



天佑股份

NEEQ: 874020

天佑物流股份有限公司

TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记



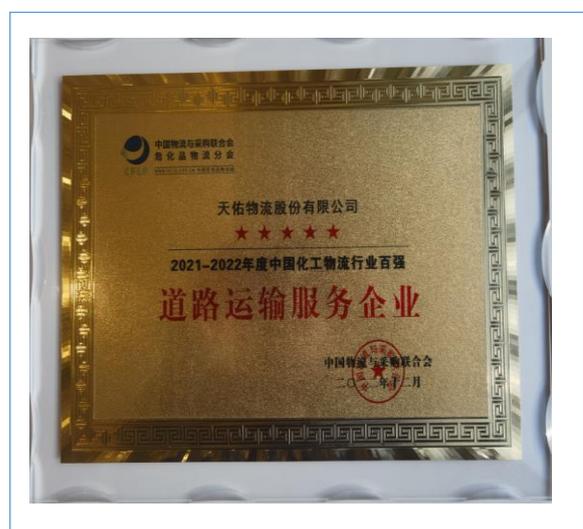
2022年1月1日，“天佑物流综合信息管理平台”（二期）全面实施上线，为公司全面信息化发展夯实数字基础，是公司在传统物流迈向现代综合物流道路上，踏出最坚实一步。



2022年1月7日，天佑股份全资子公司贵港市桂佑船务有限公司隆重开业，正式进入水路运输领域。桂佑船务的开业进一步优化完善了公司综合运输通道布局，加快形成水陆联通，建设现代综合运输体系。



2022年10月18日，天佑股份通过主管部门批准扩大经营范围。在原有经营范围基础上新增：4类1项、4类2项、4类3项、9类、危险废物的运输资质。公司在现有业务基础上，力求横向拓展，使公司经营活动保持良性发展。



第九届全国化工物流行业年会在武汉召开，会议发布了2021-2022年度中国化工物流行业头部企业名单，天佑物流股份有限公司上榜“道路运输 TOP50 服务商”。此次获奖是对公司服务质量及安全管理水平的又一次积极肯定。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节 重大事件	24
第五节 股份变动、融资和利润分配	34
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	42
第八节 财务会计报告	48
第九节 备查文件目录	146

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。

公司负责人邵凯、主管会计工作负责人郭丽明及会计机构负责人（会计主管人员）郭丽明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
安全运输风险	公司主要依靠自有车辆开展危险货物和普通货物道路运输业务。车辆运输过程中面临路况、车况、天气等诸多不确定性因素，若运输过程中发生重大安全事故，可能会造成财产损失和人员伤亡，甚至可能会引发危险品泄漏或爆炸等风险。公司一直高度重视安全管理工作，报告期内未发生重大交通安全事故。如果公司未来发生重大交通安全事故并负有主要责任，将面临赔偿损失或受到处罚的风险，进而对公司经营和声誉造成不利影响。

<p>下游行业政策变化风险</p>	<p>公司主要为成品油、能源及工业气体、混凝土、建材散货等应用领域客户提供专业化物流服务，公司的下游产业是石油化工行业、能源行业、工业气体行业、建材生产与销售行业。公司的运输物流业务量与该类行业的产销量密切相关，因此全球经济以及能源领域、化工领域、基础建设领域的景气程度直接影响公司所在的细分物流行业。石油化工产业在国民经济中占据重要地位，国家政策鼓励和推动行业高质量发展，能耗双控与环保政策对产能小、装置落后的炼化企业冲击较大。公司主要客户建设的大型炼化一体化项目普遍具有较高的环保节能建设标准与管理能力，符合国家产业政策。如果能耗双控以及环保政策持续收紧，可能对公司下游客户的生产经营产生一定影响，进而影响公司业绩。</p>
<p>燃油价格波动风险</p>	<p>燃油为运输车辆、船舶日常运营供给动力的能源产品，燃油价格波动直接影响公司经营成本变动。受地缘政治、国际环境等因素影响，燃油价格波动较大。若未来地缘政治等因素加剧国际油价走势的不确定性，可能会造成公司燃油采购价格上升，由此造成经营成本上升，影响公司经营业绩。</p>
<p>同业竞争的风险</p>	<p>目前公司与控股股东、实际控制人黄柏仪控制的宏信船务之间就内河船运业务方面存在同业竞争问题。黄柏仪已出具书面承诺将于天佑股份股票挂牌之日起三年内通过宏信船务停止经营相竞争业务、宏信船务将相竞争业务纳入到天佑股份经营、宏信船务将经营性资产转让给天佑股份等方式消除同业竞争，但解决需要一定的时间，短期内公司仍将存在同业竞争问题。虽然控股股东、实际控制人黄柏仪就解决同业竞争问题出具了承诺函，如果未严格遵守承诺，或者</p>

