



柏亚股份

NEEQ : 870848

广东柏亚供应链股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

一、2020 年 6 月，柏亚股份通过增资扩股的形式控股汕头市源达运输有限公司，7 月 22 日，源达公司顺利中标广澳招商局码头二期装卸、水平运输业务，8 月 3 日公司成功进驻广澳港二期展开作业；

二、2020 年 12 月，柏亚股份与深圳市裕鹏集装箱服务有限公司合资，成立控股子公司广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司，2021 年 4 月柏亚顺鹏顺利中标广澳港区外堆场服务外包项目；

三、柏亚股份连续第十年荣获中石化 AAA 客户称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	117

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。

公司负责人吴桂标、主管会计工作负责人徐继成及会计机构负责人（会计主管人员）林惠丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、代理采购供应商依赖风险	公司主营业务之一为塑料原料供应链服务，包括塑料原料贸易和塑料原料运输仓储服务，核心业务是塑料原料贸易服务。公司为缩减采购成本，绝大部分的采购为直接向塑料原料生产厂商采购，由于塑料原料来源的特定性和生产工艺的复杂性，一般只有大型石油化工厂能够供应货源。尽管公司努力开拓上游供货渠道，但如若公司无法与目前的大型供应商保持持续合作关系，或者其合作模式发生重大变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响，可能需要重新寻找替代供应商并面临业绩较大幅度下滑的风险。
2、市场风险	为了维持供货稳定以及获取价差，公司会依据上一年度的销售情况，与大型石油化工厂签订框架合作协议，维持一定量的塑料原料安全库存。由于公司销售量较大，其安全库存量也较多，其购买、储存塑料原料会占用大量资金。若出现塑料原料市场价格异常波动、存货滞销等情况，公司将面临流动资金周转困难风险。虽然公司目前资金量充足，销量持续上升，但如果存货滞销和塑料原料市场价格的异常波动仍将对公司的经营成果造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广东柏亚供应链股份有限公司
柏亚化妆品	指	广东柏亚化妆品有限公司
港口集团	指	汕头招商局港口集团有限公司
股东大会	指	广东柏亚供应链股份有限公司股东大会
大商所	指	大连商品交易所
董事会	指	广东柏亚供应链股份有限公司董事会
监事会	指	广东柏亚供应链股份有限公司监事会
公司章程	指	广东柏亚供应链股份有限公司章程
《公司法》	指	《中化人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中化人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PP	指	聚丙烯
PE	指	聚乙烯
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物
原纸	指	用于进一步加工制成各种纸制品的原料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东柏亚供应链股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG POLYACER SUPPLY CHAIN CORPORATION PSCC
证券简称	柏亚股份
证券代码	870848
法定代表人	吴桂标

二、 联系方式

证券事务代表	吴佳玲
联系地址	汕头市南澳路 283 号柏亚日化工业园三幢 402 房
电话	0754-86708898
传真	0754-86708838
电子邮箱	webmaster@gdpysc.com
公司网址	www.gdpysc.com
办公地址	汕头市南澳路 283 号柏亚日化工业园三幢 402 房
邮政编码	515041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东柏亚供应链股份有限公司办公室

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 6 月 4 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F516 矿产品、建材及化工产品批发-F5169 其他化工产品批发
主要业务	1、塑料原料及原纸的供应链服务，包括塑料原料及原纸的代理采购，塑料原料运输仓储服务；2、广澳港港内装卸及水平运输服务。
主要产品与服务项目	1、塑料原料及原纸；2、港口装卸、水平运输服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴桂标

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴桂标、胡粉玉），无一致行动人
--------------	------------------------

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	91440500597428631B	否
注册地址	汕头市南澳路 283 号柏亚日化工业园三幢 402 房	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	浙商证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雪明	肖玲		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	549,103,906.95	505,076,312.01	8.72%
毛利率%	2.13%	1.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,650,624.18	1,608,075.75	127.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,938,341.17	1,052,041.92	179.30%
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)	6.09%	2.76%	-
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)	4.9%	1.80%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,662,757.88	95,113,715.43	35.27%
负债总计	64,518,180.06	36,981,389.27	74.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,782,950.34	58,132,326.16	6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.16	6.52%
资产负债率%(母公司)	48.57%	38.88%	-
资产负债率%(合并)	50.15%	38.88%	-
流动比率	1.93	2.65	-
利息保障倍数	3.95	3.34	-

(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	8,814,171.45	-17,169,314.62	151.34%
应收账款周转率	36.57	67.48	-
存货周转率	9.38	13.7	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.27%	8.27%	-
营业收入增长率%	8.72%	76.86%	-
净利润增长率%	121.97%	-57.87%	-

(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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,407.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	987,586.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,531.55
非经常性损益合计	949,710.68
所得税影响数	237,427.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	712,283.01

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度财务报表将汕头市源达运输有限公司纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、所处行业

根据《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所处行业属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”-“F516 矿产品、建材及化工产品批发”-“F5169 其他化工产品批发”；根据全国中小企业股份转让系统 有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”-“F516 矿产品、建材及化工产品批发”-“F5169 其他化工产品批发”；根据全国中小企业股份转让系统 有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“12 工业”-“1210 资本品”-“121016 贸易公司与经销商”-“12101610 贸易公司与经销商”。

2、主营业务

(1) 塑料原料供应链服务，包括塑料原料代理采购和塑料原料运输仓储服务；

(2) 广澳港港内装卸及水平运输服务。

3、产品或服务

(1) 塑料原料供应链服务：公司主要从事 PP 和 PE 类型的塑料原料代理采购，同时根据客户的业务需求，提供相应塑料原料运输和仓储服务——

①公司利用供应链、资金、管理优势与上下游客户构建共赢共存的生态体系。在塑料原料贸易业务方面，公司在稳定原有供应商合作关系基础上，扩大塑料原料供货渠道和供货品种，丰富公司产品内容，开拓新的客户需求，促进公司营业收入稳健增长；

②塑料原料运输仓储服务：公司在提供塑料原料贸易服务的同时，针对不同客户业务的需求，提供相关的塑料原料运输和仓储服务。

(2) 港内装卸及水平运输服务：为广澳招商局码头提供港内集装箱的装卸和水平运输服务。

4、客户类型

(1) 塑料原料供应链服务的销售客户主要集中于广东、福建等地区，客户主要以中大型生产企业为主、商贸企业为辅助；

(2) 广澳港港内装卸及水平运输服务的服务客户为广澳码头。

5、收入来源

公司主要的收入来源为塑料原料贸易收入、原纸贸易销售收入、运输仓储服务收入、港内装卸及水平运输服务收入。其中，港内装卸及水平运输服务为 2020 年新增收入来源，目前尚处于成长期，销售占比较低，挂牌企业 2020 年经营商业模式未发生实质的变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(1) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,485,267.46	14.37%	14,736,699.62	15.49%	25.44%
应收票据	5,954,799.50	4.63%			
应收账款	15,013,197.36	11.67%	13,228,774.69	13.91%	13.49%
存货	57,310,840.60	44.54%	41,187,708.55	43.30%	39.15%
投资性房地产					
长期股权投资	-		1,752,777.52	1.84%	-100.00%
固定资产	8,988,401.98	6.99%	818,376.43	0.86%	998.32%
在建工程	194,690.27	0.15%			
无形资产	410,416.69	0.32%	738,750.01	0.77%	-44.44%
商誉					
短期借款	31,887,750.00	24.78%	31,200,000	32.80%	2.20%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款变动分析

