了 49.8%，达到了 2.11 亿，成为报告期内主要的营收增长点。报告期内仓储客户结构调整完毕，预计 2021 年仓储收入和毛利率相较 2020 年会有一定提升。2020 年的经营计划为实现营业收入 3 亿元，净利润 716 万元。公司 2020 年实际完成营业收入 329,378,224.11 元，净利润 2,608,218.81 元。净利润未达到预期水平是因为子公司郴州联航物流服务有限公司亏损加大，仓储毛利率下降，及报告期内研发费用增加等原因导致。

#### 1、经营业绩情况

2020 年度，公司实现营业收入为 329,378,224.11 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 2,608,218.81 元，较上年同期营业收入增长 27.50%，归属于挂牌公司股东的净利润增长 129.18%。净利润增加的主要原因：一是公司营业收入同比增长 27.50%，利润总额相对增加；二是营业外收入 2020 年增加 1,299,127.60 元，同比增长 301.80%。

2020 年度，公司资产总额 447,271,615.25 元，较上年度增长 16.94%，增长的主要原因为公司 2013 年公司新建郴州市物流中心仓储项目工程全部投入使用所致；负债总额为 276,191,824.42 元，较上年度增长 29.09%，增长的主要原因是 2020 年新增短期流动资金贷款 73,662,000 元。

## 2、 技术研发情况

2020 年度，公司根据年初制定的发展战略和具体经营计划，适度增加了研发投入，继续保持一方面吸纳优秀的物流信息相关专业人才，另一方面委托有实力的互联网、科技企业研发的发展方向。2020 年度公司研发投入金额为 4,110,653.25 元，占营业收入的比重达 1.25%。研发产品主要为金煌物流危险货物运输车辆数据监控系统 V1.0、物流大数据货物统计分析系统、一种物流仓储装卸用高效率手推车、水泥供应链智能管理系统的研发、网络货运平台。

## 3、 服务质量、安全生产以及环保方面情况

2020 年度，公司继续贯彻高效管理方针，实现公司管理目标和经营战略目标，全公司员工坚持走科学管理的道路，使公司得以健康稳定发展。为创造公司卓越绩效，进一步完善公司质量管理体系，公司已全面建立质量、环境、职业健康安全“三合一”整合管理体系并实施运行。尤其是在安全生产制度管理上，建立了“一岗双责”制，设立董事长为安全生产第一责任人，总经理为主要负责人，各部门和车队负责人为具体负责人。在安全设施设备上，坚持不断更新改造，提升安全技术水平的原则，及时有效地消除设备运行中的不安因素。在安全教育培训上，根据《安全生产法》、《道路交通安全法》、《道路运输条例》等法律规定，驾驶员、押运员和其它各项工作人员都必须具备相关工作资格证，并参加公司举办的安全培训教育，合格后方可上岗。每月至少进行一次安全教育培训。公司执行 24 小时值班制度和领导带班制，建立安全领导小组及专职安全员负责本公司的安全生产监督检查，每月进行安全隐患排查、车辆安全检车，切实把各项制度落到实处，及时发现并消除安全隐患。开展了“安全生产月”、“安全生产大排查大管控大整治行动”等活动，进行了消防应急演练。

## 4、 工程项目建设方面情况

2020 年金煌物流项目完成情况，项目用地分为东地块和西地块。其中东地块 1#、2#仓库和 10#栋化验楼共占地 18663 平方米，建筑面积 2.143 万平方米，西地块占地面积 54834 平方米，4#-9#栋及监控中心已建成建筑面积 7.299 万平方米。拟建 3#栋研发大楼建筑面积约 3.747 万平方米

## 5、 公司在人才引进及培训和公司内部管方面情况

### (1) 公司人才引进及培训，内部管理方面计划

为加快实施创新驱动战略，创新人才发展体制机制，集聚优秀人才，推进金煌物流现代产业发展，对进一步加强金煌物流创新人才、团队引进培养工作制定如下办法：①实施人才引进计划；②实施岗前及专业培训计划；③加强人才队伍管理。内部管理方面结合企业自身的特点，结合公司的管理体系，建立并逐步健全了公司的内部监督管理机制。不断完善组织架构及薪酬管理体系，使各项管理制度真正落实，本着有章可循，违章必究的原则，做到管理上台阶，经营迈大步。

(2) 公司本年度整体财务状况较好。

## (二) 行业情况

2020年随着疫情防控和经济发展的统筹推进，我国宏观经济和物流运行逐步恢复常态，本年6月份国内社会物流总额恢复至2019年同期水平。2020年1-11月份中国社会物流总额累计为266.2万亿，同比增长3.0%，物流需求保持回升态势，市场活力进一步增强，业务收入增长加快，整体来看国内物流行业总体稳中向好。

图表 1：2015-2020 年中国社会物流总额及增长情况（单位：万亿元，%）



资料来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

图表 2：2020 年中国社会物流总额累计值及增长变化趋势（单位：万亿元，%）



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

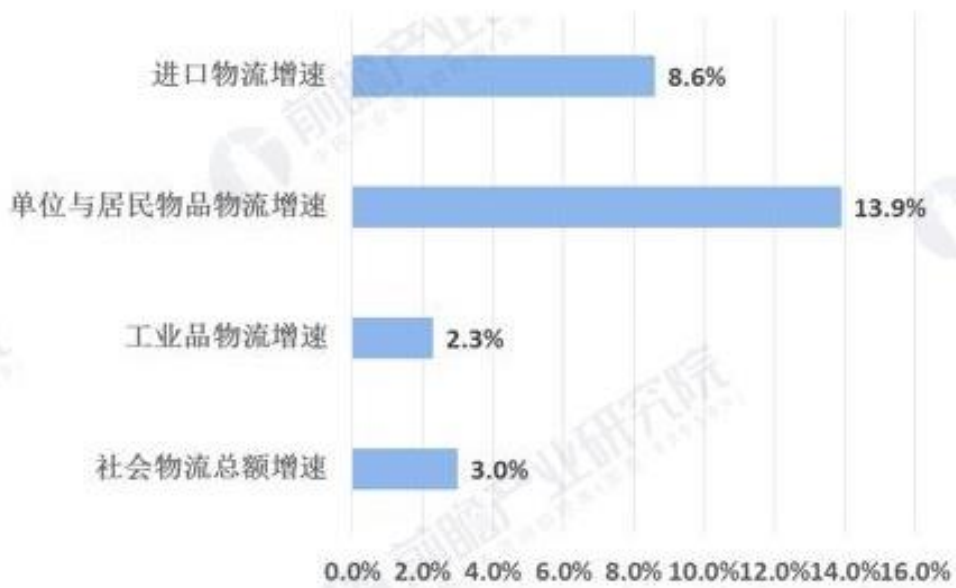
### 消费物流增长较快

从物流总额结构看，2020年1-11月份，工业品总额同比增长2.3%，低于社会物流总额平均增速，而进口物流总额和单位与居民物品总额增速均高于社会物流总额平均增速，分别同比增长8.6%和13.9%。

2020年在内需及相关政策带动下，进口量增势良好，相关物流需求继续改善。1-11月份，国内进口物流总额增长8.6%。分货类实物量来看，原油、钢材等大宗商品进口量均有不同程度增长，部分机电产品、部分农产品进口量增速略有回落。

单位与居民物品总额增速连续6个月保持10%以上。在“双十一”购物节等线上活动和新品上市等因素带动下，与网购相关的物流需求增速明显加快，另外直播电商、社交电商、生鲜电商等新业态快速壮大，带动消费物流需求持续快速增长。整体来看工业物流需求平稳增长，进口物流需求增势良好，民生消费相关的新动能需求持续快速发展。

图表 3：20201-11 月中国物流行业主要细分领域总额增长情况（单位：%）



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

### 物流费用增势趋缓

2015-2019年，中国社会物流总费用逐年增长，到2019年达到14.6万亿元，同比增长7.3%，增速比2018年回落2.5个百分点。2020年前三季度，社会物流总费用为10.4万亿元，同比下降0.8%。

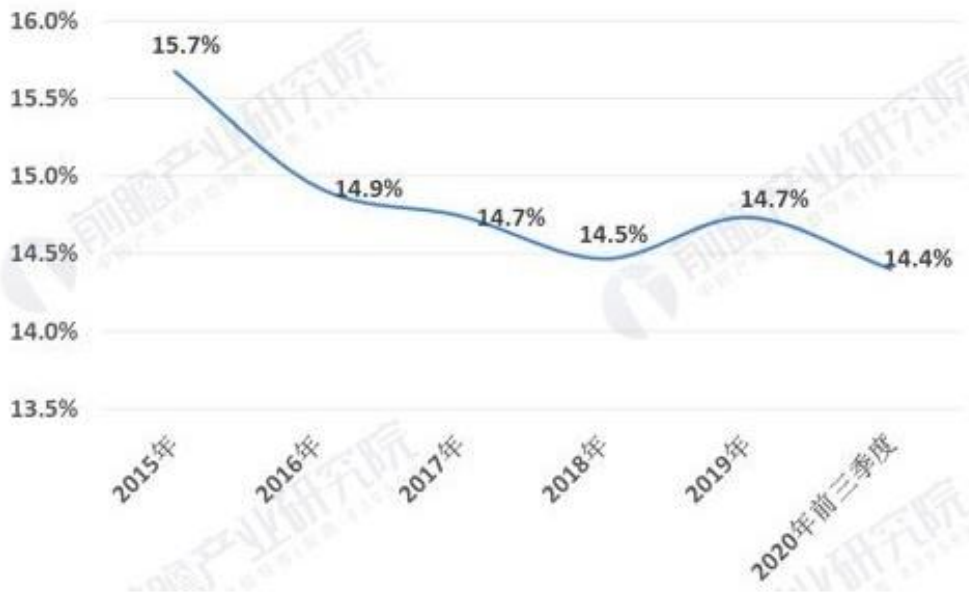
图表4：2015-2020年中国社会物流总费用及增长情况（单位：万亿元，%）



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

从中国物流总费用占 GDP 比重来看，2015-2019 年整体呈现逐年下降趋势，到 2019 年中国社会物流总费用占 GDP 比重为 14.7%，反映出国内物流效率有所改善，但与欧美发达国家 8%左右的水平相比，仍有较大差距。

图表 5：2015-2020 年中国社会物流总费用占 GDP 比率走势图（单位：%）



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

### 企业经营稳中向好

从物流业总收入来看，2015-2019 年国内物流行业总收入逐年增长，到 2019 年达到 10.3 万亿元，同比增长 9.0%。2020 年 1-11 月份，物流业总收入为 9.5 万亿元，同比增长 1.9%。反映出行业整体经营状态良好。

图表 6：2015-2020 年中国物流业总收入变化情况（单位：万亿元，%）



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

从 2013 年 3 月开始，中国物流与采购联合会和中国物流信息中心联合每月对外发布中国物流业景气指数 LPI，反映物流业经济发展的总体变化情况，以 50% 作为经济强弱的分界点，高于 50% 时，反映物流业经济扩张;低于 50%，则反映物流业经济收缩。

从物流行业景气指数来看，2019 年中国物流业景气指数整体呈波动增长态势，反映出物流业经济扩张;2020 年受新冠病毒疫情影响，在 2 月份降至 26.2%，之后快速回升并保持在荣枯线 50% 以上水平，到 2020 年 11 月达到 57.5%，并已连续 9 个月处于扩张区间，反映出中国物流行业企业运行稳中向好。

图表 7：2019-2020 年中国物流业景气指数变化情况(单位：%)



数据来源：中国物流与采购联合会 前瞻产业研究院整理

综合来看，当前国内物流运行恢复的基础较为稳固，物流需求、市场规模增长保持扩张趋势，初步预计全年社会物流总额将保持平稳增长。

### 2021 年物流行业发展预测

2021 年是“十四五”规划开局之年，也是开启全面建设社会主义现代化国家的起步之年，物流行业迎来发展的机遇及挑战。2021 年，物流行业将围绕“提升产业链供应链现代化水平”、“建设现代流通体系”、“构建现代物流体系”等目标发展。

其中，根据预测，2021 年全国快递业务量完成 955 亿件，同比增长 15% 左右；业务收入完成 9800 亿元，同比增长 12% 左右。邮政、快递服务满意度和服务质量持续提高，快递包装绿色转型取得积极成效，寄递渠道安全保障能力不断增强，基层员工权益保障取得实质性进展，业务、城乡、区域结构持续优化，发展质效进一步提升。

同时，“双循环”将助力物流行业发展。根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，“十四五”时期，我国要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，推进国家治理体系和治理能力现代化，实现经济行稳致远、社会安定和谐，为全面建设社会主义现代化国家开好局、起好步。“双循环”下将更好地推动物流业高质量发展，积



积极探索构建供应链现代化的途径和措施。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,502,162.31	1.23%	14,980,776.65	3.92%	-63.27%
应收票据	14,501,036.39	3.24%	1,500,000.00	0.39%	866.74%
应收账款	41,764,284.28	9.34%	45,479,059.48	11.89%	-8.17%
存货	28,334,705.25	6.34%	60,181,994.13	15.74%	-52.92%
投资性房地产	132,174,554.43	29.55%	118,029,631.07	30.86%	11.98%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	69,857,219.61	15.62%	27,848,284.03	7.28%	150.85%
在建工程	0.00	0.00%	60,406,624.45	15.79%	-100.00%
无形资产	33,437,609.42	7.48%	30,267,556.26	7.91%	10.47%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	114,100,000.00	25.51%	40,438,000.00	10.57%	182.16%
长期借款	73,300,000.00	16.39%	89,360,000.00	23.36%	-17.97%
其他应收款	102,325,696.87	22.88%	2,788,746.90	0.73%	3,569.24%
预付账款	13,957,991.83	3.12%	20,585,952.91	5.38%	-32.20%
预收账款	0.00	0.00%	337,049.60	0.09%	-100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	3,632,381.14	0.95%	-100.00%
专项储备	4,259,276.73	0.95%	3,229,973.84	0.84%	31.87%
资产总计	447,271,615.25	-	382,468,944.98	-	16.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末公司货币资金为 5,502,162.31 元，较上年同期下降 63.27%，造成货币资金减少的原因主要是其他应收款增多所致。

2、应收票据：报告期末公司应收票据为 14,501,036.39 元，较上年同期增长 866.74%，主要原因是收到客户的银行承兑汇票和商业承兑汇票尚未兑现及背书。

3、应收账款：报告期末公司应收账款为 41,764,284.28 元，较上年同期下降 8.17%，应收账款的周转率为 7.55%，较上年同期增长 24.79%，主要原因是公司加强了与客户的沟通，建立建全应收账款跟综合负责制，尤其是与客户长沙中建西部建设有限公司建立了比较好的业务关系，加快应收账款的回收。

4、存货：报告期末公司存货为 28,334,705.25 元，比上年减少 31,847,288.88 元，主要原因为报告期末公司销售给郴州丰越环保公司铅精矿结算并开具发票从而导致存货大幅减少。

5、固定资产：报告期末公司固定资产为 69,857,219.61 元，较上年同期增长 150.85%，主要原因是在建工程全部完工部分转固定资产所致。

6、在建工程：报告期末公司在建工程为 0 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因是在建工程全部完工转固定资产及投资性房地产所致。

7、短期借款：报告期末公司短期借款为 114,100,000.00 元，较上年同期增加 182.16%，主要原因系 2020 年公司工商银行新增短期流动资金贷款 5000 万元，建设银行新增短期流动资金贷款 1000 万元及中国银行新增流动资金贷款 270 万元等。

8、其他应收款：报告期末公司其他应收款为 102,325,696.87 元，较上年同期增加 3569.24%，主要原因系应收资兴银锡物流 6,785 万元，郴州旺东物流 3,070 万元及海尔融资股份有限公司车辆售后回租缴纳的保证金 143.57 万元等。