	<p>对宏信船务监管不力，则仍有可能对公司的经营力造成不利影响。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人黄柏仪直接持有公司 45.00%的股份，并通过持有仲德投资 90%的股权而间接持有公司 40.50%的股份，通过持有吉运投资 56.27%的合伙份额间接持有公司 5.63%的股份，直接间接合计持有公司 91.13%的股份；黄柏仪直接控制公司 45.00%的表决权，通过仲德投资间接控制公司 45.00%的表决权，通过担任吉运投资执行事务合伙人间接控制公司 10.00%的表决权，直接间接合计控制公司 100.00%的表决权。黄柏仪为公司创始人并担任董事长，对公司经营决策具有支配力和重大影响力。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司或其他中小股东利益的风险。</p>
<p>房产租赁风险</p>	<p>公司目前主要经营办公所需的停车场、办公用房及员工宿舍均系租赁所得。公司与出租方已签订租赁合同，且公司租赁的土地、房产具有一定的可替代性，但如果出现租赁期间因偶发性因素导致租赁提前终止、租赁土地或房产到期无法续约、租赁终止后无法迅速找到合适的替代土地、房产或是其他影响租赁土地、房产正常使用的情形，可能会对公司短期内日常经营业务的开展造成不利影响。</p>
<p>长期资产减值风险</p>	<p>报告期各期末，公司固定资产及使用权资产账面价值合计占总资产的比例分别为 57.14%、67.55%及 66.37%，占比较高。公司固定资产、使用权资产主要</p>

	<p>由各类运输车辆、船及租赁形成的储罐使用权资产等构成。若未来生产经营环境或下游市场需求等因素发生不利变化，可能存在计提固定资产减值准备的风险，进而对公司的利润造成一定程度的影响。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段公司治理机制不够健全，内控规范相对薄弱。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织架构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p>
资产负债率偏高风险	<p>报告期内，公司通过融资租赁、分期付款及银行贷款等方式进行的固定资产投资规模较大，叠加新租赁准则确认租赁负债的影响，导致公司负债金额较大，资产负债率处于偏高水平。报告期各期末，公司资产负债率分别为 55.92%、60.54%及 53.40%，若未来公司融资渠道受限、业绩大幅下降、应收账款发生实质性坏账较多等不利情形发生，可能导致公司资金紧张，出现无法清偿到期债务的风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期各期末，公司应收账款余额分别为 7,725.44 万元、11,178.33 万元、8,938.74 万元，占当期流动资产的比重分别为 64.37%、71.62%和 60.68%。各期末，应收账款的账龄在一年以内的占比均在 95.00%以上，公司目前应收账款质量较高，回款及时。随着公司经营规模的扩大，应收账款金额将持续增</p>

	加,若宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化或公司采取的收款措施不力,应收账款将面临发生坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	截至 2022 年 9 月,受到全球新冠疫情、燃油采购价格波动等不利因素综合影响,公司出现经营业绩下滑风险。但随着新冠疫情影响逐渐减少、燃油采购价趋于稳定,公司业绩回暖,2022 年 1-9 月净利润为 908.44 万元,而 2022 年全年净利润为 1627.69 万元,即 2022 年第四季度便实现净利润 719.25 万元,盈利能力大幅提升,公司业绩下滑风险显著改善,因此本年度报告中未将经营业绩下滑风险继续作为重大风险提示。