公司为推动销售，扩张业务，在风险可控的前提下，期末赊销加大力度，从而使应收账款余额小幅度上升。

2、存货变动分析

公司充份备足存货，以保障货源应供。

3、固定资产、长期待摊费用变动分析

由于合并子公司数据造成大幅度增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	549,103,906.95	-	505,076,312.01	-	8.72%
营业成本	537,388,769.67	97.87%	498,061,293.59	98.61%	7.90%
毛利率	2.13%	-	1.39%	-	-
销售费用	1,734,298.90	0.32%	256,430.28	0.05%	576.32%
管理费用	4,291,591.48	0.78%	2,929,271.19	0.58%	46.51%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,670,065.26	0.30%	956,501.94	0.19%	74.60%
信用减值损失	497,174.94	0.09%	-1,438,610.35	-0.28%	-134.56%
资产减值损失	-267,789.21	-0.05%	309,369.45	0.06%	-186.56%
其他收益	987,586.89	0.18%	1,004,756.79	0.20%	-1.71%
投资收益	257,406.17	0.05%	-169,203.55	-0.03%	-252.13%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,952,801.69	0.00%	2,259,708.92	0.45%	119.18%
营业外收入	14,378.24	0.00%	30,800.15	0.01%	-53.32%
营业外支出	52,254.45	0.01%	60,772.21	0.01%	-14.02%
净利润	3,569,435.14	0.65%	1,608,075.75	0.32%	121.97%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本、毛利率变动分析

2020 年营业收入、营业成本较 2019 年分别增长了 8.72%、7.90%。主营业收入中的运输收入、装卸收入增长较快：运输收入较去年增长了 2796.86%，装卸收入较去年增长了 88.21%，主要是由本年度新拓展的港口装卸、水平运输等业务所带来；其他收入较去年下降了 78.06%主要受疫情影响，海关进口业务停滞，我司代理进口报关业务无法正常开展，造成毛利亏损；代理采购业务收入规模稳中有升，毛利率方面，上半年受疫情影响，塑料原料及原纸价格波动较大，市场竞争激烈，毛利率较低，下半年疫情平稳后，行情总体向好，毛利率大幅提升。

2、经营费用变动分析

报告期内因增设子公司，扩大经营业务，促使销售费用和管理费用同步增长，同时公司因增加授信资金使用，造成本期较上期利息支出大幅增加。

3、信用减值损失分析

报告期末，因公司应收账款减少，按相应的会计政策冲回了已提的坏帐准备。

4、资产减值损失分析

报告期末，因公司部分存货成本高于市场价，按相应会计政策计提了存货跌价准备。

5、投资收益变动分析

报告期内公司将持有汕头供销社柏亚农村电商驿站有限公司 26.39%的股权出售给汕头柏亚电子商务产业园服务管理有限公司，按权益法核算取得投资收益 251447.27 元，同年购买理财产品取得收益 5958.90 元。

6、其他收益变动分析

报告期内公司结转政府项目补贴较去年减少所致。

(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	549,103,906.95	505,076,312.01	8.72%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	537,388,769.67	498,061,293.59	9.55%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
代理采购收入	531,804,627.09	524,921,579.87	1.29%	6.37%	5.86%	0.47%
仓储装卸收入	8,396,665.59	5,911,466.66	29.60%	88.21%	249.63%	-32.50%
运输收入	8,826,436.33	6,417,703.88	27.29%	2,796.86%	2,278.78%	15.84%
其他收入	76,177.94	138,019.26	-81.18%	-78.06%	-42.91%	-111.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本年度不以区域分类为主。

(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	佛山市顺德区壹爽美塑胶制品有限公司	21,346,976.98	3.89%	否
2	广东蒙泰高新纤维股份有限公司	19,981,515.90	3.64%	否
3	东莞市升源塑胶原料有限公司	17,021,175.88	3.10%	否
4	广东晟琪科技股份有限公司	15,067,058.64	2.74%	否
5	深圳市通盛光缆有限公司	13,002,366.37	2.37%	否

合计	86,419,093.77	15.74%	-
----	---------------	--------	---

(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	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	280,702,748.82	51.43%	否
2	中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	57,739,007.75	10.58%	否
3	福建省中江石化有限公司	57,104,080.05	10.46%	否
4	联盛纸业（龙海）有限公司	13,529,144.70	2.48%	否
5	武汉金凤凰纸业业有限公司	12,993,658.62	2.38%	否
合计		422,068,639.94	77.33%	-

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	8,814,171.45	-17,169,314.62	151.34%
投资活动产生的现金流量净额	-6,957,642.76	23,402.69	-29,830.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,631,411.22	20,102,289.93	-118.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因主要如下： 报告年度公司调整经营规模，营业利润可观，严格执行预算费用，致使经营活动产生的现金流量净额有所增加。 2、投资活动产生的现金金额变动原因主要如下： 报告年度公司除购买少量理财产品外，投资增设一家子公司，加大对外投资支出，使投资活动产生的现金流量净额大幅度下降。 3、筹资活动产生的现金流量变动原因主要如下： 报告年度内公司持续使用银行授信资金额度，同时偿付多个到期贷款本金，致使筹资活动产生的现金流量净额较有所减少。

(2) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
汕头市源	控股子公	货运经营，	12,927,586.62	5,904,068.72	12,638,440.43	-202,972.59

达运输有限公司	司	搬运装卸， 货运代理， 仓储服务， 能源投资； 货物及技术进出口				
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	控股子公司	集装箱维修；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；集装箱销售；道路货物运输（不含危险货物）；机电设备维修；货物或技术进出口	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

- 1、2020 年，挂牌公司增资扩股汕头市源达运输有限公司，占该公司注册资本 60%。控股公司经营范围：货运经营，搬运装卸，货运代理，仓储服务，能源投资；货物及技术进出口。
- 2、2020 年，挂牌公司与深圳市裕鹏集装箱服务有限公司共同投资设立广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司，占该公司注册资本 60%。控股公司经营范围：集装箱维修；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；集装箱销售；道路货物运输（不含危险货物）；机电设备维修；货物或技术进出口。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

2020 年公司积极拓展大型上游供应商资源，以满足业务发展的供货需求。同时在巩固、稳定、提升老客户交易量的同时，积极发展新客户。日常加强了客户服务意识的落实，积极获取市场最新供求信息，及时分析供求及价格动向。