9、预付款项：报告期末公司预付款项为 13,957,991.83 元，较上年同下降 32.20%，主要原因系在建工程相继完工并结算所致。

9、预收款项：报告期末公司预收款项为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系预收账款调至合同负债所致。

10、长期应付款：报告期末公司长期应付款为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系海尔售后回租业务调至一年内到期的非流动负债所致。

11、专项储备：报告期末公司专项储备为 4,259,276.73 元，较上年同期增加 31.87%，主要原因系 2020 年计提安全生产费 1,180,000.37 元，2020 年使用安全生产费 150,736.04 元，因此 2020 年增加专项储备 1,029,264.33 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	329,378,224.11	-	258,328,526.47	-	27.50%
营业成本	299,976,522.20	91.07%	233,177,323.18	90.26%	28.65%
毛利率	8.93%	-	9.74%	-	-
销售费用	1,613,746.50	0.49%	1,714,148.92	0.66%	-5.86%
管理费用	13,015,630.15	3.95%	11,430,448.95	4.42%	13.87%
研发费用	4,110,653.25	1.25%	3,402,486.59	1.32%	20.81%
财务费用	9,644,119.45	2.93%	7,693,955.07	2.98%	25.35%
信用减值损失	-1,272,281.69	-0.39%	-110,795.12	-0.04%	1,048.32%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,752,163.51	0.53%	1,523,238.36	0.59%	15.03%
投资收益	0.00	0.00%	42,020.22	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-20,847.99	-0.01%	106,098.40	0.04%	-119.65%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	125,835.11	0.04%	701,240.75	0.27%	-82.06%
营业外收入	1,729,590.96	0.53%	430,463.36	0.17%	301.80%
营业外支出	215,245.08	0.07%	526,660.46	0.20%	-59.13%
净利润	1,281,166.45	0.39%	559,032.23	0.22%	129.18%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入为 329,378,224.11 元，较上年同期增加 27.50%，增加的主要原因是供应链增值物流服务业务同比有所增加，增加了供应链业务水泥，发展了新客户郴州丰越环保科技有限公司的铅精矿及铅锭有色供应链业务等。

2、报告期内公司营业成本为 299,976,522.20 元，较上年同期增加 28.65%，增加的主要原因是营业收入同比增加 27.50%，营业成本相应的增加。

4、报告期公司研发费用为 4,110,653.25 元，较上年同期增加了 708,166.66 元，增幅 20.81%，增加的主要原因是公司加大了自己研发项目的投入。

5、报告期公司财务费用为 9,644,119.45 元，较上年同期增加了 1,950,164.38 元，增幅达 25.35%。主要原因为 2020 年增加短期借款所致。

6、报告期公司信用减值损失为-1,272,281.69 元，较上年同期增加了 1,161,486.57 元，增幅达 1048.32%。主要原因为 2020 年其他应收款增加计提坏账准备所致。

7、报告期公司投资收益为 0 元，较上年同期下降了 42,020.22 元，降幅达 100%。主要原因为 2020 年未有闲置资金理财及未收到投资收益所致。

8、报告期公司资产处置收益为-20,847.99 元，较上年同期下降了 126,946.39 元，降幅达 119.65%，主要原因为 2020 年处置车辆所致。

9、报告期公司营业利润为 125,835.11 元，较上年同期下降了 575,405.64 元，降幅达 82.06%。主要原因为：一是 2020 年财务费用增加 1,950,164.38 元，增幅达 25.35%；二是计提信用减值损失增加 1,161,486.57 元，增幅达 1048.32%；三是仓储收入毛利率比去年同期下降 44.37%。

10、报告期公司营业外收入为 1,729,590.96 元，较上年同期增加 1,299,127.60 元，增幅达 301.80%，增加的主要原因是本期收到省厅疫情重点补助 82.73 万元及郴州科工局奖励 58 万元。

11、报告期公司营业外支出为 215,245.08 元，较上年同期下降 311,415.38 元，降幅达 59.13%，下降的主要原因是 2020 年发生捐赠款 20 万，分别向郴州北湖红十字会 10 万及桂阳红十字 10 万元。

## (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	329,270,890.75	258,193,799.14	27.53%
其他业务收入	107,333.36	134,727.33	-20.33%
主营业务成本	299,774,299.64	232,975,100.62	28.67%
其他业务成本	202,222.56	202,222.56	-

### 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%
普货运输	86,459,942.52	77,104,282.56	10.82%	4.38%	2.13%	22.25%
危货运输	23,770,274.00	17,066,074.03	28.20%	-6.50%	-15.42%	36.68%
仓储	7,569,708.14	6,128,825.10	19.03%	-13.72%	6.20%	-44.37%
贸易	211,470,966.09	199,475,117.95	5.67%	49.80%	51.66%	-16.92%
合计	329,270,890.75	299,774,299.64	8.96%	27.53%	28.67%	-8.28%

### 按区域分类分析：

√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%
华东地区	16,153,326.19	15,134,817.76	6.31%	3,249.84%	3,409.25%	-40.30%
华南地区	13,669,006.80	12,154,315.46	11.08%	415.26%	412.26%	4.92%
华中地区	298,488,320.20	271,640,314.48	8.99%	17.05%	18.04%	-7.82%
西北地区	62,443.96	54,940.46	12.02%	-	-	-
西南地区	230,049.55	202,405.97	12.02%	431.90%	423.25%	13.78%
东北地区	667,744.05	587,505.51	12.02%	-	-	-
合计	329,270,890.75	299,774,299.64	8.96%	27.53%	28.67%	-8.28%

### 收入构成变动的原因：

1、报告期内供应链贸易收入为 211,470,966.09 元，较去年同期增加 49.80%，主要原因系供应链新增客户郴州丰越环保科技有限公司、郴州钜翔矿业有限公司有色供应链业务，另从去年年底开始新增了供应链水泥业务等。

2、报告期内公司华东地区主营业务收入为 16,153,326.19 元，较上年同期增加 3249.84%，增加的主要原因是新增上海亨威金属资源有限公司铅锭销售业务。

3、报告期内公司华南地区主营业务收入为 13,669,006.80 元，较上年同期增加幅度达 415.26%，增加的主要原因是与该地区部分客户建立了有色金属供应链合作。

4、报告期内公司西南地区主营业务收入为 230,049.55 元，较上年同期增加幅度达 431.90%，增加的主要原因是与新客户增加了普货运输合作。

### (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	郴州丰越环保科技有限公司	38,017,284.33	11.54%	否
2	湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	28,884,954.90	8.77%	否
3	灵宝市新凌铝业有限责任公司	26,238,245.02	7.97%	否
4	郴州市生源商业连锁有限公司	22,305,825.78	6.77%	否
5	临武县鑫磊贸易有限公司	16,366,590.90	4.97%	否
	合计	131,812,900.93	40.02%	-

### (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	湖南省郴州市钜翔实业有限公司	40,848,226.44	13.62%	否
2	郴州丰越环保科技有限公司	38,826,674.97	12.94%	否
3	壹站（上海）供应链管理有限公司	24,488,580.93	8.16%	否

4	长沙天源矿冶科技有限公司	18,127,792.57	6.04%	否
5	资兴银锡物流有限公司	14,673,183.68	4.89%	否
合计		136,964,458.59	45.65%	-

### 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	-35,211,603.18	-25,764,868.73	-36.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,381,349.84	-7,300,922.95	-28.50%
筹资活动产生的现金流量净额	35,114,338.68	31,844,713.14	10.27%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-35,211,603.18元，比上期下降了9,446,734.45元，变动比例为-36.67%，经营活动现金流量净额大幅下降，主要是企业经营其他有关现金的增加，导致企业经营现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额为-9,381,349.84元，比上年减少28.50%，主要是报告期内，公司重点项目郴州金煌物流中心已全面完工，工程结算后支付剩余工程款项，2020年度“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”金额为9,521,349.84元，较上年同期增加1,975,406.67元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为：35,114,338.68元，比上期增加3,269,625.54元，主要原因是2020年公司“取得借款收到的现金”同比增加76,662,000元，偿付利息支付的现金同比增加47,254,000元。

#### (四) 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	公司类	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型					
郴州隆康农资有限责任公司	控股子公司	仓储服务, 房屋租赁, 有色金属分析化验等	36,227,079.04	33,755,376.11	174,094.66	-2,548,737.17
郴州市联航物流有限公司	控股子公司	货物运输服务, 仓储服务, 货物装卸配载, 散装食品、日用百货、乳制品、水产品零售及批发, 农副产品销售等	9,990,451.59	6,934,173.67	27,594,324.83	-2,612,783.47
郴州欢金供应链有限公司	控股子公司	货物运输代理; 装卸服务, 建筑材料销售等	4,307,748.49	4,079,744.38	4,255,362.13	369,744.38
郴州纳金供应链有限公司	控股子公司	货物运输代理; 装卸服务, 建筑材料、有色金属、矿产品销售等	6,745,094.61	1,975,070.64	6,003,748.18	-44,929.36



## 主要控股参股公司情况说明

### （一）郴州隆康农资有限责任公司

隆康农资系公司的全资子公司，成立于 2011 年 5 月 30 日，设立时注册资本为 180 万元。2014 年 5 月 28 日和 2015 年 9 月 8 日，公司分别受让隆康农资 2,800 万元、700 万元出资额，将隆康农资转为全资子公司。

隆康农资基本情况如下：

名称	郴州隆康农资有限责任公司
法定代表人	王强国
成立日期	2011 年 5 月 30 日
注册资本	3,500 万元
经营期限	2011 年 5 月 30 日至 2031 年 5 月 29 日
住所	郴州市北湖区湘南国际物流园
经营范围	有色金属分析化验；仓储服务。
股权结构	金煌物流出资 3500 万元，占股 100%

报告期内，隆康农资有限责任公司净利润未达到母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润 10% 以上。

### （二）郴州市联航物流有限公司

2017 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第十次会议，决议出资 1,071 万元设立控股子公司郴州市联航物流服务有限公司。其中公司认缴出资人民币 1,071 万元，实际出资 112 万元，后续根据郴州市联航物流服务有限公司章程之规定继续出资，详见公司于 2017 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于对调整后的对外投资方案进行追认的公告》（公告编号：2017-051）。

名称	郴州市联航物流服务有限公司
法定代表人	王文剑

成立日期	2016 年 6 月 23 日
注册资本	2,100 万
经营期限	长期
住所	湖南省郴州市北湖区仙泉路与海泉路交汇处金煌物流仓储中心 1 栋 3 楼
经营范围	普通货物运输服务；仓储服务（危险化学品除外）；收派件服务；货物装卸搬运、货物配载、货运信息咨询服务；预包装食品、散装食品、日用百货、乳制品、水产品零售及批发；农副产品销售。。
股权结构	金煌物流，出资 1071 万元，占股 51%

报告期内，郴州市联航物流服务有限公司净利润未达到母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润 10% 以上。

### （三）郴州欢金供应链有限公司

2020 年 3 月 18 日，公司召开第二届董事会第五次会议，决议出资 500 万元设立全资控股子公司郴州欢金供应链有限公司。详见公司于 2020 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《拟对外投资设立子公司》（公告编号：2020-006）。

郴州欢金基本情况如下：

名称	郴州欢金供应链有限公司
法定代表人	匡微
成立日期	2020 年 3 月 23 日
注册资本	500 万
经营期限	长期
住所	郴州市北湖区郴江街道海泉路 9 号湘南国际物流园隆康仓储综合楼 201 房金煌物流股份有限公司 206 号

<b>经营范围</b>	货物运输代理；装卸服务；货物仓储（不含危险化学品和监控品）；物流信息服务；化工产品零售（不含危险化工产品）；有色金属零售（不含危险化学产品）；建筑材料销售。
<b>股权结构</b>	金煌物流，出资 500 万元，占股 100%

报告期内，郴州欢金供应链有限公司净利润达到母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润 10% 以上。

#### （四）郴州纳金供应链有限公司

2020 年 3 月 18 日，公司召开第二届董事会第五次会议，决议出资 500 万元设立全资控股子公司郴州纳金供应链有限公司。详见公司于 2020 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《拟对外投资设立子公司》（公告编号：2020-006）。

<b>名称</b>	郴州纳金供应链有限公司
<b>法定代表人</b>	匡微
<b>成立日期</b>	2020 年 3 月 23 日
<b>注册资本</b>	500 万
<b>经营期限</b>	长期
<b>住所</b>	郴州市北湖区郴江街道海泉路 9 号湘南国际物流园隆康仓储综合楼 201 房金煌物流股份有限公司 205 号
<b>经营范围</b>	货物运输代理；装卸服务；货物仓储（不含危险化学品和监控品）；物流信息服务；化工产品零售（不含危险化工产品）；有色金属零售（不含危险化学产品）；建筑材料销售；矿产品、金属材料、冶金炉料销售；其他黑色金属矿采选；其他机械设备及电子产品、五金产品的批发；机电设备、煤炭及煤炭制品、粉煤灰、石粉、石膏及石膏制品、矿粉、萤石及萤石制品的销售。
<b>股权结构</b>	金煌物流，出资 500 万元，占股 100%

报告期内，郴州纳金供应链有限公司净利润未达母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润10%以上。

#### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,035,181.44	3,402,486.59
研发支出占营业收入的比例	2.44%	1.32
研发支出中资本化的比例	48.84%	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科以下	20	19
研发人员总计	24	23
研发人员占员工总量的比例	33.33%	34.85%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

##### 研发项目情况：

报告期内，公司研发支出共计 8,035,181.44 元，占营业收入 2.44%，研发支出较上一年有所增长。物流行业的信息系统范围有限，公司满足目前业务的信息化系统基本已经饱和，报告期内主要是针对原有信息系统的升级迭代，公司一如既往重视物流信息技术的发展与升级，这直接影响到降低公司运营成本

本，提高运输业务毛利，有利于公司持续稳定发展。公司按照相关规定和内控制度归集了实际发生的研发费用金额。本年度主要研发支出由研发人员工资、社会保险、差旅费等构成。公司掌握拥有知识产权的核心技术，形成了符合自身特点的技术研发体系，公司成立了湖南金煌物流股份有限公司物流信息技术研发部，为公司提供实用型物流信息技术系统软件，公司现有研发人员 23 人。公司未来会积极加大研发投入，一方面吸纳优秀的物流信息相关专业人才，另一方面委托专业的科技公司精进我们现有的系统，在现有的物流信息系统的基础上进行升级，同时研发更多的适用于公司业务特点的信息系统。

报告期内研发项目情况：

项目名称	项目起始时间	项目完成时间	项目进展阶段
金煌物流危险货物运输车辆数据监控系统 V1.0	202005	202010	试运行阶段
物流大数据货物统计分析系统	202006	202012	试运行阶段
一种物流仓储装卸用高效率手推车	202001	202008	试运行阶段
水泥供应链智能管理系统的研发	202003	202009	试运行阶段
网络货运平台	202005	202011	试运行阶段

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 营业收入

## 2. 政府补助

### (一) 营业收入事项

#### 1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 33 所示：金煌物流公司 2020 年主营业务收入为 329,270,890.75 元。

如合并财务报表附注四、（二十六）所述。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对金煌物流公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

（2）我们通过检查销售合同、运输合同、租赁合同及与管理层的访谈，了解、评估了金煌物流公司的收入确认政策，且复核了金煌物流公司收入确认政策是否一贯地运行。

（3）我们实施了年度收入成本比较分析、本期各月收入成本比较分析及毛利率比较分析等分析性程序。

（4）我们抽样选择部分客户，询证 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2020 年度销售额，确认应收账款余额和销售收入金额的真实性。

（5）我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对收入合同、结算单等单据，以判断销售收入确认是否记录在正确的会计期间。

（6）我们检查了期后收款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合金煌物流公司的会计政策。

### (二) 政府补助事项

#### 1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 27、递延收益，注释 39、其他收益，注释 43、营业外收入，注释 49、政府补助所示：2020 年度金煌物流公司累计收到政府补助金额 2,614,925.20 元，其中确认其他收益的金额为 500,000.00 元，计入递延收益的金额为 500,000.00 元，计入营业外收入 1,414,925.20 元，冲减成本费用 200,000.00 元；如合并财务报表附注四、（二十八）所述。