释义

释义项目	指	释义
公司、天佑物流、天佑股份	指	天佑物流股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天佑物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天佑物流股份有限公司股东大会
董事会	指	天佑物流股份有限公司董事会
监事会	指	天佑物流股份有限公司监事会
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2020 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宏信船务	指	贵港市宏信船务有限公司,实际控制人控制的企业
鸿诚船务	指	东莞市鸿诚船务有限公司,实际控制人控制的企业
宏骏运输	指	东莞市宏骏运输有限公司,实际控制人控制的企业
创麒运输	指	南宁创麒运输有限公司,实际控制人控制的企业
宏创运输	指	东莞市宏创运输服务有限公司,实际控制人控制的企业
盈创运输	指	广西盈创运输服务有限公司及其子公司,包括广西盈创运输服务有限公司、广西盛创运输服务有限公司,实际控制人控制的企业

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天佑物流股份有限公司
英文名称及缩写	TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.
证券简称	天佑股份
证券代码	874020
法定代表人	邵凯

二、 联系方式

董事会秘书	何镭
联系地址	广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号
电话	0769-88683633
传真	0769-88683633
电子邮箱	hel@dg-ty.com
公司网址	https://www.dg-ty.com/
办公地址	广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号
邮政编码	523993
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 3 日
挂牌时间	2023 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-道路货物运输（G543）-危险货物道路运输（G5435）
主要业务	主要提供以道路运输服务为核心，并辅以内河船务运输和仓储服务等综合性现代物流服务。
主要产品与服务项目	道路运输服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（黄柏仪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄柏仪），一致行动人为（陈俭娣、黄仲贤）

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	91441900731460350L	否
注册地址	广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号	是
注册资本	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	麦剑青	陈延洪
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

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	397,871,683.02	384,154,458.17	3.57%
毛利率%	19.78%	23.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,682,730.17	21,794,670.38	-18.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,956,530.39	22,778,141.56	-34.34%
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）	7.52%	12.68%	-
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）	6.36%	13.25%	-
基本每股收益	0.22	0.30	-26.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	536,515,200.40	586,621,773.97	-8.54%
负债总计	286,506,674.06	355,169,467.38	-19.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,954,454.53	226,351,118.58	9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.83	9.19%
资产负债率%（母公司）	36.10%	36.45%	-
资产负债率%（合并）	53.40%	60.54%	-
流动比率	1.14	0.91	-
利息保障倍数	2.38	3.01	-

(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	119,367,793.50	63,837,429.01	86.99%
应收账款周转率	3.82	4.06	-
存货周转率	166.98	162.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.54%	74.27%	-
营业收入增长率%	3.57%	26.81%	-
净利润增长率%	-29.91%	-37.44%	-

(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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	-83,992.16
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）	867,744.39
委托他人投资或管理资产的损益	51,779.01
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,087,275.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,228.5
非经常性损益合计	3,794,578.55
所得税影响数	857,610.37
少数股东权益影响额（税后）	210,768.40
非经常性损益净额	2,726,199.78

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、东莞市广佑运输服务有限公司于 2020 年 5 月 13 日经东莞市市场监督管理局依法核准登记成立，成立后一直未实际经营。2022 年 6 月份广佑运输开始开展业务，于合并报表内体现财务数据；

2、肇庆市桂佑船务有限责任公司于 2022 年 9 月 6 日注册成立，经营范围为：许可项目：水路普通货物运输；省际普通货船运输、省内船舶运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。目前尚未开展实际经营，合并报表内尚未体现财务数据。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、 盈利模式