在管理层面，公司充分调动部门负责人及核心员工积极性、主动性，加强员工队伍培训力度，优化内部业务流程，努力控制各项经营费用，使费用率大幅下降。

通过与金融机构授信合作，使公司未来发展所需资金充足，截止 2020 年 12 月底，公司资金流较为充裕，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,240,800.00	1,392,800.00
4. 其他	20,000,000.00	0.00

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年7月1日	2020年6月8日	陈瑞德、谢丽珠	汕头市源达运输有限公司60%股权	现金	600万元	否	否
对外投资	2020年12月30日	2020年12月15日	深圳市裕鹏集装箱服务有限公司	广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司60%股权	现金	600万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年6月，柏亚股份通过增资扩股的形式控股汕头市源达运输有限公司，7月22日，源达公司顺利中标广澳招商局码头二期装卸、水平运输业务，8月3日公司成功进驻广澳港二期展开作业；2020年12月，柏亚股份与深圳市裕鹏集装箱服务有限公司合资，成立控股子公司广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司，2021年4月柏亚顺鹏顺利中标广澳港区外堆场服务外包项目。两项投资将有助于打造公司供应链领域的核心竞争力，提升公司盈利水平及持续经营能力。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制					

份	人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人	44,000,000	88%	0	44,000,000	88%
	董事、监事、高管	28,500,000	57%	0	28,500,000	57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	吴桂标	25,500,000	0	25,500,000	51%	25,500,000	0	25,500,000	
2	胡粉玉	18,500,000	0	18,500,000	37%	18,500,000	0	18,500,000	
3	胡燕平	3,000,000	0	3,000,000	6%	3,000,000	0		
4	汕头招商局港口集团有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6%	3,000,000	0		
5									
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	50,000,000	0	44,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 吴桂标与胡粉玉为夫妻关系；吴桂标为胡燕平的姐夫；胡燕平与胡粉玉为姐妹关系；港口集团为国资控股公司。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为吴桂标。

吴桂标，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年至 1996 年自主创业，从事插头插座业务、音像制品批发和电器进出口贸易业务；1996 年至 2000 年，任汕头市飘影洗涤用品有限公司总经理；2000 年至 2015 年，任汕头市飘影实业有限公司总经理；2015 年至今任广东亚供应链股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变动

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为吴桂标、胡粉玉夫妇。吴桂标直接持有公司 2,550 万股，占公司总股本的 51.00%；胡粉玉直接持有公司 1,850 万股，占公司总股本的 37.00%，两人合计持股 4,400 万股，占公司总股本 88%。

胡粉玉，女，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982 年至 1996 年自主创业，从事插头插座业务、音像制品批发和电器进出口贸易业务；1996 年至 2008 年，任汕头市飘影洗涤用品有限公司副总经理、总经理；2008 年至今，任广东亚化妆品有限公司总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,000,000.00	2020 年 1 月 21 日	2021 年 1 月 21 日	5.5
2	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,000,000.00	2020 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 6 日	5.5
3	担保/抵押	民生银行	流动贷款	1,470,000.00	2020 年 2 月 12 日	2021 年 2 月 12 日	5.065
4	担保/抵押	民生银行	流动贷款	1,007,750.00	2020 年 2 月 18 日	2021 年 2 月 18 日	5.065
5	担保/抵押	民生银行	流动贷款	1,500,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	5.065
6	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,500,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	5.065
7	担保/抵押	民生银行	流动贷款	3,906,000.00	2020 年 6 月 30 日	2021 年 3 月 3 日	5.2
8	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,300,000.00	2020 年 8 月 4 日	2021 年 3 月 3 日	5.2
9	担保/抵押	民生银行	流动贷款	3,000,000.00	2020 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 25 日	5.5
10	担保/抵押	民生银行	流动贷款	5,000,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	5.5
11	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,336,670.00	2020 年 5 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	0
12	担保/抵押	民生银行	银行承兑	1,000,000.00	2020 年 7 月 21 日	2021 年 1 月 21 日	0
13	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,000,000.00	2020 年 7 月 27 日	2021 年 1 月 27 日	0
14	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,000,000.00	2020 年 7 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	0
15	担保/抵押	民生银行	银行承兑	8,013,600.00	2020 年 8 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	0
16	担保/抵押	中国银行	流动贷款	7,000,000.00	2020 年 2 月 14 日	2021 年 2 月 13 日	4.35
17	担保/抵押	中国银行	流动贷款	5,000,000.00	2020 年 9 月 1 日	2021 年 8 月 31 日	4.35
18	担保/抵押	中国银行	流动贷款	3,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 6 日	4.35
19	担保/抵押	中国银行	银行承兑	2,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2020 年 5 月 21 日	0
20	担保/抵押	中国银行	银行承兑	2,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	2020 年 7 月 7 日	0
21	担保/抵押	中国银行	银行承兑	6,000,000.00	2020 年 4 月 17 日	2020 年 7 月 17 日	0

		行			日	日	
22	担保/抵押	中国银行	银行承兑	969,138.00	2020年5月11日	2020年8月11日	0
23	担保/抵押	中国银行	银行承兑	3,720,000.00	2020年6月28日	2020年9月28日	0
24	担保/抵押	中国银行	银行承兑	1,403,280.00	2020年8月12日	2020年11月12日	0
25	担保/抵押	中国银行	银行承兑	3,923,500.00	2020年8月18日	2020年11月18日	0
26	担保/抵押	中国银行	银行承兑	5,375,000.00	2020年8月25日	2020年11月25日	0
27	担保/抵押	中国银行	银行承兑	4,307,562.00	2020年8月26日	2020年11月26日	0
28	担保/抵押	中国银行	银行承兑	3,600,000.00	2020年10月12日	2021年1月12日	0
29	担保/抵押	中国银行	银行承兑	6,000,000.00	2020年11月27日	2021年2月27日	0
合计	-	-	-	96,332,500.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴桂标	董事长/总经理	男	1964 年 12 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
胡燕平	董事、副总经理	女	1973 年 11 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
吴春国	董事	男	1977 年 5 月	2020 年 9 月 11 日	2022 年 8 月 11 日
黄文彦	董事	女	1968 年 10 月	2020 年 5 月 13 日	2022 年 8 月 11 日
黄署	董事	男	1984 年 7 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
黄志东	监事会主席	男	1969 年 6 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
陈建思	职工监事	男	1973 年 3 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
施昌松	监事	男	1976 年 3 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 11 日
徐继成	财务负责人	男	1987 年 10 月	2020 年 12 月 4 日	2022 年 8 月 11 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:

吴桂标与胡粉玉为夫妻关系;吴桂标为胡燕平的姐夫;胡燕平与胡粉玉为姐妹关系。其他人员与控股股东、实际控制人无关系。

(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
吴桂标	董事长/总经理	25,500,000	0	25,500,000	51%	25,500,000	0
胡燕平	副总经理	3,000,000	0	3,000,000	6%	3,000,000	0
合计	-	28,500,000	-	28,500,000	57%	28,500,000	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴必胜	董事	离任	无	工作调离
吴春国	无	新任	董事	董事会提名
黄文彦	无	新任	董事	董事会提名
谢彩华	董事	离任	无	个人原因
林建伟	财务负责人	离任	无	个人原因
徐继成	无	新任	财务负责人	董事会提名