由于对财务报表影响较大，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

（1） 检查政府补助批文以及涉及政府补助金额的确认文件；

（2） 检查政府补助银行记录，核对支付方是否与政府文件一致；

（3） 检查政府批文，判断其是与资产或与收益相关的政府补助；

（4） 检查与资产相关的政府补助，确认是否计入递延收益，判断与政府补助相关的资产项目是否有达到预定可使用状态，检查是否有按照资产的使用年限将递延收益分期计入损益；

（5） 检查与收益相关的政府补助：1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，是否确认为递延收益，是否在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，是否在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本；基于已执行的审计工作，我们认为，金煌物流公司管理层对政府补助的账务处理、列报与披露是适当的。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1、重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，并依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司

以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、报告期内无重大会计估计变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，具体包括如下：

名称	变更原因
郴州市航拓商贸有限公司	2020 年 4 月设立
郴州欢金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州纳金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州诺金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州金砾供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州金捷供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州汇金供应链有限公司	2020 年 3 月设立

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

新冠疫情发生以来，公司员工在公司董事长兼总经理谭聪圣的带领下，勇于担当，主动作为，积极参与抗击新冠疫情，为全市打赢疫情防控阻击战做出了积极贡献。

#### 一、应急运输不辱使命

新冠疫情发生后，一方面，包括郴州市区在内的各县区防疫应急物资紧缺，防控物资保障成为各级政府重要而又紧迫的工作。另一方面，由于时值春节休假和区域防疫管控，物流运输能力大幅下降。1 月 30 日晚上 10 点，郴州市委“新冠疫情”应急指挥部下达通知，要求金煌物流公司派出车辆，协助市政府从湖南省卫健委把防疫应急物资运回郴州疾控中心。紧急关头，金煌公司从大局着想，坚决执行市



委、市政府的指令，克服自身困难，召集公司党员、中层骨干组成 30 余人的疫情运输突击队，展开防疫物资运输。随着防疫物资运输任务不断下达，公司下属的“金煌物流联航速运”成为市政府唯一指定的防疫物资运输单位。疫情期间，城区往返运输同样存在感染风险。为了解除运输人员的后顾之忧，公司筹措资金 100 万，设立“疫情防控基金”。公司承诺，凡是在抗击疫情中受到感染和伤害的员工，由公司负责所有医疗支持和后续治疗，并给予奖励，从而进一步调动了员工的积极性。在近一个月的时间里，金煌公司不仅多批次安全地将长沙的防疫物资运回郴州，还将汝城生产的消毒酒精、宜章生产的口罩、东莞生产的防护服等一批批防疫用品运送至全市各县区。到 3 月上旬，累计出车 160 多次，运输防疫物资 160 多万件，高效完成了市政府下达的各项防疫物资运输任务，有力地支持了全市的防控工作。

## 二、积极捐赠彰显大爱

在坚决完成市政府下达的新冠疫情防控物资运输任务的同时，金煌公司不忘企业社会责任。针对郴州当地疫情防控存在的困难，特别是防控用品紧缺的情况，公司通过多种渠道联系，筹集到一批疫情防控急需的口罩、额温枪、消毒液和医药用品，组织开展抗疫捐赠。先后向桂阳县疫情防控指挥部捐赠 10 万元和口罩、消毒液、消毒酒精等物资；向北湖区政府捐赠 10 万元和一批抗疫紧缺药品；一些部门和单位值勤、上班人员急需口罩和消毒用品，金煌公司慷慨相助，给予支持。疫情发生后至目前，公司累计捐赠资金和物资价值 70 多万元。2 月中旬，北湖区华塘镇三合村向郴州市红十字捐赠 50 余吨白菜，苦于找不到运输车辆。获悉情况后，“金煌物流联航速运”迅速调配车辆，全部免费将白菜运送到市红十字，并按红十字会分配方案，运送到各个抗疫一线站点。

## 三、复工复产保障民生

“金煌物流联航速运”是目前郴州市规模最大、最为专业的快消品配送公司，实现了“市县乡村”四级配送，业务覆盖近 200 个乡镇、35000 家网点。疫情突如其来，很多民生保障受到冲击和影响。金煌公司一方面加大自身的防控。公司成立防控工作领导小组，制定了《防控预案》，逐级压实责任，细化防控措施。另一方面，科学组织调度，根据疫情情况和上级要求，在认真做好防疫排查的基础上，组织员工从应急值班到逐步恢复全员正常上班，有效推动物流、仓储等民生相关业务正常进行。“金煌物流联

航速运”自 2 月 2 日开始，一线运输人员全部恢复正常上班，全天候不间断地开展城乡配送，努力保障全市特别是乡村群众日常生活所必须的粮、油等生活快消品。郴州市委、市政府加快企业复工复产号召发出后，金煌公司积极响应，通过完善各项防控措施，于 2 月 15 日全面实现了复工复产。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入为 329,378,224.11 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 2,341,545.86 元，较上年同期营业收入增加 27.50%，净利润增长 81.47%。公司资产总额 447,271,615.25 元，较上年同期增长 16.94%；负债总额为 276,458,497.37 元，较上年同期增长 29.21%，资产负债率为 61.81%；净资产总额为 174,037,606.61 元，较上年度增长 2%；公司报告期经营情况有所好转，利润小幅增加。

公司始终坚持规模化、标准化、品牌化战略，做强业务，做好服务，确保服务质量达到国内领先水平，利用在地区内难以复制的商业模式打造核心竞争力；同时，主营业务收入继续稳步提升，利用物流信息技术系统减少中间环节费用，提高了盈利能力，随着仓储项目建设的完成及投入使用，已成为公司新的利润增长亮点，未来仓库全面投产后，包括配送、质押等增值服务也将是公司新的利润点。自公司成立 5 年多以来，连续保持营业收入和净利润的增长。多元化的现代物流业务收入为公司经营发展注入了新的活力。

报告期内，公司人员、业务、财务、资产机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## （一） 行业发展趋势

### （一） 物流规模进一步扩大

随着中国经济的持续稳定发展，经济体量越来越大，随之而来的便是物流规模的进一步扩大，据物流权威人士估计，2030年，中国将成为全球贸易巨人，中国与主要经济体、新兴经济体、发展中国家的贸易会进一步提升，中国的国际物流规模会有更大扩张。2020、2030年电子商务产生的日快递量将分别突破1亿件和2亿件。

### （二） 科技化、专业化趋势进一步加强

信息网络领域的技术突破，大型高速船舶、新能源汽车、无人驾驶、物联网、下一代信息网络等将在物流领域得到广泛应用，互联网、大数据、云计算、人工智能等将与物流业深度融合，这些都对物流业升级具有重大促进作用。未来，物流技术创新将显著反映出快速便利、自动化、信息化、网络化等时代性特点。



图片来源于网络

### （三） 物流政策作用愈大

进入“十三五”时期，物流政策体系所涉及的政策内容更为全面，政策重点更为突出，政策倾斜更加明确。为了建立能够于国民经济发展相适应的商贸物流体系，政府势必会加大政策支持力度。

下表展现了各级政府政策支持主题的排名以及政策主题与分支的政策文件数量占总政策文件的比重，由于一项政策中所涉主题往往不只一个，因此各主题所占比例之和大于 100%。

### （四） 欠发达地区物流需求增大

随着互联网全国的全面普及以及电商的快速发展，截至 2018 年 12 月，我国网络购物用户规模达 6.10 亿，较 2017 年底增长 14.4%，占网民整体比例达 73.6%。手机网络购物用户规模达 5.92 亿，较 2017 年底增长 17.1%。网络零售市场扩展至众多欠发展地区，三四线城市、县乡镇、农村电子商务将发展迅猛，将对农村和三四线城市及县乡镇的电商物流发展提出更大更高的需求。未来网络零售市场除了在沿海发达地区、一二线城市继续保持稳健增长外，还将呈现出由沿海地区向内陆地区逐渐渗透，由一二线城市向三四线城市及县域渗透的趋势。

### （五） 供应链加快发展

2017 年 10 月，国务院办公厅印发了《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》，在该意见中指出，建立基于供应链的全球贸易新规则，有利于提高我国在全球经济治理中的话语权，保障我国资源能源安全和产业安全。推进供应链全球布局，加强与伙伴国家和地区之间的合作共赢，有利于我国企业更深更广融入全球供给体系，推进“一带一路”建设落地，打造全球利益共同体和命运共同体。

十九大报告中重点指出，要在现代供应链领域培育新增长点。中国物流业将势必加快发展现代供应链。



图片来源于网络

## (二) 公司发展战略

综合分析国内经济形势及公司所处行业的发展情况，结合公司发展的战略规划，公司将尽可能利用新三板资本市场融资功能以及母公司财务资助，在未来五年内，进一步巩固公司在华中区域的优势，以综合仓储、货物运输为业务基础，重点发展建筑材料供应链以及有色金属供应链服务，供应链服务为满足客户的生产原料代采购、仓储、运输等一系列要求，利用渠道资源以较低的价格为客户采购生产原料，配合高效的陆路运输以及仓储服务，为客户提供一个完整业务链条的服务。稳步发展危险品运输业务，聚焦固体废物运输业务的拓展。仓储综合服务按计划推进仓储中心的投产，围绕建成后的仓储物流中心，将剩余未投产的仓库用于第三方仓储托管服务以及租赁，并且计划开展仓单质押业务。其中 9 号栋仓库为专业冷库，现已投产，主要满足生鲜蔬果、各种肉类等农副产品的存放。未来，我们将做精业务，不盲目追求营收规模，将公司整体的业务利润水平提升上来，我们有信心打造在湘粤赣地区有一定规模的集运输中心、仓储中心、信息中心、物流金融、公路港及货物集散中心为一体的综合物流生态系统。

### (三) 经营计划或目标

综合分析国内经济形势及公司所处行业的发展情况，公司 2021 年经营目标确定为：实现营业收入 3 亿元，净利润 700 万元（以上经营目标并不代表公司对 2021 年的盈利预测，能否实现取决于外部环境等多重因素，存在较大不确定性，敬请投资者注意投资风险）。

为了达到上述经营目标，公司 2021 年将重点做好以下工作：

#### 1、稳步发展普通货物运输业务

普货业务的良性增长，对于客户的选择保持理性，严格控制回款周期，减轻公司一部流动资金的压力。除继续保持与原有大客户的业务往来，积极扩展新的优质客户，让普货运输业务稳中求增。

#### 2、金属供应链服务

有色金属产品供应链服务公司为满足客户的代采购、仓储、运输要求，利用渠道资源以较低的价格从郴州各大冶炼厂代客户采购有色金属冶炼产品，然后运输至客户指定地点销售，为客户提供高效的供应链服务。

#### 3、仓储综合服务

金煌仓储中心已经正式完成全部主体工程并投产一年时间，相较于去年，公司做了针对仓储客户结构的优化调整，把价格承受能力强，回款率高的优质客户留下，清退非优质的客户，预计 2021 年仓储收入及毛利率都会有所提升。

#### 4、建筑材料供应链服务

公司与中国建筑子公司中建西部建设公司开展机制砂、机制石供应链服务，截止到报告期末，已累计为中建西部供应机制砂、石约 6.2 万吨，在 2020 年，公司还将计划开展水泥的供应链业务，建筑材料供应链服务将和有色金属供应链服务一同成为金煌物流两大主要供应链业务。

#### 6、以物流信息技术为依托，为客户降低物流成本

公司将继续实用性物流信息技术的研发投入，一方面吸纳优秀的物流信息相关专业的人才，另一方面委托有实力的互联网、科技企业研发。在现有的物流信息系统软件上进行升级并积极研发新的实用型

物流信息技术系统。

7、坚持“人才为本、文化引领”战略，物流服务产业转型升级以“人才、绩效及发展”为主线开展业务，强化绩效和激励管理；打破人才引进及培养难题，完善和提升人才引进的数量和质量；推进培训矩阵建设，改进培训运作方式。提炼适应公司新一轮发展需要的文化理念，多元化打造金煌物流企业管理文化。

#### (四) 不确定性因素

无。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 应收账款回款风险

公司应收账款账面价值在 2020 年末、2019 年末与 2018 年末,分别为 41,764,284.28 、45,479,059.48 元和 39,101,424.40 元, 占总资产的比重分别为 9.34%、11.89%、和 11.75%。2020 年, 公司应收账款账龄 99.80%在 1 年以内。目前公司应收账款账龄较短, 坏账准备计提比例合理, 款项收回的可能性较大, 但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。

##### 应对措施:

公司将在销售环节注重对客户还款能力的评估, 确立客户的信用额度, 针对不同的客户采用不同的信用政策。公司将定期对客户进行还款能力分析, 了解客户的信用状况, 严格执行应收账款的催收制度, 减少应收账款的坏账损失。

##### 2、 公司快速发展引致的管理风险

公司处于快速成长期, 业务发展迅速。资产规模的扩大、人员增加、新物流园区的建设都会使公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内

部控制等方面根据未来发展情况进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

应对措施：

(1) 公司积极向先进企业学习管理经验，同时向专业中介机构公司咨询，将已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行了评估和调整。(2) 公司建立了人才储备机制、人才培养机制，以应对公司的发展对人才的需求。

### 3、客户较集中风险

报告期内公司对排名前五位客户实现的营业收入占公司营业收入的比例较大，2020年、2019年度与2018年度，占比分别为40.02%、64.09%和78.13%。虽逐年呈递减趋势，但如果公司与前五名客户的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：

公司积极维护老客户的关系，通过不断拓展新的供应链增值服务，不断拓展新的客户。

### 4、经济周期风险

宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。

应对措施：

公司将管理好企业的现金流，加强应收款管理，控制资金风险等。同时，公司与有实力的供应商和客户合作，严格评估合同风险，保证盈利水平。

### 5、交通安全事故风险



物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了公司面临着较大的交通事故风险，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。

#### 应对措施：

公司每月不定期开展安全教育活动，相关的登记记录了包括宣传人员、地点、形式、日期、内容等详细信息；在驾驶员安全培训方面，对新员工坚持安全教育 100% 考试合格后再上岗。同时，公司还设立了《突发事件应急处理预案》，为了有效预防、及时控制和妥善处理各类突发公共事件，提高快速反应和应急处理能力，建立健全应急机制，确保公司员工的生命与财产安全，最大限度降低突发事件的危害，保证正常的生活秩序，维护公司和社会稳定。

#### 6、人才储备不足的风险

综合性专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。

#### 应对措施：

公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

#### 7、公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，各项管理和内控制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速

发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
资兴银锡物流有限公司	无关	否	2020年3月1日	2021年12月31日	0	67,850,000	0	67,850,000	2.89%	已事后补充履行	否
郴州市旺东物流有限公司	无关	否	2020年3月1日	2021年12月31日	0	30,700,000	0	30,700,000	2.89%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	98,550,000	0	98,550,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

资兴银锡物流有限公司（以下简称“资兴银锡”）、郴州市旺东物流有限公司（以下简称“旺东物流”）与本公司系合作伙伴关系，资兴银锡、旺东物流在实际经营中遇到暂时的资金周转困难，为维护合作关系，公司为资兴银锡、旺东物流提供借款。资兴银锡与公司不存在关联关系，该笔借款尚未到期。上述借款系公司在确保不影响公司正常经营的情况下向合作伙伴提供借款，未对公司财务状况和经营成果产生重大不良影响，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展。公司将严格对外借款的决策权限、审批流程，关注关联关系，尽量减少不必要的对外借款，对于必要的对外借款，公司日后将严格履行内

部决策程序，并及时向主办券商报告、履行信息披露义务。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 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	352,000,000	4,752,546.20
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	41,000,000	5,828,802.01
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000,000	107,500,000
4. 其他	-	