公司立足于道路运输服务，并辅以内河船务运输和仓储服务， 主营业务包括成品油、能源及工业气体等危险货物道路运输及混凝土、建材散货等普通货物道路运输、内河运输物流服务。公司作为第三方为国内外石油化工企业、成品油零售企业、工业气体企业、建材企业等提供以“长期合作模式”或“短期合作模式”为核心的综合物流服务及相关增值服务，从而收取相应的服务费，进而形成利润。

(1) 长期合作模式

长期合作模式下，公司一般与客户签订为期 5-7 年的框架协议。该合作模式下，双方多数情况下约定了固定费用及固定车辆的使用费和变动费用及公里每吨。同时，公司为客户建立独立的运输团队，根据合同约定运输车数量，每十车为一队配备专职的团队管理员进行日常运输管控与安全管理，公司与其保持稳定的合作关系并不定期进行深度合作。

(2) 短期合作模式

短期合作模式下，公司与客户签订合作期限小于一年的短期框架协议。该合作模式不涉及固定费用及无需为客户提供固定运输车辆，变动费用为吨每公里或固定路线的单程费用。与公司签订短期合作模式的客户较为分散且业务规模不稳定。

2、 销售模式

公司通过参与招投标或商务谈判的方式获取客户。在招投标方面，招标方一般会建立运输服务商名录并进行公开遴选，向具有承担招标项目能力、业内信誉良好的服务商发出投标邀请书，公司会根据招标文件设立项目小组，针对性的对招标路线、业务规模、运输品种等因素进行分析并出具最终运输服务方案。招标方对候选服务商的方案、资质、管理模式、信誉综合评估后，确定中标单位并签订合同。商务谈判方面，公司凭借丰富的危货、普货运输运营管理经验向客户提供定制化运输设计方案，并通过完善的经营策略以及良好的市场口碑来获取合作契机，后通过商务谈判确定长期合作关系并签订运输合同。公司目标市场着重于国内外石油化工企业、成品油零售企业、工业气体生产与销售企业、国内

外建材生产和销售企业。同时，公司在危险货物仓储、运输，特种运输行业内具有良好的口碑，现存客户引荐也是公司获取新客户的方式之一。

3、 采购模式

公司采购按标的不同分为固定资产采购、燃料采购与其他日常经营消耗品采购。公司采购固定资产主要为运输设备，各项目组负责人根据现有业务及经营情况制定年度采购计划及预算，报至采购部汇总审批后按公司固定资产采购管理制度统一进行采购。采购部通常通过合同订购、招标两种方式完成采购。若出现客户增加需求及项目中标的临时采购情形，运营部会协同标准执行部、财务部根据合同内容，制定合同执行前的项目管理计划及新项目启动计划，再由采购部根据该计划的需求通过合同订购、招标两种方式完成采购，公司目前自有车辆 900 余辆。 车辆燃料由采购部申请批准后统一采购，并以加油卡一车一卡方式进行绑定，车辆驾驶员根据运输的实际情况，在相应的加油站进行燃料加注。其他日常经营消耗品包括办公用品、劳保用品、易耗品等，其采购需求由需求部门申请审批后，经采购部汇总按公司采购管理制度统一采购。采购部根据所需物资性质分别通过订单采购、合同订购、直接采购、比质比价、紧急采购五种方式完成采购。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,441,710.02	5.11%	7,453,638.22	1.27%	268.17%
应收票据	3,598,000	0.67%	6,277,500	1.07%	-42.68%
应收账款	89,387,369.03	16.66%	106,128,068.91	18.09%	-15.77%
存货	1,914,309.19	0.36%	1,908,292.59	0.33%	0.32%
投资性房地产	0	0	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	204,073,861.06	38.04%	220,853,687.58	37.65%	-7.60%
在建工程					
无形资产	1,567,092.27	0.29%	1,981,771.94	0.34%	-20.92%
商誉					
短期借款	39,500,000.00	7.36%	14,000,000.00	2.39%	182.14%
长期借款	8,018,799.93	1.49%	3,868,091.91	0.66%	107.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金本期期末余额为 27,441,710.02 元，较上年期末增加 268.17%，主要是本期收到的货款增加及新增流动资金借款；
- 2、应收账款：应收账款本期期末余额为 89,387,369.03 元，较上年期末减少 15.77%，主要是公司加强了应收管理，促进资金回流所致。