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

吴春国,男,1977年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权。厦门大学毕业,硕士研究生学历。 1998至1999厦门仲正审计师事务所项目经理； 1999至2001厦门新永泰胶粘制品有限公司财务部副经理； 2001至2001厦门西华家具有限公司财务部副经理； 2004至2015招商局国际有限公司高级经理； 2015至2019招商局港口集团股份有限公司高级经理； 2019至现在汕头招商局港口集团有限公司财务总监

黄文彦，女，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。省委党校毕业，本科学历。中级职称资格，经济师和国际商务师。2009年至2018年，在柏亚集团，担任进出口部经理；2018年-至今，汕头市经发企业总公司，担任商务部经理。

徐继成，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。广东金融学院本科毕业，中国注册会计师。曾先后在汕头市白沙蔬菜原种研究所、广东高品投资管理咨询有限公司、广东中联建会计师事务所工作，2020 年 7 月入职广东柏亚供应链股份有限公司。

(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
行政及管理人员	5	0	0	5
贸易及物流人员	11	1	4	8
财务人员	4	1	0	5
员工总计	20	2	4	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	2	3
专科	12	12
专科以下	5	2
员工总计	20	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、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。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。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，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	批准谢彩华辞去董事职务/提名黄文彦为第二届董事/批准吴必胜辞去董事职务/提名吴春国为第二届董事/关联方向公司提供借款的偶发性关联交易/2019 年度董事会工作报告/2019 年度总经理工作报告/ 2019 年年度报告及年度报告摘要/ 2019 年度财务决算报告/ 2019 年度利润分配预案/ 2020 年度财务预算方案/预计 2020 年度日常性关联交易/ 2020 年半年度报告/向关于为控股公司对外借款提供信用担保/关于公司更换会计师事务所/关于公司对外投资设立控股子公司/批准林建伟辞去财务负责人/提名徐继成为公司财务负责人
监事会	3	2019 年年度报告及年度报告摘要/ 2019 年度监事会工作报告/ 2019 年度财务决算报告/ 2019 年度利润分配预案/ 2020 年度财务预算方案/ 2020 年半年度报告
股东大会	6	同意黄文彦、吴春国先生为第二届董事会董事/2019 年度董事会工作报告/2019 监事会工作报告/ 2019 年年度报告及年度报告摘要/ 2019 年度财务决算报告/ 2019 年度利润分配预案/ 2020 年度财务预算方案/预计 2020 年度日常性关联交易/ 2020 年半年度报告

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，公司三会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司无自有房产，办公场所系租赁。公司主要固定资产为办公设备及运输设备，公司拥有 8 项专利和 1 项商标。公司固定资产的购买发票、销售合同和无形资产的权属证明齐备，公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在本公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，截至2020年12月31日，公司共有员工18人，公司独立与全体职工签订劳动合同，并为全体职工缴纳了社会保险。

4、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。公司将在后续逐步完善建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中证天通[2021]审字第 1000006 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
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	刘雪明	肖玲		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

中证天通[2021]审字第 1000006 号

广东柏亚供应链股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东柏亚供应链股份有限公司（以下简称“柏亚股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了柏亚股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于柏亚股份公司，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、其他信息

柏亚股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估柏亚股份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柏亚股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏亚股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柏亚股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柏

亚股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就柏亚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）。

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
流动资产：			
货币资金	（一）	18,485,267.46	14,736,699.62
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	（二）	5,954,799.50	-
应收账款	（三）	15,013,197.36	13,228,774.69
应收款项融资			
预付款项	（四）	8,883,460.62	14,071,852.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	3,168,055.51	278,498.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	57,310,840.60	41,187,708.55
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		9,335,658.35	7,743,081.10
流动资产合计		118, 151, 279. 40	91, 246, 614. 81

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	-	1,752,777.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	8,988,401.98	818,376.43
在建工程	(十)	194,690.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	410,416.69	738,750.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	452,784.93	34,665.62
递延所得税资产	(十三)	465,184.61	522,531.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,511,478.48	3,867,100.62
资产总计		128,662,757.88	95,113,715.43
流动负债：			
短期借款	(十四)	31,887,750.00	31,200,000
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	(十五)	21,613,600.00	-
应付账款	(十六)	1,160,181.42	1,697,007.75
预收款项	(十七)	-	875,548.31
合同负债	(十八)	1,609,214.56	-
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	(十九)	1,270,093.33	97,469.21
应交税费	(二十)	1,109,158.89	528,217.95
其他应付款	(二十一)	159,120.01	54,059.75
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	(二十二)	2,118,520.50	
其他流动负债	(二十三)	207,119.29	
流动负债合计		61,134,758.00	34,452,302.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十四)	1,698,539.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	1,684,882.54	2,529,086.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,383,422.06	2,529,086.30
负债合计		64,518,180.06	36,981,389.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	196,762.41	196,762.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	1,390,050.91	1,013,232.62
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	10,196,137.02	6,922,331.13
归属于母公司所有者权益合计		61,782,950.34	58,132,326.16
少数股东权益		2,361,627.48	-
所有者权益合计		64,144,577.82	58,132,326.16
负债和所有者权益总计		128,662,757.88	95,113,715.43

法定代表人：吴桂标

主管会计工作负责人：徐继成

会计机构负责人：林惠丽

(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
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		16,407,703.75	14,736,699.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,954,799.50	-
应收账款	(一)	14,930,994.73	13,228,774.69
应收款项融资		-	-
预付款项		8,781,854.06	14,071,852.35
其他应收款	(二)	3,128,136.12	278,498.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,274,203.43	41,187,708.55
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		8,897,534.23	7,743,081.10
流动资产合计		115,375,225.82	91,246,614.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,660,000.00	1,752,777.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		470,740.48	818,376.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		410,416.69	738,750.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	34,665.62
递延所得税资产		450,788.27	522,531.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,991,945.44	3,867,100.62
资产总计		120,367,171.26	95,113,715.43
流动负债：			
短期借款		31,887,750.00	31,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		21,613,600.00	-
应付账款		221,281.42	1,697,007.75
预收款项			875,548.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		85,830.00	97,469.21
应交税费		1,053,982.76	528,217.95
其他应付款		103,001.59	54,059.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,609,214.56	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		207,119.29	-
流动负债合计		56,781,779.62	34,452,302.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,684,882.54	2,529,086.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计		1,684,882.54	2,529,086.30
负债合计		58,466,662.16	36,981,389.27
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,762.41	196,762.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,390,050.91	1,013,232.62
一般风险准备			
未分配利润		10,313,695.78	6,922,331.13
所有者权益合计		61,900,509.10	58,132,326.16
负债和所有者权益合计		120,367,171.26	95,113,715.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		549,103,906.95	505,076,312.01
其中：营业收入	(三十)	549,103,906.95	505,076,312.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		545,625,484.05	502,522,915.43
其中：营业成本	(三十)	537,388,769.67	498,061,293.59
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	(三十一)	540,758.74	319,418.43
销售费用	(三十二)	1,734,298.90	256,430.28
管理费用	(三十三)	4,291,591.48	2,929,271.19
研发费用			
财务费用	(三十四)	1,670,065.26	956,501.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十五)	987,586.89	1,004,756.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	257,406.17	-169,203.55
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）	(三十七)	497,174.94	-1,438,610.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-267,789.21	309,369.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,952,801.69	2,259,708.92
加：营业外收入	(三十九)	14,378.24	30,800.15
减：营业外支出	(四十)	52,254.45	60,772.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,914,925.48	2,229,736.86
减：所得税费用	（四十一）	1,345,490.34	621,661.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,569,435.14	1,608,075.75
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）		3,569,435.14	1,608,075.75
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）		-81,189.04	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,650,624.18	1,608,075.75
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,569,435.14	1,608,075.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,650,624.18	1,608,075.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-81,189.04	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：吴桂标