1、2020年3月18日公司第二届董事会第五次会议审议了《关于预计2020年度日常性关联交易》议案，并于2020年3月20日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《湖南金煌物流股份有限公司关于预计2020年度日常性关联交易公告》（公告编号：2020-004）。

2、2020年4月27日公司第二届董事会第七次会议审议了《关于追认公司关联交易》议案，追认公司与郴州南宇贸易有限公司2020年度预计关联交易金额不超过30,000万元，并于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《湖南金煌物流股份有限公司关于追认公司关联交易公告》（公告编号：2020-027）。

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	72,700,000	72,700,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2020年03月18日，公司召开了第二届董事会第五次会议审议了《关于追认偶发性关联交易》

议案，由关联方谭聪圣、王爱英以及湖南桂阳金煌管道燃气有限公司对公司做出关联方担保，合计担保金额为 62,700,000 元。

2、2020 年 4 月 27 日，公司召开了第二届董事会第七次会议审议了《关于追认公司偶发性关联交易》议案，由关联方谭聪圣、王爱英是对公司做出关联方担保，担保金额为 10,000,000 元。

上述关联交易中关联方对公司做出的关联方担保，对公司是积极、有利的，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。对公司的正常运营及长期发展具有积极的促进作用。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	(1)避免同业竞争的承诺。(2)关于规范关联交易的承诺。(3)关于管理层诚信状况的承诺。 (4)控股股东及实际控制人承诺公司首次股票发行不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。(5)控股股东及实际控制人承诺参与首次股票发行不存在委托持股或其他类似安排。	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	(1)避免同业竞争的承诺。(2)关于规范关联交易的承诺。(3)关于管理层诚信状况的承诺。 (4)控股股东及实际控制人承诺公司首次股票发行不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。(5)控股股东及实际控制人承诺参与首次	正在履行中

					股票发行不存在委托持股或其他类似安排。	
--	--	--	--	--	---------------------	--

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 避免同业竞争的承诺。
- (2) 关于规范关联交易的承诺。
- (3) 关于管理层诚信状况的承诺。
- (4) 控股股东及实际控制人承诺公司首次股票发行不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。
- (5) 控股股东及实际控制人承诺参与首次股票发行不存在委托持股或其他类似安排。

报告期内，公司控股股东及控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(七) 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
货币资金	货币资金	保证金	839,677.28	0.19%	开具银行承兑汇票和修建防空地下室产生的保证金
应收票据	票据	质押	1,429,036.39	0.32%	质押开具承兑汇票
应收款项融资	票据	质押	500,000.00	0.11%	质押开具承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	4,161,618.21	0.93%	售后回租抵押资产
投资性房地产	投资性房地产	抵押	117,816,498.86	26.34%	授信抵押使用受限
<b>总计</b>	-	-	124,746,830.74	27.89%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司与海尔融资租赁股份有限公司以“售后回租”公司车辆的方式进行融资租赁交易。公司开展本次融资租赁业务，是利用现有固定资产进行融资，有利于优化财务结构，盘活公司现有资产，提高自己使用效率，进一步增强盈利能力及市场竞争力，推动公司持续、快速、健康发展。



## 第六节 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	29,010,000	23.15%	2,025,000	31,035,000	24.76%
	其中：控股股东、实际控制人	23,810,000	19.00%	2,019,900	25,829,900	20.61%
	董事、监事、高管	1,200,000	0.96%	0	1,200,000	0.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	96,330,000	76.85%	-2,025,000	94,305,000	75.24%
	其中：控股股东、实际控制人	57,105,000	45.56%		57,105,000	45.56%
	董事、监事、高管	5,625,000	4.49%	-2,025,000	3,600,000	2.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		125,340,000	-	0	125,340,000	-
<b>普通股股东人数</b>		57				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东黄程义转让其持有的公司股票共计 2,025,000 股致公司股本结构发生变动。

#### (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	谭聪圣	76,115,000	2,019,900	78,134,900	62.34%	52,305,000	25,829,900	-	
2	郴州金桥投资合伙企业（有限合伙	24,000,000	-	24,000,000	19.15%	24,000,000	-	-	
3	王爱英	4,800,000	-	4,800,000	3.83%	4,800,000	-	-	
4	谭碧珊	4,800,000	-	4,800,000	3.83%	4,800,000	-	-	
5	邱卫国	4,800,000	-	4,800,000	3.83%	4,800,000	-	-	
6	王强国	4,800,000	-	4,800,000	3.83%	3,600,000	1,200,000	-	
7	何冲	4,000,000	-	4,000,000	3.19%	-	4,000,000	-	
8	黄程义	2,025,000	-2,025,000	0	0.00%	-	-	-	
9	深圳市金泽房地产经纪有限	0	200	200	0.00%	-	200	-	

	责任公司								
10	纪昌航	0	100	100	0.00%	-	100	-	
合计		125,340,000	-4,800	125,335,200	100.00%	94,305,000	31,030,200	-	

普通股前十名股东间相互关系说明：股东谭聪圣与王爱英系配偶关系；股东谭碧珊系谭聪圣、王爱英夫妇之女；股东邱卫国系谭聪圣妹夫；股东谭聪圣是股东金桥投资的普通合伙人、执行事务合伙人。除此以外，股东之间不存在关联关系。公司股份不存在代持情形。

## 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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总经理谭聪圣直接持有公司 60.73% 股份，通过金桥投资间接持有公司 8.86% 股份，合计持股 69.59%，为公司的控股股东。公司总经理谭聪圣与其配偶王爱英共同持有公司 8091.5 万股，且谭聪圣是股东金桥投资的普通合伙人、执行事务合伙人，合计控制公司股本比例为 83.71%，为公司的实际控制人。

谭聪圣，男，汉族，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1992 年至 2008 年 2 月，在临武县保升矿业任经理；2007 年至 2011 年为临武县政协委员；2008 年 3 月至今，在郴州市金煌矿业有限公司任董事长；2010 年 5 月至今，在郴州小埠集团鹿岭房地产开发有限公司任执行董事；2011 年 1 月至 2013 年 7 月，在临武县南方矿业有限责任公司任董事兼副总经理；2012 年 4 月 2015 年 12 月，在有限公司任执行董事；2012 年 10 月，被选举为郴州市北湖区人大代表；2012 年 7 月 湖南省物流协会副会长、湖南省物流采购协会郴州联络处主任；2013 年 3 月至今，在湖南桂阳金煌管道燃气有限公司任执行董事；2014 年 6 月至今，在郴州市金煌管道燃气有限公司任执行董事；2015 年 12 月至今，在郴州金桥股权投资服务有限合伙企业任执行事务合伙人；2016 年 1 月至 6 月，在有

限公司任董事长、总经理；自股份公司成立以来，任公司董事长、总经理。

王爱英，女，汉族，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008年3月至今，在郴州市金煌矿业有限公司任董事；2012年4月至2016年6月，在湖南金煌物流有限公司任财务负责人；自股份公司成立以来，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

#### 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017年5 月4日	10,680,000	24,991.27	否	无	0	已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况：

根据公司2016年12月23日公告的《股票发行方案》承诺募集资金主要用于公司购买车辆300万及补充公司流动资金768万。截至2020年12月31日，公司募集资金存放于专项账户，资金余额为0元，公司募集资金实际使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	10,680,000.00
发行费用	-

二、募集资金净额	10,680,000.00	
加：利息收入	10,697.27	
三、募集资金使用	累计使用金额	其中：2020年
1、支付购车款	3,004,300	16,500
2、补充流动资金	7,686,381.68	8,475.67
四、尚未使用的募集资金余额	0	

截至 2020 年 9 月 22 日，此次募集资金累计已使用 10,690,681.68 元，募集资金已使用完毕，公司已于 2020 年 9 月 22 日申请注销上述募集资金专户，销户时余额为 15.59 元。

#### 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	信贷	中国银行	银行	2,700,000	2020年2月17日	2021年2月14日	2.95%
2	信贷	工商银行	银行	50,000,000	2020年2月19日	2021年2月17日	3.15%
3	信贷	建设银行	银行	10,000,000	2020年2月28日	2021年2月28日	4.05%
4	信贷	华融湘江	银行	10,000,000	2020年4月15日	2021年4月15日	4.55%

5	抵押+ 信贷	邮政银行	银行	12,000,000	2020年6月4日	2021年6月3日	5.95%
6	抵押+ 信贷	邮政银行	银行	18,000,000	2020年6月23日	2021年6月22日	5.95%
7	信贷	光大银行	银行	10,000,000	2020年9月27日	2021年9月26日	5.005%
合计	-	-	-	112,700,000	-	-	-

## 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

## 第七节 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
谭聪圣	董事长、总经理	男	1967年8月	2019年8月20日	2022年8月19日
王强国	董事	男	1972年7月	2019年8月20日	2022年8月19日
黄琢镔	董事、董事会秘书	男	1989年12月	2019年10月11日	2022年8月19日
王小华	董事	女	1982年9月	2019年8月20日	2022年8月19日
罗飞	董事	男	1981年10月	2019年8月20日	2022年8月19日
刘寿桥	监事会主席	男	1961年11月	2019年8月20日	2022年8月19日
王少华	监事	男	1982年7月	2019年8月20日	2022年8月19日
卢星宇	监事	男	1989年10月	2019年8月20日	2022年8月19日
黄运明	财务总监	男	1960年5月	2019年8月20日	2022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:

公司董事长、总经理谭聪圣与公司董事、董事会秘书黄琢镔为翁婿关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谭聪圣	董事长、总经理	76,115,000	2,019,900	78,134,900	62.34%	-	-
王强国	董事	4,800,000	-	4,800,000	3.83%	-	-

黄琢镔	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
王小华	董事	-	-	-	-	-	-
罗飞	董事	-	-	-	-	-	-
刘寿桥	监事会主席	-	-	-	-	-	-
王少华	监事	-	-	-	-	-	-
卢星宇	监事	-	-	-	-	-	-
黄运明	财务总监	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	80,915,000	-	82,934,900	66.17%	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
管理类	25		1	24
财务类	15		1	14
运营类	53		4	49
驾驶员	43		17	26
<b>员工总计</b>	<b>136</b>		<b>23</b>	<b>113</b>



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	17	15
专科	18	17
专科以下	97	77
员工总计	136	113

#### 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：

##### 1、人员变动

根据公司经营发展岗位人才需要，各部门人员配置均有不同程度的增加，主要在研发部、技术部、QA 部等部门增加了相关专业的技术管理人才。

##### 2、人才引进

为了保证公司稳步发展、技术产品创新，公司陆续引进了经验丰富的高端技术管理人才。

##### 3、培训计划

公司设有专门的培训机制与培训流程。新员工一经被聘用，先培训生产安全知识及试卷考试，考试合格后再进行公司企业文化及规章制度的培训。最后再分配到所需部门培训岗位操作培训。为了提高员工的综合素质，公司每年还有其他的重点培训（如安全生产、消防知识竞赛、接人待物、GMP 知识、主题演讲比赛）等综合类培训。

##### 4、招聘政策

公司人才招聘主要以网络、高等院校的招聘方式为主。

##### 5、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并建立规范的薪酬体系。根据《中华人民共和国社会保障法》为所有员工缴纳社会保险。建立了科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立权责分明、相互激励、相互制约的法人治理结构，公司相继制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度（草案）》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保

持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

## 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。同时，公司严格按照现有公司治理制度合法有效运行，能够为所有股东提供合适的保护和平等的权利，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权的情况。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《投资者管理制度（草案）》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

## 4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司 2020 年 1 月发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告 [2020]3 号）等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，于 2020 年 4 月 16 日公司第二届董事会第六次会议审议了《关于修订〈湖南金煌物流股份有限公司章程〉》议案，并于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露了《湖南金煌物流股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-011）。

## (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	7	<p>1、第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于追认公司取得银行贷款》议案、《关于追认偶发性关联交易》议案、《关于公司拟对外投资设立子公司》议案、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、第二届董事会第六次会议审议通过《关于修订&lt;湖南金煌物流股份有限公司章程&gt;》议案、《关于授权董事会办理&lt;公司章程&gt;工商备案登记手续》议案、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;投资者关系管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;承诺管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;》议案、《关于追认公司控股子公司郴州市联航物流服务有限公司对外投资设立控股子公司》议案、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>3、第二届董事会第七次会议审议通过《2019 年年度报告及报告摘要》议案、《2019 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》议案、《关于追认公司关联交易》议案、《关于追认公司取得银行贷款》议案、《关于追认公司偶发性关联交易》议案、《关于提请召开 2019 年年度股东大会》</p>

		<p>议案。</p> <p>4、第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于公司拟向银行贷》议案、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>5、第二届董事会第九次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案、《2020 年半年度公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》议案。</p> <p>6、第二届董事会第十次会议审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程》议案、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>7、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司拟向银行办理票据质押融资业务》议案。</p>
监事会	4	<p>1、 第二届监事会第四次会议审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案。</p> <p>2、 第二届监事会第五次会议审议通过《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》议案。</p> <p>3、 第二届监事会第六次会议审议通过《2019 年年度报告及报告摘要》议案、《2019 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》议案。</p> <p>4、 第二届监事会第七次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。</p>

<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于追认公司取得银行贷款》议案、《关于追认偶发性关联交易》议案。</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;湖南金煌物流股份有限公司章程&gt;》议案、《关于授权董事会办理&lt;公司章程&gt;工商备案登记手续》议案、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;投资者关系管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;承诺管理制度&gt;》议案、《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;》议案。</p> <p>3、2019 年年度股东大会审议通过《2019 年年度报告及报告摘要》议案、《2019 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配的方案》议案、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》、《关于追认公司关联交易》议案、《关于追认公司取得银行贷款》议案、《关于追认公司偶发性关联交易》议案。</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于公司拟向银行贷款》议案。</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务、未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审计公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。并且增加了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。公司目前尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度（草案）》、《信息披露管理制度（草案）》等为指导，在合规、充分披露信息原则及的基础上，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，具体如下：（一）业务独立情况公司主营业务为公司业务主要立足于仓储、整车运输等基础物流服务，同时公司提供供应链采购服务、货物装卸等供应链增值物流服务，以此为客户创造价值。公司能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。（二）资产独立情况公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均依法依规验证，并经工商行政管理部门核准和登记。公司拥有开展业务所需的场地、必要设备、设施，并拥有上述资产的权利凭证，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。（三）人员独立情况公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理，与股东及关联方严格分离；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制人的其他企业中兼职的情形。（四）财务独立情况公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。（五）机构独立情况 公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、年报信息披露重大差错责任追究制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，制定本制度。加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

#### 2、股东大会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定股东大会议事规则，并依规维护公司及公司股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，保证股东大会依法行使职权。

#### 3、董事会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定董事会议事规则，并按规则规范公司董事会的议事方式和表决程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。

#### 4、监事会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定监事

会议事规则，并按规则规范公司监事会的议事方式和表决程序，促使监事和监事会有效地履行监督职责，完善公司法人治理结构。

#### 5、对外投资管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》等国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定对外投资管理制度，并按要求规范公司的投资行为，提高公司投资决策的水平和效率，有效防范投资风险，增加投资收益，维护公司和股东的合法权益。

#### 6、对外担保管理制度

报告期内，公司严格根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》等国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定对外担保管理制度，并按规定规范公司对外担保行为、防范担保风险，维护公司和股东的合法权益。

#### 7、关联交易管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定关联交易管理制度，并按照要求规范公司与各关联方发生的关联交易行为，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平和公正的原则，确保关联交易行为不损害公司、股东及关联方的合法权益。

#### 8、投资者关系管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定，从公司自身情况出发，制定投资者关系管理制度，加强公司于投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，促进公司于投资者之间建立长期、稳定的良性关系。

#### 9、利润分配管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》及《公司章程》的有关规定，结合公司自身情况，制定利润分配管理制度，进一步规范了公司利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度。

#### 10、承诺管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》及《公司章程》等有关法律法规、公司制度的规定，并结合公司实际情况，制定承诺管理制度，加强对公司控股股东、实际控制人、关联方、收购人以及公司的承诺及履行承诺行为的规范，切实保护了中小投资者合法权益。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