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	397,871,683.02	-	384,154,458.17	-	3.57%
营业成本	319,157,123.91	80.22%	292,902,131.19	76.25%	8.96%
毛利率	19.78%	-	23.75%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-

管理费用	40,683,129.92	10.23%	39,758,404.80	10.35%	2.33%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	14,854,443.92	3.73%	15,436,735.20	4.02%	-3.77%
信用减值损失	-1,809,246.27	-0.45%	-2,391,946.24	-0.62%	-24.36%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	867,744.39	0.22%	531,664.94	0.14%	63.21%
投资收益	51,779.01	0.22%	26,148.61	0.01%	98.02%
公允价值变动收益	-	-	32,251.68	0.01%	-100.00%
资产处置收益	-25,706.84	0.01%	-635,118.46	-0.17%	-95.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,594,171.11	5.18%	32,006,374.65	8.33%	-35.66%
营业外收入	299,239.33	0.08%	66,390.10	0.02%	350.73%
营业外支出	485,753.15	-0.01%	1,443,515.11	0.38%	-66.35%
净利润	16,276,949.20	4.09%	23,222,505.18	6.05%	-29.91%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入 397,871,683.02 元，较上年同期增加 3.57%，主要是本期增加了内河船务运输收入；
- 2、营业利润：本期营业利润 20,591,171.11 元，较上年同期减少 35.66%，主要是受全球疫情影响仓储服务收入大幅度减少、燃油采购价格成本上涨等因素综合影响；
- 3、营业外收入：本期营业外收入 299,239.33 元，较上年同期增加 350.73%，主要本期收到保险理赔款及处置固定资产利得；
- 4、营业外支出：本期营业外支出 485,753.15 元，较上年同期减少 66.35%，主要是本期对外捐赠减少。

(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	397,839,295.19	383,957,254.67	3.62%
其他业务收入	32,387.83	197,203.50	-83.58%
主营业务成本	319,125,195.93	292,786,345.08	9.00%
其他业务成本	41,060.80	115,786.11	-64.54%

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百分点
道路运输	368,924,522.45	289,416,060.88	21.55%	2.65%	4.01%	-1.99%
仓储服务	15,021,577.63	14,264,906.03	5.04%	-38.86%	-1.74%	-92.47%
内河船务运输	13,893,195.11	15,435,096.20	-11.10%			
其他业务收入	32,387.83	41,060.80	-26.78%	-83.58%	-64.54%	-110.65%

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百分点
华北区域	3,960,046.64	3,709,839.49	6.32%	-5.91%	-1.16%	-45.04%
华东区域	28,873,298.01	26,685,430.13	7.58%	-27.82%	-28.54%	-17.84%
华南区域	230,954,401.70	194,185,322.80	15.92%	10.02%	25.72%	-33.70%
华中区域	140,917.42	117,588.23	16.56%			
西北区域	93,281,469.69	64,978,079.40	30.34%	9.19%	-0.27%	39.60%
西南区域	40,661,549.61	29,480,863.85	27.50%	-8.83%	-8.44%	-9.85%

收入构成变动的的原因：

- 1、道路运输营业收入 368,924,522.45 元,较上年同期增加 2.65%，营业成本 289,416,060.88 元，较上年同期增加 4.01%，主要受新冠疫情及燃油采购价格波动影响导致毛利率下降；
- 2、仓储服务营业收入 15,021,577.63 元，较上年同期减少 38.86%，主要原因是受疫情及主要客户发展战略调整的影响，导致储罐出租率下降；
- 3、内河船务运输营业收入 13,893,195.11，本期新增内河运输业务，公司通过收购关联方船舶进行业务整合，布局珠江水系内河省际普通货船运输。