主管会计工作负责人：徐继成

会计机构负责人：林惠丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		536,465,466.52	505,076,312.01
减：营业成本		527,522,785.17	498,061,293.59
税金及附加		511,293.02	319,418.43
销售费用		332,569.19	256,430.28
管理费用		2,757,165.11	2,929,271.19
研发费用			
财务费用		1,594,735.37	956,501.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		844,203.76	1,004,756.79
投资收益（损失以“-”号填列）		253,181.38	-169,203.55
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）		554,760.31	-1,438,610.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-267,789.21	309,369.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,131,274.90	2,259,708.92
加：营业外收入		4,379.24	30,800.15
减：营业外支出		7,584.52	60,772.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,128,069.62	2,229,736.86
减：所得税费用		1,359,886.68	621,661.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,768,182.94	1,608,075.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,768,182.94	1,608,075.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,768,182.94	1,608,075.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		613,434,034.31	557,594,165.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金		4,824,355.06	387,916.25
经营活动现金流入小计		618,258,389.37	557,982,081.90
购买商品、接受劳务支付的现金		589,269,196.47	570,453,523.52
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		9,844,118.01	1,226,607.35
支付的各项税费		1,588,963.67	1,713,128.25

支付其他与经营活动有关的现金		8,741,939.77	1,758,137.40
经营活动现金流出小计		609,444,217.92	575,151,396.52
经营活动产生的现金流量净额		8,814,171.45	-17,169,314.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,023,402.69
取得投资收益收到的现金		5,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,732,975.78	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,738,934.68	22,023,402.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,696,577.44	
投资支付的现金		3,000,000.00	22,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		10,696,577.44	22,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,957,642.76	23,402.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		440,000.00	
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		41,406,000.00	31,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,320,000.00	12,022,352.34
筹资活动现金流入小计		46,166,000.00	43,222,352.34
偿还债务支付的现金		42,093,750.00	11,061,091.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,674,870.87	2,918,971.41
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		6,028,790.35	9,140,000.00
筹资活动现金流出小计		49,797,411.22	23,120,062.41
筹资活动产生的现金流量净额		-3,631,411.22	20,102,289.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,774,882.53	2,956,378.00
加：期初现金及现金等价物余额		14,736,051.96	11,779,673.96
六、期末现金及现金等价物余额		12,961,169.43	14,736,051.96

法定代表人：吴桂标

主管会计工作负责人：徐继成

会计机构负责人：林惠丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		599,713,060.11	557,594,165.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,461.96	387,916.25
经营活动现金流入小计		599,825,522.07	557,982,081.90
购买商品、接受劳务支付的现金		587,039,466.36	570,453,523.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,660,236.91	1,226,607.35
支付的各项税费		1,371,442.91	1,713,128.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,078,564.53	1,758,137.40
经营活动现金流出小计		592,149,710.71	575,151,396.52
经营活动产生的现金流量净额		7,675,811.36	-17,169,314.62
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	22,023,402.69
取得投资收益收到的现金		5,958.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,958.90	22,023,402.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,000.00	-
投资支付的现金		3,660,000.00	22,000,000.00
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		3,726,000.00	22,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,720,041.10	23,402.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		41,406,000.00	-
发行债券收到的现金			31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,022,352.34
筹资活动现金流入小计		41,406,000.00	43,222,352.34
偿还债务支付的现金		42,093,750.00	11,061,091.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,597,016.13	2,918,971.41
支付其他与筹资活动有关的现金		5,523,450.37	9,140,000.00
筹资活动现金流出小计		49,214,216.50	23,120,062.41
筹资活动产生的现金流量净额		-7,808,216.50	20,102,289.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,852,446.24	2,956,378.00
加：期初现金及现金等价物余额		14,736,051.96	11,779,673.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,883,605.72	14,736,051.96

(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	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13		58,132,326.16
加：会计政策变更	-												
前期差错更正	-												
同一控制下企业合并	-												
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13	-	58,132,326.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									376,818.29		3,273,805.89	2,361,627.48	6,012,251.66
（一）综合收益总额											3,650,624.18	-81,189.04	3,569,435.14
（二）所有者投入和减少资本												2,442,816.52	2,442,816.52
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											2,442,816.52	2,442,816.52
(三) 利润分配								376,818.29	-376,818.29			
1. 提取盈余公积								376,818.29	-376,818.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,390,050.91	10,196,137.02	2,361,627.48	64,144,577.82

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	50,000,000.00				196,762.41				852,425.04		7,475,062.96		58,524,250.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				852,425.04		7,475,062.96		58,524,250.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,807.58		-552,731.83		-391,924.25
（一）综合收益总额											1,608,075.75		1,608,075.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									160,807.58		-2,160,807.58		-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									160,807.58		-160,807.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13		58,132,326.16

法定代表人：吴桂标

主管会计工作负责人：徐继成

会计机构负责人：林惠丽

(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	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13	58,132,326.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13	58,132,326.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									376,818.29		3,391,364.65	3,768,182.94
（一）综合收益总额											3,768,182.94	3,768,182.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									376,818.29		-376,818.29	
1. 提取盈余公积									376,818.29		-376,818.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,390,050.91		10,313,695.78	61,900,509.10

项目	2019 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				852,425.04		7,475,062.96	58,524,250.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				852,425.04		7,475,062.96	58,524,250.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,807.58		-552,731.83	-391,924.25
（一）综合收益总额											1,608,075.75	1,608,075.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									160,807.58		-2,160,807.58	-2,000,000.00
1．提取盈余公积									160,807.58		-160,807.58	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4．其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,013,232.62		6,922,331.13	58,132,326.16

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

广东柏亚供应链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是广东柏亚供应链有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司成立于 2012 年 6 月 4 日，取得汕头市市场监督管理局颁发的注册号为 440500000131030 的营业执照，公司原注册资本为人民币 1,000.00 万元，首次出资由自然人股东吴名德以人民币出资 700.00 万元，自然人股东胡粉玉以人民币出资 300.00 万元，分别持股公司股份 70.00%、30.00%。