### 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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	大华审字[2021]0010161 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林汉波 3 年	黄小明 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	16.96 万元			

### 审计报告

大华审字[2021]0010161 号

湖南金煌物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南金煌物流股份有限公司(以下简称金煌物流公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金煌物流公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 营业收入的确认

#### 2. 政府补助的确认

##### (一) 营业收入的确认事项

##### 1. 事项描述

收入相关会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、(二十六)及附注六、注释 33 所示。金煌物流公司 2020 年主营业务收入为 329,270,890.75 元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对金煌物流公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

(2) 我们通过检查销售合同、运输合同、租赁合同及与管理层的访谈，了解、评估了金煌物流公司的收入确认政策，且复核了金煌物流公司收入确认政策是否一贯地运行。

(3) 我们实施了年度收入成本比较分析、本期各月收入成本比较分析及毛利率比较分析等分析性程序。

(4) 我们抽样选择部分客户，询证 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2020 年度销售额，确认应收账款余额和销售收入金额的真实性。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对收入合同、结算单等单据，以判断销售收入确认是否记录在正确的会计期间。

(6) 我们检查了期后收款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合金煌物流公司的会计政策。

##### (二) 政府补助的确认事项

##### 1. 事项描述

政府补助相关会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、(二十八)及附注六、注释 27、递延收益，注释 39、其他收益，注释 43、营业外收入，注释 49、政府补助所示：2020 年度金煌物流公司累计收到政府补助金额 2,614,925.20 元，其中确认其他收益的金额为 500,000.00 元，计入递延收益的金额为 500,000.00 元，计入营业外收入 1,414,925.20 元，冲减成本费用 200,000.00 元。

由于对财务报表影响较大，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

- (1) 检查政府补助批文以及涉及政府补助金额的确认文件；
- (2) 检查政府补助银行记录，核对支付方是否与政府文件一致；
- (3) 检查政府批文，判断其是与资产或与收益相关的政府补助；
- (4) 检查与资产相关的政府补助，确认是否计入递延收益，判断与政府补助相关的资产项目是否有达到预定可使用状态，检查是否有按照资产的使用年限将递延收益分期计入损益；
- (5) 检查与收益相关的政府补助：1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，是否确认为递延收益，是否在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，是否在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本；

基于已执行的审计工作，我们认为，金煌物流公司管理层对政府补助的账务处理、列报与披露是适当的。

#### **四、 其他信息**

金煌物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年报告中涵盖的信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，金煌物流公司管理层负责评估金煌物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金煌物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金煌物流公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗

漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金煌物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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金煌物流公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就金煌物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

林汉波

中国·北京

中国注册会计师：

黄小明

二〇二一年四月二十日



## 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	注释 1	5,502,162.31	14,980,776.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	14,501,036.39	1,500,000.00
应收账款	注释 3	41,764,284.28	45,479,059.48
应收款项融资	注释 4	2,700,000.00	-
预付款项	注释 5	13,957,991.83	20,585,952.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	102,325,696.87	2,788,746.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	28,334,705.25	60,181,994.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	2,425,793.64	322,223.44
<b>流动资产合计</b>		<b>211,511,670.57</b>	<b>145,838,753.51</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9	132,174,554.43	118,029,631.07
固定资产	注释 10	69,857,219.61	27,848,284.03
在建工程	注释 11	0	60,406,624.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 12	33,437,609.42	30,267,556.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	285,101.22	78,095.66
其他非流动资产	注释 14	5,460.00	
<b>非流动资产合计</b>		235,759,944.68	236,630,191.47
<b>资产总计</b>		447,271,615.25	382,468,944.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	114,100,000.00	40,438,000.00
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	注释 16	2,429,036.39	-
应付账款	注释 17	20,225,482.87	21,608,466.47
预收款项	注释 18	-	337,049.60
合同负债	注释 19	478,670.19	-
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	注释 20	1,550,976.05	1,518,563.08
应交税费	注释 21	377,720.63	383,131.03
其他应付款	注释 22	17,476,883.50	17,668,559.08
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	注释 23	19,598,156.06	20,048,139.39
其他流动负债	注释 24	8,201,965.06	-
<b>流动负债合计</b>		184,438,890.75	102,001,908.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	73,300,000.00	89,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 26	-	3,632,381.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	注释 27	18,452,933.67	18,966,666.63
递延所得税负债	注释 13	-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		91,752,933.67	111,959,047.77
<b>负债合计</b>		276,191,824.42	213,960,956.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 28	125,340,000.00	125,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	10,346,874.32	10,306,874.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 30	4,259,276.73	3,229,973.84
盈余公积	注释 31	3,895,621.75	3,378,866.74
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	30,462,506.76	28,371,042.96
归属于母公司所有者权益合计		174,304,279.56	170,626,757.86
少数股东权益		-3,224,488.73	-2,118,769.30
<b>所有者权益合计</b>		171,079,790.83	168,507,988.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		447,271,615.25	382,468,944.98

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

**（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		4,729,219.41	14,519,921.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,501,036.39	1,500,000.00
应收账款	十四、注释 1	30,398,796.39	45,312,320.71
应收款项融资		2,700,000.00	-
预付款项		15,577,224.21	20,050,011.63
其他应收款	十四、注释 2	101,965,665.82	2,259,212.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,544,895.78	60,181,994.13
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,068,061.74	151,401.80
<b>流动资产合计</b>		<b>198,484,899.74</b>	<b>143,974,862.29</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	十四、注释 3	41,319,769.14	35,549,769.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		115,440,453.66	100,388,521.94
固定资产		58,920,205.74	15,993,967.21
在建工程		-	60,406,624.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,478,898.44	27,231,493.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		241,709.12	74,613.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>246,401,036.10</b>	<b>239,644,990.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>444,885,935.84</b>	<b>383,619,852.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		111,200,000.00	39,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,429,036.39	-
应付账款		11,981,955.59	18,832,815.74
预收款项		-	313,175.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,285,824.02	1,246,505.87
应交税费		236,184.97	374,092.78
其他应付款		20,320,477.88	20,150,428.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		448,906.67	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,598,156.06	20,048,139.39
其他流动负债		8,200,000.00	-
<b>流动负债合计</b>		<b>175,700,541.58</b>	<b>100,465,158.37</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		73,300,000.00	89,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	3,632,381.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,452,933.67	18,966,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		91,752,933.67	111,959,047.77
<b>负债合计</b>		267,453,475.25	212,424,206.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		125,340,000.00	125,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,195,315.60	10,155,315.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,254,442.68	3,225,178.35
盈余公积		3,895,621.75	3,378,866.74
一般风险准备			
未分配利润		33,747,080.56	29,096,285.48
<b>所有者权益合计</b>		177,432,460.59	171,195,646.17
<b>负债和所有者权益合计</b>		444,885,935.84	383,619,852.31

### （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>	注释 33	329,378,224.11	258,328,526.47
其中：营业收入	注释 33	329,378,224.11	258,328,526.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		329,711,422.83	259,187,847.58

其中：营业成本		299,976,522.20	233,177,323.18
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	注释 34	1,350,751.28	1,769,484.87
销售费用	注释 35	1,613,746.50	1,714,148.92
管理费用	注释 36	13,015,630.15	11,430,448.95
研发费用	注释 37	4,110,653.25	3,402,486.59
财务费用	注释 38	9,644,119.45	7,693,955.07
其中：利息费用		9,932,327.40	7,586,408.05
利息收入		881,644.99	737,063.64
加：其他收益	注释 39	1,752,163.51	1,523,238.36
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	0.00	42,020.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-1,272,281.69	-110,795.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 42	-20,847.99	106,098.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		125,835.11	701,240.75
加：营业外收入	注释 43	1,729,590.96	430,463.36
减：营业外支出	注释 44	215,245.08	526,660.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,640,180.99	605,043.65
减：所得税费用	注释 45	359,014.54	46,011.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,281,166.45	559,032.23
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）		1,281,166.45	559,032.23
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）		-1,327,052.36	-981,250.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,608,218.81	1,540,282.71
<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>		1,281,166.45	559,032.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,608,218.81	1,540,282.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,327,052.36	-981,250.48
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

**（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>	十四、注释 4	291,636,375.09	254,121,458.79
减：营业成本	十四、注释 5	260,706,021.16	228,579,856.70
税金及附加		1,067,863.89	1,501,598.83
销售费用		1,117,399.30	1,398,668.00
管理费用		10,759,323.26	9,135,463.81
研发费用		4,110,653.25	3,402,486.59
财务费用		9,569,163.46	7,668,706.04
其中：利息费用		9,858,795.00	7,559,071.74
利息收入		873,225.21	731,205.25
加：其他收益		1,014,524.82	700,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	42,020.22

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,113,968.28	-107,937.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,847.99	126,011.84
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,185,659.32	3,194,773.04
加：营业外收入		1,447,296.25	381,693.79
减：营业外支出		200,000.00	526,632.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,432,955.57	3,049,834.01
减：所得税费用		265,405.48	47,497.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,167,550.09	3,002,336.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		5,167,550.09	3,002,336.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02



## (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		331,432,663.17	248,912,161.27
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		229,597.08	7,126.43
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	56,215,911.68	158,555,509.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>387,878,171.93</b>	<b>407,474,797.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		255,744,891.45	276,102,876.58
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		7,321,247.33	8,281,839.83
支付的各项税费		2,535,553.27	3,104,091.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	157,488,083.06	145,750,857.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>423,089,775.11</b>	<b>433,239,665.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,211,603.18</b>	<b>-25,764,868.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,020.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	203,000.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		140,000.00	32,245,020.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,521,349.84	7,545,943.17
投资支付的现金			32,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,521,349.84	39,545,943.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,381,349.84	-7,300,922.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		240,000.00	
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		117,100,000.00	40,438,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 46	131,350,000.00	12,921,066.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		248,690,000.00	53,359,066.00
偿还债务支付的现金		56,558,000.00	9,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,933,533.56	7,586,408.05
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	注释 46	147,084,127.76	4,623,944.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		213,575,661.32	21,514,352.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,114,338.68	31,844,713.14
<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>		-9,478,614.34	-1,221,078.54
加：期初现金及现金等价物余额		14,980,776.65	16,201,855.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,502,162.31	14,980,776.65

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

**(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		303,308,423.08	243,810,557.58
收到的税费返还			3,793.10
收到其他与经营活动有关的现金		79,984,373.79	157,368,063.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		383,292,796.87	401,182,414.27
购买商品、接受劳务支付的现金		214,468,496.17	274,418,477.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,822,855.06	5,482,122.60
支付的各项税费		2,116,047.06	2,746,672.04
支付其他与经营活动有关的现金		189,481,219.21	144,176,752.74

经营活动现金流出小计		410,888,617.50	426,824,024.71
经营活动产生的现金流量净额		-27,595,820.63	-25,641,610.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,020.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	165,000.00
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			
投资活动现金流入小计		140,000.00	32,207,020.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,391,959.01	7,188,350.17
投资支付的现金		5,770,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,161,959.01	39,188,350.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,021,959.01	-6,981,329.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000.00	
取得借款收到的现金		112,700,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		126,150,000.00	12,921,066.00
筹资活动现金流入小计		238,890,000.00	52,421,066.00
偿还债务支付的现金		54,120,000.00	8,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,858,795.00	7,559,071.74
支付其他与筹资活动有关的现金		142,084,127.76	4,623,944.81
筹资活动现金流出小计		206,062,922.76	21,163,016.55
筹资活动产生的现金流量净额		32,827,077.24	31,258,049.45
<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>		-9,790,702.40	-1,364,890.94
加：期初现金及现金等价物余额		14,519,921.81	15,884,812.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,729,219.41	14,519,921.81

## (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	125,340,000.00				10,306,874.32			3,229,973.84	3,378,866.74		28,371,042.96	-2,118,769.30	168,507,988.56
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00

他													
二、本 年期 初余 额	125,340,000.0 0				10,306,874.3 2			3,229,973.8 4	3,378,866.7 4		28,371,042.9 6	-2,118,769.30	168,507,988.5 6
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)					40,000.00	0.0 0	0.0 0	1,029,302.8 9	516,755.01	0.0 0	2,091,463.80	-1,105,719.4 3	2,571,802.27
(一) 综合收 益总额											2,608,218.81	-1,327,052.36	1,281,166.45
(二) 所有者 投入和 减少资 本					40,000.00	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	0.00	200,000.00	240,000.00
1. 股 东投 入的 普通 股					40,000.00							200,000.00	240,000.00
2. 其 他													0.00

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													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配				0.00	0.00	0.00	0.00	516,755.01	0.00	-516,755.01	0.00		0.00
1. 提取盈余公积								516,755.01		-516,755.01			0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四)				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

所有者 权益内 部结转						0	0				0		
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													0.00
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													0.00
3.盈余 公积弥 补亏损													0.00
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													0.00
5.其他 综合收 益结转 留存收													0.00

益													
6.其他													0.00
(五) 专项储 备					0.00	0.0 0	0.0 0	1,029,302.8 9	0.00	0.0 0	0.00	21,332.93	1,050,635.82
1.本期 提取								1,188,333.9 3				21,332.93	1,209,666.86
2.本期 使用								159,031.04					159,031.04
(六) 其他													0.00
四、本 年 期 末 余 额	125,340,000.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	10,346,874.3 2	0.0 0	0.0 0	4,259,276.7 3	3,895,621.7 5	0.0 0	30,462,506.7 6	-3,224,488.7 3	171,079,790.8 3

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	125,340,000.0 0				10,306,874.3 2			2,137,327.5 2	3,081,554.2 6		27,158,322.3 5	-1,148,379.7 2	166,875,698.7 3



加：会计政策变更									-2,921.16		-27,328.46		-30,249.62
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	125,340,000.00	0.00	0.00	0.00	10,306,874.32	0.00	0.00	2,137,327.52	3,078,633.10	0.00	27,130,993.89	-1,148,379.72	166,845,449.11
三、本期增减变动金额(减)					0.00	0.00	0.00	1,092,646.32	300,233.64	0.00	1,240,049.07	-970,389.58	1,662,539.45

少以 “—” 号填 列)													
(一) 综合 收益 总额											1,540,282.71	-981,250.48	559,032.23
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东 投入的 普通股													0.00
2.其他 权益 工具 持有 者投 入资 本													0.00
3.股份													0.00

支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额													
4.其他													0.00
(三) 利 润 分 配				0.00	0.0 0	0.0 0	0.00	300,233.64	0.0 0	-300,233.64	0.00		0.00
1.提取 盈 余 公 积								300,233.64		-300,233.64			0.00
2.提取 一 般 风 险 准 备													0.00
3.对所 有 者 ( 或 股 东) 的 分 配													0.00
4.其他													0.00
(四) 所 有				0.00	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00		0.00

者 权 益 内 部 结 转														
1.资本 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本)														0.00
2.盈余 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本)														0.00
3.盈余 公 积 弥 补 亏 损														0.00
4.设定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留														0.00

存 收 益													
5.其他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													0.00
6.其他													0.00
(五) 专 项 储 备					0.00	0.0 0	0.0 0	1,092,646.32	0.00	0.0 0	0.00	10,860.90	1,103,507.22
1.本期 提 取								1,279,416.32				10,860.90	1,290,277.22
2.本期 使 用								186,770.00					186,770.00
(六) 其 他													0.00
四、本 年 期 末 余 额	125,340,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	10,306,874.32	0.0 0	0.0 0	3,229,973.84	3,378,866.74	0.0 0	28,371,042.96	-2,118,769.30	168,507,988.56