(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	陕西延长石油（集团）有限责任公司	157,025,381.80	39.47%	否
2	华润水泥控股（香港）有限公司	36,331,843.54	9.13%	否
3	中国石油天然气股份有限公司	34,190,365.10	8.59%	否
4	东莞市洪信混凝土有限公司	25,297,904.22	6.36%	是

5	广西华宏建材有限公司	18,856,485.88	4.74%	否
合计		271,701,980.54	68.29%	-

(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	陕西延长石油（集团）有限责任公司	30,212,827.42	12.90%	否
2	东莞市宏川化工仓储有限公司	23,782,328.53	10.15%	否
3	中国石油天然气股份有限公司	14,255,825.58	6.09%	否
4	中国石油化工股份有限公司	12,858,697.67	5.49%	否
5	四川波恩投资有限公司	8,719,598.85	3.91%	否
合计		89,829,278.04	38.54%	-

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	119,367,793.50	63,837,429.01	86.99%
投资活动产生的现金流量净额	-70,771,038.37	-121,987,969.12	-41.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,602,683.33	42,920,732.89	-166.64%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额119,367,793.50元，较上年同期增加86.99%，主要是公司加强应收管理，加速了资金回流；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额-70,771,038.37元，较上年同期减少41.99%，主要是一方面公司为规范同业竞争问题，受让了实际控制人控制的其他企业的主要经营资产，包括运输车辆、船舶等，并将相关业务纳入公司体系；另一方面，公司根据客户要求，每年度对已不再满足客户标准的车辆进行处置，同时根据实际需求重新购入新车辆。受前述原因影响，公司各期发生的固定资产投资金额较大，投资活动产生的现金流量净额呈现较大的净流出；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-28,602,683.33元，较上年同期减少166.64%，主要是本期偿还了借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西中润中国泰物流有限公司	控股子公司	货物运输	11,000,000.00	72,831,770.07	39,255,269.30	103,506,738.55	18,389,963.18
成都凯特瑞运输有限公司	控股子公司	货物运输	11,000,000.00	24,599,514.17	15,979,904.39	30,725,051.97	1,762,944.81
重庆东银侨润物流有限责任公司	控股子公司	货物运输	2,000,000.00	12,866,828.36	4,664,735.72	17,939,723.86	1,423,851.28
天佑（天津）运输服务有限公司	控股子公司	货物运输	2,000,000.00	1,473,571.52	-912,712.46	4,424,354.47	-420,531.30
东莞市东佑储运服务有限公司		仓储	1,000,000.00	108,634,469.17	-2,701,603.16	15,021,577.63	-6,758,524.51

广东 粤佑 运输 服务 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	10,000,000.00	13,062,386.78	10,476,544.17	18,195,213.81	-303,408.61
东莞 市莞 佑运 输服 务有 限公 司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	10,000,000.00	57,199,886.76	9,909,858.30	44,906,888.32	30,371.29
东莞 市宏 程运 输服 务有 限公 司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	18,000,000.00	62,762,376.81	21,085,493.33	56,236,095.17	1,445,680.96
广西 桂佑 运输 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	20,000,000.00	78,361,391.12	17,857,892.66	30,170,728.86	-3,694,498.83
诸暨 同安 油品 运输 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	10,000,000.00	15,219,128.49	5,777,961.09	22,389,238.83	-1,689,089.17
贵港 市桂 佑船 务有 限公 司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	5,000,000.00	26,447,769.13	2,898,369.06	13,893,195.11	-1,925,413.57
陕西 龙安 佳泰 物流 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	5,000,000.00	3,125,917.49	3,125,917.49	225,710.2	-129,869.43

广西 创乾 运输 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	5,000,000.00	11,895,094.55	4,215,774.63	2,261,654.94	123,596.57
广西 柳佑 运输 有限 公司	控 股 子 公 司	货 物 运 输	5,000,000.00	5,011,526.06	5,009,220.85	488,416.68	5,905.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立运作，具有良好的独立自主经营能力。公司业务进展顺利，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，经营管理层人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化，故公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