2015 年 4 月 27 日广东柏亚供应链有限公司股东会做出决议，吴名德将其持有的公司 70.00%的股权转让给广东柏亚化妆品有限公司，胡粉玉将其持有的公司 30.00%的股权转让给广东柏亚化妆品有限公司，转让后广东柏亚化妆品有限公司持有广东柏亚供应链有限公司的股权为 100.00%共计人民币 1000.00 万元。

2015 年 6 月 15 日广东柏亚供应链有限公司股东会做出决议，公司增加注册资本人民币 4,000.00 万元，由广东柏亚化妆品有限公司和汕头港务集团有限公司以货币形式出资。其中广东柏亚化妆品有限公司认缴出资人民币 3,700.00 万元；汕头港务集团有限公司认缴出资人民币 300.00 万元。增资后公司注册资本变更为 5,000.00 万元。

2016 年 5 月 16 日广东柏亚供应链有限公司做出决议，广东柏亚化妆品有限公司将其持有的公司 4,700.00 万元的股权转让给吴桂标、胡粉玉以及胡燕平，其中吴桂标 2,550.00 万元、胡粉玉 1,850.00 万元、胡燕平 300.00 万元。变更后吴桂标、胡粉玉、胡燕平以及汕头港务集团有限公司分别持有公司股份 51.00%、37.00%、6.00%和 6.00%。

2016 年 8 月 13 日，由广东柏亚供应链有限公司截至 2016 年 06 月 30 日止经审计的净资产人民币 50,196,762.41 元折合股本 5,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产中多余的 196,762.41 元列入股份公司资本公积。

2017 年 1 月 23 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东柏亚供应链股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】515 号）。公司于 2017 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，证券简称：柏亚股份，证券代码：870848。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营仓储服务，货运经营；销售：塑料制品，塑料原料、化工原料及产品（危险化学品除外）；供应链管理服务；货物进出口，技术进出口。

公司地址：汕头市南澳路283号柏亚日化工业园三幢402房。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围新增 1 户，详见“合并范围的变更”

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

企业会计准则

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6. 合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☐适用 ☒不适用

(2) 外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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

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。

11. 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

12. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

√适用 □不适用

(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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

☐适用 ☒不适用

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

23. 投资性房地产

☐ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☒ 不适用

24. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

25. 在建工程

☐ 适用 ☒ 不适用

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术	直线法	3	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

31. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

企业会计准则第 14 号--收入(财会[2017]22 号)对原收入准则做了重大修订，其中新增了"合同资产"和"合同负债"的概念。本准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35. 租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

36. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用

实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

(1) 塑料原料和纸贸易收入：(1)按照销售合同约定供应商将货物直接发至客户地的销售方式，在客户收到货物，发出确认收货通知单后销售收入实现。(2) 客户自己到公司的仓库提货的，在货物发出后，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业确认收入实现。

(2) 仓储服务、代理服务、运输服务收入：按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40. 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活

动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

42. 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

1、经营租赁的会计处理

(1) 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) 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。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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。	财务总监审批通过	

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：☐是 ☒否

合并资产负债表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金			
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	875,548.31	0	-875,548.31
合同负债	0	783,931.95	783,931.95
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			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	0	91,616.36	91,616.36
流动负债合计			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			

所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
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			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			

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			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	875,548.31	0	-875,548.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	0	783,931.95	783,931.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	0	91,616.36	91,616.36
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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			
负债和所有者权益合计			

调整情况的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按照应税收入的 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	无	无
教育费附加	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠政策及依据

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,289.70	181,000.01
银行存款	12,927,528.73	14,526,700.95
其他货币资金	5,552,449.03	28,998.66
合计	18,485,267.46	14,736,699.62
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,954,799.50	0
商业承兑汇票	0	0
合计	5,954,799.50	0

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,803,365.64	14,698,638.55
合计	15,803,365.64	14,698,638.55

(2) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,803,365.64	100.00%	790,168.28	5.00%	15,013,197.36
其中：组合 1：账龄组合	15,803,365.64	100.00%	790,168.28	5.00%	15,013,197.36
组合 2：合并范围关联方	-	-	-	-	
合计	15,803,365.64	100.00%	790,168.28	5.00%	15,013,197.36

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	14,698,638.55	100.00%	1,469,863.86	10.00%	13,228,774.69
其中：组合 1：账龄组合	14,698,638.55	100.00%	1,469,863.86	10.00%	13,228,774.69
组合 2：合并范围关联方					
合计	14,698,638.55	100.00%	1,469,863.86	10.00%	13,228,774.69

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,803,365.64	790,168.28	5%
合计	15,803,365.64	790,168.28	5%

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,469,863.86	0	679,695.58	0	790,168.28
合计					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广东晟琪科技股份有限公司	5,848,313.93	37.01%	292,415.70
汕头市锦祺贸易有限公司	4,403,587.40	27.86%	220,179.37
广州市百孚纸业有限公司	1,258,352.66	7.96%	62,917.63
深圳大唐印刷制品有限公司	1,104,343.08	6.99%	55,217.15
东莞市益和纸制品有限公司	1,003,603.99	6.35%	50,180.20

合计	13,618,201.06	86.17%	680,910.05
----	---------------	--------	------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	8,883,460.62	100.00%	14,071,852.35	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,883,460.62	100.00%	14,071,852.35	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
联盛纸业（龙海）有限公司	3,598,258.34	40.51%
福建省中江石化有限公司	3,057,075.00	34.41%
福建中景石化有限公司	1,157,450.00	13.03%
泰州海粤化工有限公司	752,070.00	8.47%
中国石化化工销售有限公司 汕头经营部	120,424.83	1.36%
合计	8,685,278.17	97.77%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,168,055.51	278,498.50
合计	3,168,055.51	278,498.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,313,860.00	610,000.00
备用金	0	0
往来款	2,322,612.81	0
其他	47,269.84	1,665.00
坏账准备	-515,687.14	-333,166.50
合计	3,168,055.51	278,498.50

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	333,166.50			333,166.50

2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	182,520.64			182,520.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	515,687.14			515,687.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,073,742.65	301,665.00
1 至 2 年	310,000.00	10,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	300,000.00	300,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-515,687.14	-333,166.50
合计	3,168,055.51	278,498.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	333,166.50	182,520.64	0	0	515,687.14
合计	333,166.50	182,520.64	0	0	515,687.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
汕头柏亚电 子商务产业 园服务管理 有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	54.29%	100,000.00
大连商品交 易所	押金保证金	600,000.00	1 年以内、 3 年以上	16.29%	315,000.00
广东广大汽 车贸易有限 公司	押金保证金	522,000.00	1 年以内	14.17%	26,100.00
汕头招商局 港口集团有 限公司	押金保证金	87,660.00	1 年以内	2.38%	4,383.00
汕头港物流 中心有限公 司	押金保证金	10,000.00	1 至 2 年	0.27%	2,000.00
合计	-	3,219,660.00	-	87.40%	447,483.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	57,865,723.60	554,883.00	57,310,840.60
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			