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

## (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	125,340,000.00				10,155,315.60			3,225,178.35	3,378,866.74		29,096,285.48	171,195,646.17
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	125,340,000.00	0.00	0.00	0.00	10,155,315.60	0.00	0.00	3,225,178.35	3,378,866.74	0.00	29,096,285.48	171,195,646.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					40,000.00	0.00	0.00	1,029,264.33	516,755.01	0.00	4,650,795.08	6,236,814.42
(一) 综合收益总额											5,167,550.09	5,167,550.09
(二) 所有者投入和减少资本					40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
1. 股东投入的普通股					40,000.00							40,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	516,755.01		-516,755.01	0.00
1. 提取盈余公积									516,755.01		-516,755.01	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00

3.对所有者（或股东）的分配												0.00
4.其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备					0.00	0.00	0.00	1,029,264.33	0.00	0.00	0.00	1,029,264.33
1.本期提取								1,180,000.37				1,180,000.37
2.本期使用								150,736.04				150,736.04
（六）其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	125,340,000.00	0.00	0.00	0.00	10,195,315.60	0.00	0.00	4,254,442.68	3,895,621.75	0.00	33,747,080.56	177,432,460.59

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	125,340,000.00				10,155,315.60			2,140,027.85	3,081,554.26		26,420,473.20	167,137,370.91
加：会计政策变更									-2,921.16		-26,290.46	-29,211.62
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	125,340,000.00	0.00	0.00	0.00	10,155,315.60	0.00	0.00	2,140,027.85	3,078,633.10	0.00	26,394,182.74	167,108,159.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					0.00	0.00	0.00	1,085,150.50	300,233.64	0.00	2,702,102.74	4,087,486.88
(一)综合收益总额											3,002,336.38	3,002,336.38
(二)所有者投入和减少 资本					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者 投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者 权益的金额												0.00
4.其他												0.00
(三)利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	300,233.64		-300,233.64	0.00
1.提取盈余公积									300,233.64		-300,233.64	0.00
2.提取一般风险准备												0.00
3.对所有者(或股东)的 分配												0.00
4.其他												0.00
(四)所有者权益内部结 转												0.00



1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备					0.00	0.00	0.00	1,085,150.50	0.00	0.00	0.00	1,085,150.50
1.本期提取								1,259,761.00				1,259,761.00
2.本期使用								174,610.50				174,610.50
（六）其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	125,340,000.00	0.00	0.00	0.00	10,155,315.60	0.00	0.00	3,225,178.35	3,378,866.74	0.00	29,096,285.48	171,195,646.17

### 三、 财务报表附注

## 湖南金煌物流股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南金煌物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为 2012 年 4 月 6 日在郴州市市场监督管理局核准登记的有限责任公司。公司于 2016 年 11 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：金煌物流，证券代码：839930，现持有统一社会信用代码为 914310025932804149。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,534.00 万股，注册资本为 12,534.00 万元，注册地址：郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层，本公司总部位于郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层，公司最终实际控制人为谭聪圣。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所属行业系物流运输和仓储行业。主营业务活动：普通货运、危险货物运输，仓储、信息、装卸服务以及化工产品、建筑材料销售。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）
郴州隆康农资有限责任公司	全资子公司	100.00
郴州市联航物流服务有限公司	控股子公司	51.00
郴州市航拓商贸有限公司	控股孙公司	30.60
郴州欢金供应链有限公司	全资子公司	100.00
郴州纳金供应链有限公司	全资子公司	100.00
郴州诺金供应链有限公司	全资子公司	100.00
郴州金砾供应链有限公司	全资子公司	100.00
郴州金捷供应链有限公司	全资子公司	100.00
郴州汇金供应链有限公司	全资子公司	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郴州市航拓商贸有限公司	2020 年 4 月设立
郴州欢金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州纳金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州诺金供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州金砾供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州金捷供应链有限公司	2020 年 3 月设立
郴州汇金供应链有限公司	2020 年 3 月设立

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记



账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：



1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据承兑人类型	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	票据承兑人类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.

金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方的组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

## (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

## (十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换

后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十九） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括办公软件、土地使用权。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10	使用寿命内进行系统合理地分配
土地使用权	50	使用寿命内进行系统合理地分配

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### **(二十三) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(二十四) 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条

件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十五) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十六) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定

各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 贸易收入确认的具体方法

根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为产品已经发出并取得买方签收的结算单时，凭相关单据确认收入。

### (2) 运输服务收入确认的具体方法

根据运输合同约定在运输劳务完成时点确认运输收入，具体收入确认时点为货物已经运达并取得托运方签收的结算单时，凭相关单据确认收入。

### (3) 仓储服务收入确认的具体方法

根据仓储合同约定的租赁单价及租赁期间计算确认仓储收入。

## 3. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十七) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产

产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除财政贴息以外的财政拨款、税收返还等
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息及其他



与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

### (三十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十二) 财务报表列报项目变更说明

本报告期财务报表列报项目未发生变更。

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四（二十六）。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	337,049.60	-337,049.60	-	-337,049.60	-
合同负债	-	337,049.60	-	337,049.60	337,049.60
其他流动负债	-	-	-	-	-

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	480,635.25	-480,635.25
合同负债	478,670.19	-	478,670.19
其他流动负债	1,965.06	-	1,965.06
负债合计	480,635.25	480,635.25	-

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	提供交通运输、建筑、不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%、5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
土地使用税	按不同类型的土地的单位税金与面积	4 元/m <sup>2</sup>	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
房产税	按照房产原值的 80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	注 1

注 1：根据《中华人民共和国房产税暂行条例》，出租部分房产按 12% 的税率征收房产税，自用部分房产按 1.2% 的税率及 20% 的扣除比例征收房产税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南金煌物流股份有限公司	15%
郴州隆康农资有限责任公司	25%
郴州市联航物流服务有限公司	25%
郴州市航拓商贸有限公司	25%
郴州欢金供应链有限公司	25%
郴州纳金供应链有限公司	25%
郴州诺金供应链有限公司	25%
郴州金砾供应链有限公司	25%
郴州金捷供应链有限公司	25%
郴州汇金供应链有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

### （1） 土地使用税、房产税

根据《财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告财税〔2020〕16 号》，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

根据《湖南省财政厅 国家税务总局湖南省税务局关于落实中央有关疫情防控税费政策支持小微企业和个体工商户复工复产的通知湘财税〔2020〕7 号》，自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止，鼓励不动产出租方减免租户租金，对主动为小微企业和个体工商户减免租金的大型商务楼宇、商场、市场和产业园区等出租方，当年缴纳城镇土地使用税、房产税确有困难的，根据租金减免情况按规定依申请给予城镇土地使用税、房产税困难减免。

### （2） 企业所得税

公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，发证日期：2019 年 12 月 2 日，证书编号：GR201943001756，有效期为三年（2019-2022 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在上述 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

**(3) 增值税**

财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知财税(2016)36号, 试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免税, 不动产租赁 5%征收率; 2.《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号, 以下简称“第 39 号公告”), 规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额”。

**(4) 教育费附加**

《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号) 第一条规定, 将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围, 由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元 (按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元) 的缴纳义务人, 扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元 (按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元) 的缴纳义务人。

**六、合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	404,128.70	348,457.41
银行存款	4,258,356.33	14,632,319.24
其他货币资金	839,677.28	-
合计	5,502,162.31	14,980,776.65

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	500,137.50	-
修建防空地下室保证金	339,539.78	-
合计	839,677.28	-

**注释2. 应收票据****1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,779,036.39	1,500,000.00
商业承兑汇票	7,722,000.00	-
合计	14,501,036.39	1,500,000.00

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,579,036.39	100.00	78,000.00	0.54	14,501,036.39
其中：银行承兑汇票组合	6,779,036.39	46.50	-	-	6,779,036.39
商业承兑汇票组合	7,800,000.00	53.50	78,000.00	1.00	7,722,000.00
合计	14,579,036.39	100.00	78,000.00	0.54	14,501,036.39

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,500,000.00	100.00	-	-	1,500,000.00
其中：银行承兑汇票组合	1,500,000.00	100.00	-	-	1,500,000.00
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	1,500,000.00	100.00	-	-	1,500,000.00

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,779,036.39	-	-
商业承兑汇票组合	7,800,000.00	78,000.00	1.00
合计	14,579,036.39	78,000.00	0.54

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	78,000.00	-	-	-	78,000.00
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	78,000.00	-	-	-	78,000.00
合计	-	78,000.00	-	-	-	78,000.00

**5. 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,429,036.39
商业承兑汇票	-
合计	1,429,036.39

**6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,200,000.00
商业承兑汇票	-	4,000,000.00
合计	-	8,200,000.00

**7. 应收票据其他说明**

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。但如果承兑人到期不履行承兑时本公司对票据被追索时可能存在的支付风险。

**注释3. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	41,768,004.55	45,694,304.12
1—2年	293,005.15	268,553.78
2—3年	214,650.20	-
小计	42,275,659.90	45,962,857.90
减：坏账准备	511,375.62	483,798.42
合计	41,764,284.28	45,479,059.48

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,275,659.90	100.00	511,375.62	1.21	41,764,284.28
其中：账龄组合	42,275,659.90	100.00	511,375.62	1.21	41,764,284.28
合计	42,275,659.90	100.00	511,375.62	1.21	41,764,284.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,962,857.90	100.00	483,798.42	1.05	45,479,059.48
其中：账龄组合	45,962,857.90	100.00	483,798.42	1.05	45,479,059.48
合计	45,962,857.90	100.00	483,798.42	1.05	45,479,059.48

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,768,004.55	417,680.05	1.00
1—2年	293,005.15	29,300.51	10.00
2—3年	214,650.20	64,395.06	30.00
合计	42,275,659.90	511,375.62	1.21

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	483,798.42	32,511.89	-	4,934.69	-	511,375.62
其中：账龄组合	483,798.42	32,511.89	-	4,934.69	-	511,375.62
合计	483,798.42	32,511.89	-	4,934.69	-	511,375.62

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁夏盈氟金和科技有限公司	6,784,235.59	16.05	67,842.36
长沙中建西部建设有限公司	6,562,188.23	15.52	65,621.88
中建西部建设湖南有限公司长沙县分公司	3,919,305.45	9.27	39,193.05
汨罗万容固体废物处理有限公司	2,959,092.90	7.00	29,590.93
中建西部建设湖南有限公司大托分公司	2,420,466.87	5.73	24,204.67
合计	22,645,289.04	53.57	226,452.89

### 6. 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	核销金额
桂阳朝天龙椒辣业食品有限公司	2,383.91



单位名称	核销金额
郴州家边购企业管理有限公司	2,550.78
合计	4,934.69

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,700,000.00	-

##### 1. 坏账准备情况

经评估，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

##### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	-
合计	500,000.00

##### 3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,300,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,300,000.00	-

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,741,869.43	98.45	20,185,952.91	97.99
1至2年	40,122.40	0.29	400,000.00	2.01
2至3年	176,000.00	1.26	-	-
合计	13,957,991.83	100.00	20,585,952.91	100.00

##### 2. 期末不存在账龄超过一年的重要的预付账款。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郴州市致华矿业有限公司	7,818,303.98	56.01	1年以内	供应商未交货
郴州市南北旺食品有限公司	3,000,000.00	21.49	1年以内	供应商未交货
中国石化销售有限公司湖南郴州石油分公司	1,719,490.93	12.32	1年以内	供应商未交货

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	380,404.86	2.73	1年以内	供应商未交货
郴州市忆滋味贸易有限公司	359,511.97	2.58	1年以内	供应商未交货
合计	13,277,711.74	95.13		

### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	846,518.75	720,400.00
应收股利	-	-
其他应收款	101,479,178.12	2,068,346.90
合计	102,325,696.87	2,788,746.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	846,518.75	720,400.00

#### (三) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,972,275.00	2,053,493.84
1—2年	1,657,139.86	39,320.00
2—3年	36,000.00	-
小计	102,665,414.86	2,092,813.84
减：坏账准备	1,186,236.74	24,466.94
合计	101,479,178.12	2,068,346.90

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	99,975,000.00	-
保证金	2,622,574.00	1,804,574.00
备用金	40,000.00	148,339.17
其他	27,840.86	139,900.67
合计	102,665,414.86	2,092,813.84

##### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	102,665,414.86	100.00	1,186,236.74	1.16	101,479,178.12
其中：账龄组合	102,665,414.86	100.00	1,186,236.74	1.16	101,479,178.12
合计	102,665,414.86	100.00	1,186,236.74	1.16	101,479,178.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,092,813.84	100.00	24,466.94	1.17	2,068,346.90
其中：账龄组合	2,092,813.84	100.00	24,466.94	1.17	2,068,346.90
合计	2,092,813.84	100.00	24,466.94	1.17	2,068,346.90

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,972,275.00	1,009,722.75	1.00
1—2年	1,657,139.86	165,713.99	10.00
2—3年	36,000.00	10,800.00	30.00
合计	102,665,414.86	1,186,236.74	1.16

#### 5. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
资兴银锡物流有限公司	往来款	67,850,000.00	1年以内	66.09	678,500.00
郴州市旺东物流有限公司	往来款	30,700,000.00	1年以内	29.90	307,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,435,674.00	1至2年	1.40	143,567.40
临武县金煌燃气有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	0.97	10,000.00
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.49	5,000.00
合计		101,485,674.00		98.85	1,144,067.40

#### 注释7. 存货

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	789,809.47	-	789,809.47	60,181,994.13	-	60,181,994.13
发出商品	27,544,895.78	-	27,544,895.78	-	-	-
合计	28,334,705.25	-	28,334,705.25	60,181,994.13	-	60,181,994.13

**注释8. 其他流动资产****1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,425,793.64	322,223.44

**注释9. 投资性房地产****1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	131,051,276.93
2. 本期增加金额	20,415,262.47
外购	-
在建工程转入	20,415,262.47
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	151,466,539.40
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	13,021,645.86
2. 本期增加金额	6,270,339.11
本期计提	6,270,339.11
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	19,291,984.97
三. 减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	132,174,554.43
2. 期初账面价值	118,029,631.07

**注释10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,857,219.61	27,848,284.03
固定资产清理	-	-
合计	69,857,219.61	27,848,284.03

**(一) 固定资产****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	20,217,328.22	1,226,717.86	18,209,195.57	3,448,700.38	43,101,942.03
2. 本期增加金额	45,882,323.35	-	165,778.77	1,117,313.66	47,165,415.78
购置	-	-	165,778.77	1,117,313.66	1,283,092.43
在建工程转入	45,882,323.35	-	-	-	45,882,323.35
3. 本期减少金额	-	-	445,452.33	-	445,452.33
处置或报废	-	-	445,452.33	-	445,452.33
4. 期末余额	66,099,651.57	1,057,891.23	17,942,442.35	4,721,920.33	89,821,905.48
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,119,112.47	479,147.42	10,449,453.87	2,205,944.24	15,253,658.00
2. 本期增加金额	1,856,112.93	100,499.70	2,490,208.50	569,881.97	5,016,703.10
本期计提	1,856,112.93	100,499.70	2,490,208.50	569,881.97	5,016,703.10
3. 本期减少金额	-	-	305,675.23	-	305,675.23
处置或报废	-	-	305,675.23	-	305,675.23
4. 期末余额	3,975,225.40	498,118.06	12,635,214.56	2,856,127.85	19,964,685.87
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	62,124,426.17	559,773.17	5,307,227.79	1,865,792.48	69,857,219.61
2. 期初账面价值	18,098,215.75	747,570.44	7,759,741.70	1,242,756.14	27,848,284.03

**注释11. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	60,406,624.45
工程物资	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	-	60,406,624.45

**(一) 在建工程****1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心	-	-	-	60,406,624.45	-	60,406,624.45

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 / 投资性房地产	本期其他减少	期末余额
物流中心	60,406,624.45	5,890,961.37	66,297,585.82	-	-

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流中心	39,100.00	27.13	100.00	1,649,134.32	-	-	自筹、金融机构贷款、政府补助