公司主营业务明确，未来将会进一步加强开拓市场力度，整合各方资源，充分发挥公司的行业经验及专业积累，力争营业收入呈健康、稳定增长趋势，从而保证公司处于市场领先地位。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,815,150.66	2,023,456.17

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
吉运投资	其他	0	60,000	60,000	0	60,000	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	60000	60000	0	60,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

吉运投资系公司员工持股平台，无经营收入，于 2022 年 2 月 9 日向公司拆借资金 6 万元用于支付工商登记等管理费用。前述占用资金已于 2022 年 7 月 11 日归还，公司第一届董事会第十二次会议已进行补充确认，并已于《公开转让说明书》中披露。由于涉及的资金占用金额较小，持续时间较短，公司已积极整改规范完毕，对公司未产生不利影响。

(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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,847,131.81	3,847,131.81
销售产品、商品，提供劳务	68,523,033.58	68,523,033.58

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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	8,300,000	8,300,000

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：

关联方业务与公司存在同业竞争的情形，公司通过收购关联方运输船务、车辆、汽车配件、人员方式将关联方相关业务纳入公司体系内，以解决存在及未来潜在的同业竞争。
报告期内公司向关联方收购了 3 艘船舶。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	(一) 本人将结合实际情况于天佑股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后 3 年内通过以下方式解决公司与宏信船务的同业竞争问题：1、天佑股份与宏信船	正在履行中

				<p>务日常经营应遵循避免同业竞争原则，避免损害天佑股份的利益；</p> <p>2、通过宏信船务停止经营相竞争业务、宏信船务将相竞争业务纳入到天佑股份经营、宏信船务将经营性资产转让给天佑股份等方式消除同业竞争。</p> <p>（二）除前述情形外，截至本承诺签署之日，本人控制的其他企业未直接或间接经营任何与天佑股份（及其分公司、合并报表范围内子公司，下同）经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未投资任何与天佑股份生产、销售的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。（三）自本承诺签署之日起，除第一条所述情形外，本公司及本公司控制的其他企业将不</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>再直接或间接经营任何与天佑股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不投资任何与天佑股份生产、销售的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>（四）自本承诺签署之日起，除第一条所述情形外，若与天佑股份拓展后产品或业务产生竞争，则本公司将通过以下方式避免同业竞争：停止生产、销售或经营相竞争的业务或产品，将相竞争的业务纳入天佑股份经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方。</p> <p>（五）在本公司作为天佑股份控股股东、实际控制人期间，本承诺函持续有效。如违反上述承诺，本公司将向天佑股份赔偿一切直接和间接损</p>	
--	--	--	--	--	--

					失，并承担相应法律责任。	
董监高	2022年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	<p>（一）除已经披露的情形外，本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。</p> <p>（二）本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>（三）本人与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效，不得撤销。</p> <p>（四）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失</p>	正在履行中
董监高	2022年8月2日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	公司董监高及其直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交	

					易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2022年8月25日		挂牌	其他承诺（租赁瑕疵的承诺	如因公司所租土地房屋无权属证书、未办理房赁备案或存在其他不合规情形，而被第三人主张权利或政府部门行使职权导致公司需要搬离承租场所、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索或遭受其他损失的，本人将无条件全额承担相关处罚款、第三人的追索、公司搬离承租场所而支付的相关费用以及公司遭受的其他所有损失。本人自愿放弃向公司追偿的权利，保证公司不会因此遭受任何损失，并为公司寻找其他合	

					适的租赁标的，以保证公司业务经营的持续稳定。)	
实际控制人或控股股东	2022年9月29日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	对于未来不可避免的关联交易，本人承诺将督促公司及子公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定履行决策审批并按照挂牌公司信息披露规则履行信息披露，关联交易定价将严格参考市场交易价格或非关联第三方交易价格确定，不得利用关联交易进行利益输送或其他利益安排。	
实际控制人或控股股东	2022年8月25日		挂牌	其他承诺（社保、公积金）	如因社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司（含子公司，下同）需要为员工补缴社会保险金、住房公积金，或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保	