合计	57,865,723.60	554,883.00	57,310,840.60
----	---------------	------------	---------------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	41,474,802.34	287,093.79	41,187,708.55
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	41,474,802.34	287,093.79	41,187,708.55

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	287,093.79	267,789.21				554,883.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	287,093.79	267,789.21				554,883.00

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	9,335,658.35	7,743,081.10
合计	9,335,658.35	7,743,081.10

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

无

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
汕头供销社柏亚农村电商驿站有限公司	1,752,777.52		1,752,777.52							0	
小计											
合计											

其他说明:

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		-	640,709.41	1,548,113.04	2,188,822.45
2. 本期增加金额		217,016.60	19,702.39	17,975,977.00	18,212,695.99
(1) 购置		-	16,112.39	4,526,356.96	4,542,469.35
(2) 在建工程转入		217,016.60	-	6,923,842.00	7,140,858.60
(3) 企业合并增加		-	3,590.00	6,525,778.04	6,529,368.04
3. 本期减少金额		-	-	5,539,659.62	5,539,659.62
(1) 处置或报废		-	-	5,539,659.62	5,539,659.62
4. 期末余额		217,016.60	660,411.80	13,984,430.42	14,861,858.82
二、累计折旧					
1. 期初余额		-	511,760.48	858,685.54	1,370,446.02
2. 本期增加金额		-	101,621.48	5,208,074.72	5,309,696.20
(1) 计提		-	98,210.98	655,208.91	753,419.89
(2) 企业合并增加		-	3,410.50	4,552,865.81	4,556,276.31
3. 本期减少金额		-	-	806,685.38	806,685.38
(1) 处置或报废		-	-	806,685.38	806,685.38
4. 期末余额		-	613,381.96	5,260,074.88	5,873,456.84
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		217,016.60	47,029.84	8,724,355.54	8,988,401.98
2. 期初账面价值		-	128,948.93	689,427.50	818,376.43

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
营运车辆	4,320,000.00	102,600.00	-	4,217,400.00

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(7) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
车辆改造	194,690.27	-	194,690.27			
合计	194,690.27	-	194,690.27			

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
改造车辆	-	-	6,901,515.67	6,706,825.40	-	194,690.27

广澳停车场 内机器设备	-	-	217,016.60	217,016.60	-	-
合计	-	-	7,118,532.27	6,923,842.00	-	194,690.27

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
改造车辆	100.00%	97%	-	-	-	自筹
广澳停车场 内机器设备	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			1,086,572.66	1,086,572.66
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			1,086,572.66	1,086,572.66
二、累计摊销				

1. 期初余额			347,822.65	347,822.65
2. 本期增加金额			328,333.32	328,333.32
(1) 计提			328,333.32	328,333.32
			-	-
3. 本期减少金额			-	-
(1) 处置				
4. 期末余额			676,155.97	676,155.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			410,416.69	410,416.69
2. 期初账面价值			738,750.01	738,750.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

营运车辆保险费	-	708,535.03	255,750.10	-	452,784.93
仓库监管设备	34,665.62	-	-	-	-
合计	34,665.62	708,535.03	255,750.10	-	452,784.93

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
坏账准备	1,305,855.42	326,463.86	1,803,030.36	450,757.59
存货跌价准备	554,883.00	138,720.75	287,093.79	71,773.45
合计	1,860,738.42	465,184.61	2,090,124.15	522,531.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	-	5,000,000.00
信用借款		
保证+质押借款	15,000,000.00	3,000,000.00
保证+抵押借款	16,887,750.00	23,200,000.00
合计	31,887,750.00	31,200,000.00

短期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	21,613,600.00	-
合计	21,613,600.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,160,181.42	1,697,007.75
应付设备款	-	-
合计	1,160,181.42	1,697,007.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,609,214.56	783,931.95
合计	1,609,214.56	783,931.95

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	85,599.23	9,641,563.86	8,457,069.76	1,270,093.33
2、离职后福利-设定提存计划	11,869.98	90,320.66	102,190.64	0
3、辞退福利	-			-
4、一年内到期的其他福利	-			-
合计	97,469.21			1,270,093.33

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,730.00	9,587,937.82	8,402,574.49	1,270,093.33
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	869.23	53,626.04	54,495.27	-
其中：医疗保险费	-	46,688.00	46,688.00	-
工伤保险费	39.37	630.73	670.10	-
生育保险费	829.86	6,307.31	7,137.17	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	85,599.23	9,641,563.86	8,457,069.76	1,270,093.33

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,618.04	88,302.32	99,920.36	0
2、失业保险费	251.94	2,018.34	2,270.28	0
3、企业年金缴费				0
合计	11,869.98	90,320.66	102,190.64	0

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,086.36	-
消费税		
企业所得税	954,230.67	486,879.80
个人所得税	41,845.88	-
城市维护建设税	1,896.05	1,353.19
教育费附加	812.60	966.56
地方教育附加	541.73	-
印花税	82,745.60	39,018.40
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	1,109,158.89	528,217.95

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,929.11	50,639.75
应付股利	-	-
其他应付款	116,190.90	3,420.00
合计	159,120.01	54,059.75

(1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	42,929.11	50,639.75
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	42,929.11	50,639.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☐适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	44,000.00	-
往来款	6,118.42	-
其他（预计费用）	66,072.48	3,420.00
合计	116,190.90	3,420.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,118,520.50	
一年内到期的租赁负债		
合计	2,118,520.50	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	207,119.29	91,616.36
合计	207,119.29	91,616.36

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,698,539.52	-
专项应付款		
合计	1,698,539.52	-

(1) 按款项性质列示长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,817,060.02	
减：一年内到期部分	-2,118,520.50	
合计	1,698,539.52	

其他说明：

无

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,529,086.30	-	844,203.76	1,684,882.54	
未实现售后租回收益		352,566.48	352,566.48	-	
合计	2,529,086.30	-	1,196,770.24	1,684,882.54	-

涉及政府补助的项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2015 年省级生产服务业发展专项资金	2,062,083.79			377,201.25			1,684,882.54	与资产相关
2012-2013 年促进电子商务发展专项资金	467,002.51			467,002.51			-	与资产相关
合计	2,529,086.30			844,203.76			1,684,882.54	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☐适用 ☐不适用

单位：元

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）	196,762.41			196,762.41
其他资本公积				
合计	196,762.41			196,762.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,013,232.62	376,818.29	-	1,390,050.91
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,013,232.62	376,818.29	-	1,390,050.91

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	6,922,331.13	7,475,062.96
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	6,922,331.13	7,475,062.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,650,624.18	1,608,075.75
减：提取法定盈余公积	376,818.29	160,807.58
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,000,000
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,196,137.02	6,922,331.13

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,103,906.95	537,388,769.67	505,076,312.01	498,061,293.59
其他业务				
合计	549,103,906.95	537,388,769.67	505,076,312.01	498,061,293.59

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

城市维护建设税	13,824.00	5,252.78
教育费附加	9,874.30	3,751.99
地方教育附加		
房产税		
车船税	2,741.04	-
土地使用税		
资源税		
印花税	514,319.40	300,622.40
残疾人就业保障金	-	9,791.26
其他		
合计	540,758.74	319,418.43