**注释12. 无形资产****1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,733,500.00	217,864.86	34,951,364.86
2. 本期增加金额	-	3,924,528.19	3,924,528.19
购置	-	3,924,528.19	3,924,528.19
内部研发	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	34,733,500.00	4,142,393.05	38,875,893.05
二. 累计摊销			
1. 期初余额	4,594,847.14	88,961.46	4,683,808.60
2. 本期增加金额	698,021.88	56,453.15	754,475.03
本期计提	698,021.88	56,453.15	754,475.03
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	合计
处置	-	-	-
4. 期末余额	5,292,869.02	145,414.61	5,438,283.63
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	29,440,630.98	3,996,978.44	33,437,609.42
2. 期初账面价值	30,138,652.86	128,903.40	30,267,556.26

### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,775,612.36	285,101.22	508,265.36	78,095.66

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,965,306.44	7,688,016.11

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022	-	-
2023	1,391,961.80	1,391,961.80
2024	3,244,854.80	3,244,854.80
2025	3,051,199.51	3,051,199.51
2026	5,277,290.33	-
合计	12,965,306.44	7,688,016.11

### 注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	5,460.00	-

### 注释15. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	82,700,000.00	9,500,000.00
信用借款	2,900,000.00	938,000.00
保证+抵押借款	28,500,000.00	30,000,000.00
合计	114,100,000.00	40,438,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：公司于2020年9月27日与中国光大银行股份有限公司郴州分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：79182004000189，由郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英、谭碧珊、黄琢镔提供连带责任担保；保证合同编号为79182006000188、79182006000188-1、79182006000188-2、79182006000188-3、79182006000188-4。

(2) 保证借款：公司于2020年2月15日与中国银行股份有限公司郴州市国际物流园支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：湘中银企借字2020-180号，由谭聪圣、王爱英、提供连带责任担保；保证合同编号为湘中银企保字2020-180号。

(3) 保证借款：公司于2020年2月18日与中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：0191100002-2020年（北湖）字00036号，由谭聪圣、王爱英，湖南桂阳金煌管道燃气有限公司提供连带责任担保；保证合同编号为0191100002-2020年北湖（保）字021801号、0191100002-2020年北湖（保）字021802号。

(4) 保证借款：公司于2020年2月26日与中国建设银行股份有限公司郴州南大支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：HTZ430703800LDZJ202000003，由谭聪圣、王爱英、湖南桂阳金煌管道燃气有限公司提供连带责任担保；保证合同编号为HTZ430703800ZGDB202000006、HTZ430703800ZGDB202000005、HTZ430703800ZGDB202000004。

(5) 保证借款：公司于2020年4月14日与华融湘江银行股份有限公司郴州分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：华银郴（营业部）流资贷字（2020）年第（2003）号，由谭聪圣、王爱英提供连带责任担保；保证合同编号为华银郴（营业部）最保字（2020）年第（2011）号。

(6) 保证+抵押借款：公司于2020年6月3日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郴州市分行签订《小企业流动资金借款合同》，合同编号：43000148100219050005补01；《小企业授信额度合同》，合同编号：43000148100119050005；授信额度3,000.00万元，存续期为2019年5月23日-2025年5月22日；

a、抵押担保：由担保人曹石平、曹水英、周辛建、周淑利签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号：4300014810041905000501，存续期为2019年5月23日-2025年5月22日；由担保人曹元升、曹凤英、周辛石、陈升兰签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号：4300014810041905000502，存续期为2019年5月23日-2025年5月22日；提供最高额抵押担保。抵押湘【2019】临武不动产权第0000871号，抵押面积7181.91平方米，抵押财产价值



52,209,244.00元。其中曹石平、周辛建为关联公司郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）合伙人，曹水英、曹元升、曹凤英为曹石平房产共有人。周辛石、陈升兰、周淑利为周新建房产共有人。

b、保证担保：由担保人谭聪圣、王爱英、曹石平、曹水英、周辛建、周淑利签定《小企业最高额保证合同》，合同编号：4300014810061905000501，存续期为2019年5月23日-2025年5月22日，由担保人曹元升、曹凤英、周辛石、陈升兰签订《小企业最高额保证合同》，合同编号：4300014810061905000502，存续期为2019年5月23日-2025年5月22日，提供最高额保证担保。

### 注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,429,036.39	-

应付票据的说明：本期末不存在已到期但未支付的票据。

### 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	6,920,788.49	741,188.14
运输款	8,314,548.40	15,619,844.99
工程款	4,598,929.28	4,986,499.00
设备款	5,030.00	3,780.00
其他	386,186.70	257,154.34
合计	20,225,482.87	21,608,466.47

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
李运武	1,531,453.60	未与供应商进行结算
郴州市北湖区宏旭矿业有限公司	2,260,010.00	未与供应商进行结算
合计	3,791,463.60	

### 注释18. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
货款	-	-	337,049.60

### 注释19. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收货款	478,670.19	337,049.60	-

**注释20. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,518,563.08	7,719,054.40	7,686,641.43	1,550,976.05
离职后福利-设定提存计划	-	27,686.27	27,686.27	-
合计	1,518,563.08	7,746,740.67	7,714,327.70	1,550,976.05

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,513,768.21	7,083,517.24	7,048,959.42	1,548,326.03
职工福利费	1,900.00	392,634.92	394,534.92	-
社会保险费	-	175,279.54	175,279.54	-
其中：基本医疗保险费	-	172,092.72	172,092.72	-
工伤保险费	-	3,186.82	3,186.82	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	38,600.00	38,600.00	-
工会经费和职工教育经费	2,894.87	29,022.70	29,267.55	2,650.02
合计	1,518,563.08	7,719,054.40	7,686,641.43	1,550,976.05

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	26,670.60	26,670.60	-
失业保险费	-	1,015.67	1,015.67	-
合计	-	27,686.27	27,686.27	-

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,533.32	334,010.07
企业所得税	362,989.20	-
个人所得税	84.00	-
城市维护建设税	4,324.53	28,123.65
房产税	1,011.14	1,011.14
教育费附加	2,966.69	19,986.17
印花税	1,209.50	-
水利建设基金	3,602.25	-
合计	377,720.63	383,131.03

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	17,476,883.50	17,668,559.08
合计	17,476,883.50	17,668,559.08

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,385,770.04	15,216,349.94
保证金	5,254,173.70	1,530,500.00
押金	10,000.00	10,600.00
租赁定金	733,487.14	794,787.14
其他	93,452.62	116,322.00
合计	17,476,883.50	17,668,559.08

#### 注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,060,000.00	13,120,000.00
一年内到期的长期应付款	3,538,156.06	6,928,139.39
合计	19,598,156.06	20,048,139.39

#### 注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,965.06	-
未终止确认的应收票据	8,200,000.00	-
合计	8,201,965.06	-

#### 注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	89,360,000.00	102,480,000.00
减：一年内到期的长期借款	16,060,000.00	13,120,000.00
合计	73,300,000.00	89,360,000.00

#### 长期借款说明（货币：人民币元）：

借款银行	借款类别	借款金额	累计已归还	2020.12.31 借款余额	到期日期	其中：长期借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
交通银行股份有限公司郴州分行（1）	抵押、保证	14,500,000.00	5,000,000.00	9,500,000.00	2024/3/14	7,000,000.00	2,500,000.00

借款银行	借款类别	借款金额	累计已归还	2020.12.31 借款余额	到期日期	其中：长期借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
交通银行股份有限公司郴州分行（2）	抵押、保证	28,600,000.00	7,800,000.00	20,800,000.00	2024/9/1	17,400,000.00	3,400,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（3）	抵押、保证	35,000,000.00	7,600,000.00	27,400,000.00	2024/12/1	22,600,000.00	4,800,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（4）	抵押、保证	25,000,000.00	5,100,000.00	19,900,000.00	2025/1/17	16,500,000.00	3,400,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（5）	抵押、保证	14,700,000.00	2,940,000.00	11,760,000.00	2025/1/17	9,800,000.00	1,960,000.00
合计		117,800,000.00	28,440,000.00	89,360,000.00		73,300,000.00	16,060,000.00

备注：（1）~（5）保证由郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英提供连带责任保证担保。

（1）抵押物由郴州隆康农资有限责任公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2016】北湖不动产权第 0003450 号仓储一；湘【2016】北湖不动产权第 0003461 号仓储二；湘【2016】北湖不动产权第 0003455 号综合楼 101 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003451 号综合楼 201 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003444 号综合楼 301 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003454 号综合楼 401 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003458 号综合楼 501 房。

（2）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 4#栋仓储 101、102、103、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 5#栋仓储 101、102、103、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 9#栋仓储 101、201、301、401。

（3）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 6#仓储 101、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 7#仓储 101、201、301、401、501。

（4）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2018】北湖不动产权第 0019730 号 10 栋化验室 101；湘【2018】北湖不动产权第 0019731 号 2 栋仓库 101；湘【2018】北湖不动产权第 0019732 号 101；湘【2018】北湖不动产权第 0019733 号 201；湘【2018】北湖不动产权第 0019734 号 301。

（5）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2018】北湖不动产权第 0031752 号 8#仓储 101。

**注释26. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	3,632,381.14
专项应付款	-	-
合计	-	3,632,381.14

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**(一) 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,538,156.06	10,560,520.53
减：一年内到期的长期应付款	3,538,156.06	6,928,139.39
合计	-	3,632,381.14

**2. 长期应付款的说明**

(1) 公司法人谭聪圣及其一致行动人王爱英为承租人提供连带保证责任担保，分别签署编号为 JTJR-201905-335-001-HZ-G02 、JTJR-201905-335-001-HZ-G01 的《个人连带保证合同》；

(2) 公司全资子公司郴州隆康农资有限责任公司、公司控股子公司郴州市联航物流服务有限公司及关联公司湖南桂阳金煌管道燃气有限公司为承租人提供连带保证责任担保；分别签署编号为 JTJR-201905-335-001-HZ-G04 、 JTJR-201905-335-001-HZ-G05 、 JTJR-201905-335-001-HZ-G03 的《公司连带保证合同》；

(3) 抵押担保：公司（承租人）与出租人签订《车辆抵押合同》，编号为 JTJR-201905-335-001-HZ-M01，抵押物数量 61 台，抵押物价值合计 14,356,740.00 元；另在 2019 年 11 月 13 日签订编号为 JTJR-201905-335-001-HZ-C01 的《部分结清协议》，提前结清一台中集牌重型罐式半挂车，抵押物价值合计 442,750.93 元；另在 2020 年 4 月 22 日签订编号为 JTJR-201905-335-001-HZ-C02 的《部分结清协议》，提前结 1 清一台豪沃牌重型半挂牵引车和一台华梁天鸿重型集装箱半挂车，抵押物价值合计 230,288.39；截止 2020 年 12 月 31 日，公司抵押物数量 58 台，抵押物价值合计 13,683,700.68 元。

**注释27. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	18,966,666.63	500,000.00	1,013,732.96	18,452,933.67	详见表 1

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	-----------------	-----------	------	-------------

现代服务业发展专项资金	300,000.00	-	-	16,438.36	-	-	283,561.64	与资产相关
2016年汽车货运站(物流园区)建设项目第二批补助资金	7,300,000.00	-	-	400,000.00	-	-	6,900,000.00	与资产相关
2017年财源建设资金	500,000.00	-	-	27,397.26	-	-	472,602.74	与资产相关
2018年第二批站场建设补助资金明细表	1,850,000.00	-	-	100,000.00	-	-	1,750,000.00	与资产相关
2017年第二批物流园区及客运站场建设补助资金	3,666,666.63	-	-	200,000.08	-	-	3,466,666.55	与资产相关
2017年度郴州市服务业引导资金计划(郴州市金煌物流有限公司有色金属仓储物流检验中心项目)	500,000.00	-	-	27,397.26	-	-	472,602.74	与资产相关
郴州发改委2019年国家服务业发展引导资金	4,850,000.00	-	-	242,500.00	-	-	4,607,500.00	与资产相关
2020年郴州经开区中小融通型特色载体建设专项资金	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	18,966,666.63	500,000.00	-	1,013,732.96	-	-	18,452,933.67	

**注释28. 股本(万元)**

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,534.00	-	-	-	-	-	12,534.00

**注释29. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,306,874.32	40,000.00	-	10,346,874.32

**注释30. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,229,973.84	1,188,333.93	159,031.04	4,259,276.73

专项储备情况说明：根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照1%、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取安全生产费。

**注释31. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,378,866.74	516,755.01	-	3,895,621.75

**注释32. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	28,371,042.96	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	28,371,042.96	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,608,218.81	-
减: 提取法定盈余公积	516,755.01	10.00
期末未分配利润	30,462,506.76	-

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,270,890.75	299,774,299.64	258,193,799.14	232,975,100.62
其他业务	107,333.36	202,222.56	134,727.33	202,222.56
合计	329,378,224.11	299,976,522.20	258,328,526.47	233,177,323.18

#### 2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基础物流服务	110,404,311.18	102,145,805.94	110,675,724.68	96,543,082.89
供应链增值物流服务	218,866,579.57	197,628,493.70	147,518,074.46	136,432,017.73
合计	329,270,890.75	299,774,299.64	258,193,799.14	232,975,100.62

#### 3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
普货运输	86,459,942.52	77,104,282.56	82,830,631.77	75,498,783.56
危货运输	23,770,274.00	17,066,074.03	25,424,036.71	20,177,658.36
仓储	7,569,708.14	6,128,825.10	8,773,035.57	5,771,004.86
贸易	211,470,966.09	199,475,117.95	141,166,095.09	131,527,653.84
合计	329,270,890.75	299,774,299.64	258,193,799.14	232,975,100.62

#### 4. 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	16,153,326.19	15,134,817.76	482,212.07	431,283.84
华南地区	13,669,006.80	12,154,315.46	2,652,848.51	2,372,671.18
华中地区	298,488,320.20	271,640,314.48	255,015,488.10	230,132,462.98
西北地区	62,443.96	54,940.46	-	-

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	230,049.55	202,405.97	43,250.46	38,682.62
东北地区	667,744.05	587,505.51	-	-
合计	329,270,890.75	299,774,299.64	258,193,799.14	232,975,100.62

**注释34. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,433.79	29,978.81
教育费附加	36,841.55	20,951.68
房产税	967,028.00	1,293,627.25
车船税	39,138.24	44,592.15
土地使用税	231,033.42	378,027.48
印花税	18,874.25	2,307.50
水利建设基金	5,402.03	-
合计	1,350,751.28	1,769,484.87

**注释35. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,013.01	557,449.92
业务宣传费	246,873.83	213,515.23
差旅费	17,267.46	54,493.05
业务招待费	371,351.80	241,513.00
交通费	144,670.45	633,776.43
折旧及摊销	10,817.93	3,781.00
其他	88,752.02	9,620.29
合计	1,613,746.50	1,714,148.92

**注释36. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,139.25	3,334,422.00
办公费	182,470.39	351,365.72
通信费	91,875.18	90,218.39
招待费	647,472.35	700,627.88
房租水电费	2,390,560.44	1,855,272.21
交通费	207,483.68	117,325.85
差旅费	135,808.96	143,694.43
保险费	3,012.83	2,768.33
折旧费	1,966,099.64	1,039,003.44
中介机构费	645,322.31	1,168,567.87



项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	754,475.03	719,808.36
物业管理费	1,126,236.64	1,111,779.25
修理费	1,191,226.33	552,526.01
其他	614,447.12	243,069.21
合计	13,015,630.15	11,430,448.95

**注释37. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,733,810.16	2,121,371.18
人员工资	1,163,845.92	1,043,936.36
折旧费用	135,047.17	80,354.18
委托外部研究开发费用	-	41,037.73
其他费用	77,950.00	115,787.14
合计	4,110,653.25	3,402,486.59

**注释38. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,932,327.40	7,586,408.05
减：利息收入	881,644.99	737,063.64
手续费及其他	31,673.75	16,885.32
融资费用	561,763.29	827,725.34
合计	9,644,119.45	7,693,955.07

**注释39. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,513,732.96	1,500,000.04
增值税加计扣减	231,113.35	23,238.32
税收返还	6,563.00	-
个税手续费返还	754.20	-
合计	1,752,163.51	1,523,238.36