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费	30,877.25	31,102.92
业务招待费	50,474.00	64,439.00
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	86,715.68	-
预计产品质量保证损失		
报关服务费	830.00	-
仓储费	148,067.02	159,888.36
码头港口费	15,570.00	-
修理费	1,154,766.42	-
安全费用	212,080.46	-
技术服务费	21,682.83	-
教育经费	12,600.00	-
其他	635.24	1,000.00
合计	1,734,298.90	256,430.28

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,425,897.00	878,642.74
差旅费	73,211.93	5,075.08
业务费	135,390.80	7,783.09
中介服务费		
咨询费	358,390.51	398,038.14
租赁费		
折旧费	401,014.75	710,775.00

摊销费	362,998.94	381,993.02
办公费	329,910.70	171,589.61
宣传广告费	9,080.00	454.74
审计评估券商费	128,773.59	127,641.52
培训费	440.00	454.00
其他	66,483.26	246,824.25
合计	4,291,591.48	2,929,271.19

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,667,160.23	952,712.26
减：利息收入	59,879.33	47,916.10
汇兑损益	-	-
手续费及其他	62,784.36	51,705.78
其他		
合计	1,670,065.26	956,501.94

67、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015 年省级生产服务业发展专项资金	377,201.25	770,032.95
2012-2013 年促进电子商务发展专项资金	467,002.51	234,723.84
过桥补贴	66,900.00	-
增值税加计抵减	76,483.13	-
其他		
合计	987,586.89	1,004,756.79

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	251,447.27	-169,203.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	5,958.90	-
合计	257,406.17	-169,203.55

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	679,695.58	-1,276,488.10
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-182,520.64	-162,122.25
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	497,174.94	-1,438,610.35

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-267,789.21	309,369.45
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		

油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-267,789.21	309,369.45

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
保险赔款收入	9,999.00	-	9,999.00
往来款核销	4,379.24	30,800.15	4,379.24
其他			
合计	14,378.24	30,800.15	14,378.24

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
对外捐赠			
固定资产毁损报废损失	50,407.76	-	50,407.76
罚款及赔偿款	1,099.78	-	1,099.78
滞纳金	746.91	-	746.91
其他	-	60,772.21	-
合计	52,254.45	60,772.21	52,254.45

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,288,143.91	903,971.34
递延所得税费用	57,346.43	-282,310.23
合计	1,345,490.34	621,661.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,914,925.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,228,731.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,961.25
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	76,797.72
所得税费用	1,345,490.34

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	141,483.13	-
利息收入	59,879.33	47,916.10
往来款增减变动	4,604,975.18	-
其他	18,017.42	340,000.15
合计	4,824,355.06	387,916.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款增减变动	5,994,152.55	200,001.96
费用性支出	2,745,142.44	1,196,429.66
押金、保证金	-	310,000.00
银行手续费	1,545.00	51,705.78
其他	1,099.78	-
合计	8,741,939.77	1,758,137.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	4,320,000.00	9,140,000.00
承兑汇票保证金	-	2,882,352.34
合计	4,320,000.00	12,022,352.34

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

与关联方资金往来

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		9,140,000.00
承兑汇票保证金	5,523,450.37	
融资租赁所支付的现金	505,339.98	-
合计	6,028,790.35	9,140,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

承兑汇票保证金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金及利息

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	3,569,435.14	1,608,075.75
加：资产减值准备	267,789.21	-309,369.45
信用减值损失	-554,760.31	1,438,610.35
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产	752,364.02	710,775.00

折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	328,333.32	258,946.66
长期待摊费用摊销	290,415.72	123,046.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	50,407.76	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,667,160.23	952,712.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-257,406.17	169,203.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	71,742.77	-282,310.23
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）	-15,923,329.85	-9,380,608.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,803,047.47	56,516.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,355,067.08	-12,514,912.78
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	8,814,171.45	-17,169,314.62
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	12,961,169.43	14,736,051.96
减：现金的期初余额	14,736,051.96	11,779,673.96
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	-1,774,882.53	2,956,378.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,961,169.43	14,736,051.96
其中：库存现金	5,289.70	181,000.01
可随时用于支付的银行存款	12,927,528.73	14,526,700.95

可随时用于支付的其他货币资金	28,351.00	28,351.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,961,169.43	14,736,051.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,524,098.03	为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金及利息。
合计		-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汕头市源达运输有限公司	2020-7-1	3,660,000	60%	收购	2020-7-1	合并协议	6,919,071.51	-602,587.32

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 合并成本及商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 合并成本

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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	
汕头市源达运输有限公司	汕头	汕头	运输业	60.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

(一) 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等带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其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。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

（九）公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 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

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注-其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☐适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡燕平	公司股东、公司高管
汕头招商局港口集团有限公司	公司股东
广东柏亚化妆品有限公司	同一实质控制人控制的公司
汕头市海西信息科技有限公司	同一实质控制人控制的公司
汕头柏亚科技创新产业园有限公司	同一实质控制人控制的公司
汕头柏亚电子商务产业园服务管理有限公司	同一实质控制人控制的公司（柏亚化妆品全资子公司）

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东柏亚化妆品有限公司	办公室	38,857.14	38,857.14
广东柏亚化妆品有限公司	仓库	1,086,792.48	815,094.36

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
吴桂标和胡粉玉	70,000,000.00	2020年9月7号	2021年9月6号	否
汕头柏亚科技创新产业园有限公司	70,000,000.00	2020年9月7号	2021年9月6号	否
吴桂标、胡粉玉	35,000,000.00	2020年2月5日	2020年12月23日	是
广东柏亚化妆品有限公司	35,000,000.00	2020年2月5日	2020年12月23日	是

关联担保情况说明：

☒适用 ☐不适用

①2020年9月7日，柏亚供应链与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号为公授信字第17212020BY001号综合授信合同，最高授信额度为7,000万元整，由公司实际控制人吴桂标和胡粉玉提供个人连带责任担保；由关联方汕头柏亚科技创新产业园有限公司提供房产抵押担保。

②2020年2月5日，柏亚供应链与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为GED476450120200006的授信额度协议，最高授信额度为3,500万元整，由吴桂标、胡粉玉和广东柏亚化妆品有限公司提供连带责任担保；由吴桂标和胡粉玉提供股权质押担保。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年度报酬	184,800.00	184,800.00

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
其他应收款	汕头柏亚电子商务产业园服务管理有限公司	2,000,000.00	100,000.00		

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额 2,712,000.00 元。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部信息

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十四、母公司财务报表主要项目注释

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,407.76	固定资产报废
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	987,586.89	收到政府补助与日常经营活动无关
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,531.55	与日常经营活动无关
小计	949,710.68	
减：所得税影响额	237,427.67	
少数股东权益影响额		
合计	712,283.01	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	6.09%	0.07	0.07
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.06	0.06

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东柏亚供应链股份有限公司办公室