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年汽车货运站（物流园区）建设项目第二批补助资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
2018年第二批站场建设补助资金明细表	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2017年第二批物流园区及客运站场建设补助资金	200,000.08	200,000.04	与资产相关
仓库专项资金补助	16,438.36	-	与资产相关

2017年财源建设资金	27,397.26	-	与资产相关
2017年度郴州市服务业引导资金计划(郴州市金煌物流有限公司有色金属仓储物流检验中心项目)	27,397.26	-	与资产相关
收郴州发改委2019年国家服务业发展引导资金	242,500.00	-	与资产相关
服务业引导资金计划	-	800,000.00	与收益相关
北湖区发展和改革局-郴财外指[2019]40号2019补贴款	500,000.00	-	与收益相关
合计	1,513,732.96	1,500,000.04	

#### 注释40. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	42,020.22

#### 注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,272,281.69	110,795.12

#### 注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	20,847.99	106,098.40

#### 注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,414,925.20	302,400.00	1,414,925.20
违约金收入	97,667.39	68,314.56	97,667.39
固定资产报废	5,155.95	-	5,155.95
其他	211,842.42	59,748.80	211,842.42
合计	1,729,590.96	430,463.36	1,729,590.96

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北湖区科工局优秀民营企业奖励	-	300,000.00	
北湖区统计局联网直报奖励费	-	2,400.00	
郴州北湖区科技与信息化局	80,000.00	-	与收益相关
北湖区发展与改革局款	500,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴	7,625.2	-	与收益相关
省厅下达疫情防控重点补助资金	827,300.00	-	与收益相关
合计	1,414,925.20	302,400.00	

#### 注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	520,000.00	200,000.00
罚款支出	0.08	-	0.08
赔偿支出	15,245.00	-	15,245.00
其他	-	6,660.46	-
合计	215,245.08	526,660.46	215,245.08

**注释45. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	566,020.10	63,688.31
递延所得税费用	-207,005.56	-17,676.89
合计	359,014.54	46,011.42

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,640,180.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,027.15
子公司适用不同税率的影响	-719,143.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-105,000.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	27,340.00
研发费用加计扣除的影响	-462,448.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,372,238.89
所得税费用	359,014.54

**注释46. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	47,580,400.00	151,470,000.00
政府补助	2,414,925.20	5,952,400.00
利息收入	35,126.24	11,644.47
保证金	5,460,784.00	496,600.00
其他	724,676.24	624,865.02
合计	56,215,911.68	158,555,509.49

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	8,528,069.89	9,170,857.88

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	145,725,000.00	133,820,000.00
保证金	2,665,032.80	2,240,000.00
捐赠款	200,000.00	520,000.00
合计	157,118,102.69	145,750,857.88

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	131,350,000.00	-
收到其他单位融资款	-	12,921,066.00
合计	131,350,000.00	12,921,066.00

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	139,500,000.00	-
支付的融资费用	561,763.29	827,725.34
支付其他单位融资款	7,022,364.47	3,796,219.47
合计	147,084,127.76	4,623,944.81

## 注释47. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,281,166.45	559,032.23
加：信用减值损失	1,272,281.69	110,795.12
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,287,042.21	9,137,114.10
无形资产摊销	754,475.03	719,808.36
长期待摊费用摊销	-	-
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)	20,847.99	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-5,155.95	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9,932,327.40	7,586,408.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-42,020.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-207,005.56	-23,177.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,847,288.88	-58,450,455.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,806,302.32	5,317,037.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,411,431.00	9,320,589.56

项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,211,603.18	-25,764,868.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,502,162.31	14,980,776.65
减：现金的期初余额	14,980,776.65	16,201,855.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,478,614.34	-1,221,078.54

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,662,485.03	14,980,776.65
其中：库存现金	404,128.70	348,457.41
可随时用于支付的银行存款	4,258,356.33	14,632,319.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,662,485.03	14,980,776.65

## 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	839,677.28	开具银行承兑汇票和修建防空地下室产生的保证金
应收票据	1,429,036.39	质押开具承兑汇票
应收款项融资	500,000.00	质押开具承兑汇票
固定资产	4,161,618.21	售后回租抵押资产
投资性房地产	117,816,498.86	授信抵押使用受限
合计	124,746,830.74	

## 注释49. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	500,000.00	1,013,732.96	详见附注六注释 27
计入其他收益的政府补助	500,000.00	500,000.00	详见附注六注释 39
计入营业外收入的政府补助	1,414,925.20	1,414,925.20	详见附注六注释 43

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减成本费用的政府补助	200,000.00	200,000.00	详见本注释2
合计	2,614,925.20	3,128,658.16	

## 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
开展疫情期间“两区两园”企业贷款贴息	贷款贴息	200,000.00	-	财务费用

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 本期发生的反向购买

本报告期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期内未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
郴州市航拓商贸有限公司	2020年4月设立
郴州欢金供应链有限公司	2020年3月设立
郴州纳金供应链有限公司	2020年3月设立
郴州诺金供应链有限公司	2020年3月设立
郴州金砾供应链有限公司	2020年3月设立
郴州金捷供应链有限公司	2020年3月设立
郴州汇金供应链有限公司	2020年3月设立

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
郴州隆康农资有限责任公司	郴州市	郴州市	仓储	100.00	-	同一控制下企业合并
郴州市联航物流服务有限公司	郴州市	郴州市	运输	51.00	-	非同一控制下企业合并
郴州市航拓商贸有限公司	郴州市	郴州市	贸易	-	30.60	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
郴州欢金供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立
郴州纳金供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立
郴州诺金供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立
郴州金砾供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立
郴州金捷供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立
郴州汇金供应链有限公司	郴州市	郴州市	供应链	100.00	-	出资设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供

任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	14,579,036.39	78,000.00
应收账款	42,275,659.90	511,375.62
其他应收款	102,665,414.86	1,186,236.74
合计	159,520,111.15	1,775,612.36

于 2020 年 12 月 31 日，本公司关联方提供财务担保的金额为人民币 39,032.12 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十、关联方及关联方交易（四）、4.关联担保情况。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	114,100,000.00	-	-	-	114,100,000.00
应付账款	15,421,789.86	2,207,086.81	2,596,606.20	-	20,225,482.87



项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	14,199,841.36	3,267,042.14	10,000.00	-	17,476,883.50
长期借款	-	21,350,000.00	51,950,000.00	-	73,300,000.00
一年内到期的非流动负债	19,598,156.06	-	-	-	19,598,156.06
非衍生金融负债小计	163,319,787.28	26,824,128.95	54,556,606.20	-	244,700,522.43
财务担保	-	-	-	-	-
合计	163,319,787.28	26,824,128.95	54,556,606.20	-	244,700,522.43

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于本期，本公司未进行任何利率互换的安排。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00
资产合计	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00

### （三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资（应收票据），主要为公司持有的银行承兑汇票，因剩余持有期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

### （四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业实际控制人

实际控制人名称	直接持股比例（%）	间接持股比例%	出资方式
谭聪圣	60.73	8.87	货币出资

说明：公司实际控制人为谭聪圣先生，直接持有本公司 60.73% 的股份，通过持有郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）46.29% 的股权间接持有本公司 8.87% 的股份，合计持有公司 69.60% 的股份。

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南省桂阳金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州市金煌矿业有限公司	实际控制人控股的企业
临武县金煌天然气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州市金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州小埠集团鹿岭房地产开发有限公司	实际控制人控股的企业
郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
郴州华意私募股权投资管理有限责任公司	黄运明持股 18%
嘉禾县金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州南宇贸易有限公司	实际控制人之外甥控股的企业（2019 年 7 月 12 日转让）
谭知青	实际控制人之妹
黄琢镔	董事会秘书
黄运明	财务总监
黄程义	董事
王强国	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王小华	董事
罗飞	董事
王少华	监事
刘寿桥	监事
卢星宇	监事
曹石平	关联方郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）之合伙人
周辛建	关联方郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）之合伙人
王文剑	子公司郴州市联航物流服务有限公司之股东

#### （四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	采购	252,535.78	499,692.57
郴州南宇贸易有限公司	采购	-	114,220,019.08
郴州市金煌矿业有限公司	采购	4,500,010.42	-
合计		4,752,546.20	114,719,711.65

说明：与郴州南宇贸易有限公司的交易在 2019 年 7 月 12 日变更后发生。

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郴州市金煌矿业有限公司	提供劳务	1,306,358.30	164,033.02
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	运输劳务	4,522,443.71	5,083,100.32
临武县金煌燃气有限公司	运输劳务	-	11,295.27
郴州市金煌管道燃气有限公司	运输劳务	-	18,212.73
嘉禾县金煌管道燃气有限公司	运输劳务	-	22,624.36
合计		5,828,802.01	5,299,265.70

#### 4. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭聪圣、王爱英、曹石平、周辛建	30,000,000.00	2019/5/23	2025/5/22	否
郴州市金煌矿业有限公司	10,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否
谭聪圣	10,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否
王爱英	10,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭碧珊	10,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否
黄琢镇	10,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否
谭聪圣	15,524,241.67	2019/6/25	2023/6/24	否
王爱英	15,524,241.67	2019/6/25	2023/6/24	否
郴州隆康农资有限责任公司	15,524,241.67	2019/6/25	2023/6/24	否
郴州市联航物流服务有限公司	15,524,241.67	2019/6/25	2023/6/24	否
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	15,524,241.67	2019/6/25	2023/6/24	否
郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英	150,000,000.00	2017/2/1	2024/12/31	否
谭聪圣、王爱英	10,000,000.00	2020/4/15	2021/4/15	否
谭聪圣、王爱英	10,000,000.00	2020/2/21	2023/2/25	否
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	10,000,000.00	2020/2/21	2023/2/25	否
谭聪圣、王爱英	2,700,000.00	2020/2/14	2021/2/13	否
谭聪圣、王爱英，湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	50,000,000.00	2020/2/19	2023/2/18	否
合计	390,321,208.35			

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,120,168.00	1,112,174.37

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郴州市金煌矿业有限公司	173,875.00	17,387.50	173,875.00	1,738.75
	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	908,425.70	9,084.26	1,284,465.09	12,844.65
	嘉禾县金煌管道燃气有限公司	-	-	76,239.60	5,384.15
其他应收款					
	王文剑	40,000.00	400.00	148,339.17	1,782.19
	临武县金煌燃气有限公司	1,000,000.00	10,000.00	-	-
	黄琢镇	425,000.00	4,250.00	-	-

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	-	222,616.69
	郴州南宇贸易有限公司	875,168.43	364,468.69
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	郴州市金煌矿业有限公司	9,850,800.00	14,627,700.00
	黄琢镇	-	1,065.77
	王少华	612.00	128.00
	卢星宇	-	46,933.00
	黄程义	-	498.00
	罗飞	41.00	-
	王文剑	3,900.00	-

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	3,538,156.06	6,928,139.39
资产负债表日后第 2 年	-	3,632,381.14
合计	3,538,156.06	10,560,520.53

#### 2. 资产抵押

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外抵押资产情况详见本附注六/注释 48.所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（新冠疫情）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2 月 2 日起陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

截止至报告日，郴州市旺东物流有限公司和资兴银锡物流有限公司已归还全部借款。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,458,227.40	45,528,200.01
1—2年	105,440.14	266,003.00
2—3年	214,650.20	-
小计	30,778,317.74	45,794,203.01
减：坏账准备	379,521.35	481,882.30
合计	30,398,796.39	45,312,320.71

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,778,317.74	100.00	379,521.35	1.23	30,398,796.39
其中：合并范围内关联方组合	1,431,108.10	4.65	23,375.44	1.63	1,407,732.66
账龄组合	29,347,209.64	95.35	356,145.91	1.21	28,991,063.73
合计	30,778,317.74	100.00	379,521.35	1.23	30,398,796.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,794,203.01	100.00	481,882.30	1.05	45,312,320.71
其中：合并范围内关联方组合	771,907.80	1.69	7,719.08	1.00	764,188.72
账龄组合	45,022,295.21	98.31	474,163.22	1.05	44,548,131.99
合计	45,794,203.01	100.00	481,882.30	1.05	45,312,320.71

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,330,392.96	13,303.93	1.00
1—2年	100,715.14	10,071.51	10.00
合计	1,431,108.10	23,375.44	1.63

#### (2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,127,834.44	291,278.34	1.00
1—2年	4,725.00	472.50	10.00
2—3年	214,650.20	64,395.07	30.00
合计	29,347,209.64	356,145.91	1.21

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	481,882.30	15,656.36	118,017.31	-	-	379,521.35
其中：合并范围内关联方组合	7,719.08	15,656.36	-	-	-	23,375.44
账龄组合	474,163.22	-	118,017.31	-	-	356,145.91
合计	481,882.30	15,656.36	118,017.31	-	-	379,521.35

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长沙中建西部建设有限公司	6,562,188.23	21.32	65,621.88
中建西部建设湖南有限公司长沙县分公司	3,919,305.45	12.73	39,193.05
汨罗万容固体废物处理有限公司	2,959,092.90	9.61	29,590.93
中建西部建设湖南有限公司大托分公司	2,420,466.87	7.86	24,204.67
宜章弘源化工有限责任公司	2,138,116.15	6.95	21,381.16
合计	17,999,169.60	58.47	179,991.69

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	846,518.75	720,400.00
应收股利	-	-
其他应收款	101,119,147.07	1,538,812.21
合计	101,965,665.82	2,259,212.21

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）应收利息

#### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	846,518.75	720,400.00

### （二）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,815,880.00	1,554,355.77
1-2年	1,457,139.86	-
小计	102,273,019.86	1,554,355.77
减：坏账准备	1,153,872.79	15,543.56
合计	101,119,147.07	1,538,812.21

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	99,975,000.00	-
保证金	2,278,574.00	1,538,574.00
其他	19,445.86	15,781.77
合计	102,273,019.86	1,554,355.77

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	102,273,019.86	100.00	1,153,872.79	1.13	101,119,147.07
其中：账龄组合	102,273,019.86	100.00	1,153,872.79	1.13	101,119,147.07
合计	102,273,019.86	100.00	1,153,872.79	1.13	101,119,147.07

续：

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,554,355.77	100.00	15,543.56	1.00	1,538,812.21
其中：账龄组合	1,554,355.77	100.00	15,543.56	1.00	1,538,812.21
合计	1,554,355.77	100.00	15,543.56	1.00	1,538,812.21

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,815,880.00	1,008,158.80	1.00
1—2年	1,457,139.86	145,713.99	10.00
合计	102,273,019.86	1,153,872.79	1.13

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
资兴银锡物流有限公司	往来款	67,850,000.00	1年以内	66.34	678,500.00
郴州市旺东物流有限公司	往来款	30,700,000.00	1年以内	30.02	307,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,435,674.00	1至2年	1.40	143,567.40
临武县金煌燃气有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	0.98	10,000.00
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.49	5,000.00
合计		101,485,674.00		99.23	1,144,067.40

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,319,769.14	-	41,319,769.14	35,549,769.14	-	35,549,769.14

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州隆康农资有限责任公司	34,429,769.14	-	-	34,429,769.14	-	-
郴州市联航物流服务有限公司	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00	-	-
郴州欢金供应链有限公司	-	3,710,000.00	-	3,710,000.00	-	-
郴州纳金供应链有限公司	-	2,020,000.00	-	2,020,000.00	-	-
郴州诺金供应链有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州金砾供应链有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
郴州金捷供应链有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
郴州汇金供应链有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
合计	35,549,769.14	5,770,000.00	-	41,319,769.14	-	-

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,636,375.09	260,706,021.16	254,121,458.79	228,579,856.70

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,692.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	238,430.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,128,658.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	846,518.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,264.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	744,295.86	
少数股东权益影响额（税后）	218,013.47	
合计	3,329,870.82	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.0058	-0.0058

湖南金煌物流股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十七日

附：

## 第十一节 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：

董事会秘书办公室。