					险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保障公司不会因此遭受损失。	
实际控制人或控股股东	2022年9月25日		挂牌	其他承诺（部分外协服务厂商资质文件缺失）	如因公司（含子公司，下同）曾将承运货物交由不具备相应运输服务资质的机构或个人运输或其他不合规事项，受到有权主管部门的行政处罚或被要求承担其他责任，本人将无条件全额承担相关处罚款项以及公司遭受的其他所有损失，以保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2022年9月25日	-	挂牌	其他承诺（个人卡付款）	如公司因使用个人卡收付款情况被相关主管机构予以处罚，公司因此遭受的损失全部由本人承担。	

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

以上承诺，均为公司在挂牌时的做出的承诺，报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(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
固定资产及融资租赁资产	固定资产、使用权资产	抵押	122,634,767.35	22.86%	融资租赁及银行贷款抵押
应收账款	应收账款	质押	18,018,353.10	3.36%	银行贷款质押
总计	-	-	140,653,120.45	26.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司融资购入资产减少了一次性投入资金支出，同时通过银行贷款补充了公司流动资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	72,902,000	91.13%	0	72,902,000	91.13%
	董事、监事、高管	6,489,000	8.11%	0	6,489,000	8.11%
	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	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	黄柏仪	36,000,000	0	36,000,000	45%	0	36,000,000	0	0
2	东莞市仲德股权投资有限公司	36,000,000	0	36,000,000	45%	0	36,000,000	0	0
3	东莞市吉运股权投资	8,000,000	0	8,000,000	10%	0	8,000,000	0	0

合伙企业（有限合伙）									
合计	80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄柏仪持有仲德投资 90%的股权，持有吉运投资 56.27%的合伙份额。

报告期内，公司股票尚未于全国股转系统公开转让，因此股东所持股份无限售情况。截至 2023 年 3 月 31 日，公司普通股前十名股东及其限售情况如下：

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	黄柏仪	36,000,000	0	36,000,000	45%	27,000,000	9,000,000	0	0
2	东莞市仲德股权投资有限公司	36,000,000	0	36,000,000	45%	24,000,000	12,000,000	0	0
3	东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	10%	5,333,334	2,666,666	0	0
合计		80,000,000	0	80,000,000	100%	56,333,334	23,666,666	0	0

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

黄柏仪，男，中国国籍，无境外永久居留权。1993年8月至1995年2月，任东莞市宝田建材有限公司业务员；1995年3月至1996年5月，任东莞市沙田水泥厂业务员；1996年6月至2001年7月，任东莞市宏建建材有限公司业务员；2001年8月至2020年11月，历任天佑有限监事、执行董事、总经理；2020年12月至今，任天佑股份董事长。

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄柏仪	董事长	男	否	1970年12月	2020年12月12日	2023年12月11日
黄仲贤	董事	男	否	1995年10月	2020年12月12日	2023年12月11日
陈俭娣	董事	女	否	1971年1月	2020年12月12日	2023年12月11日
邵凯	总经理、董事	男	否	1981年1月	2020年12月12日	2023年12月11日
吴妙玲	董事	女	否	1978年5月	2020年12月12日	2023年12月11日
潘志	监事会主席	男	否	1979年3月	2020年12月12日	2023年12月11日
施军	监事	男	否	1983年8月	2020年12月12日	2023年12月11日
李卉婷	监事	女	否	1971年1月	2020年12月12日	2023年12月11日
何镭	董事会秘书	男	否	1985年9月	2021年12月18日	2023年12月11日
郭丽明	财务总监	女	否	1983年4月	2021年12月18日	2023年12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:

董事长黄柏仪与董事陈俭娣为夫妻关系，与董事黄仲贤为父子关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长黄柏仪与董事陈俭娣为夫妻关系，与董事黄仲贤为父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	是	黄柏仪持有宏信船务80.00%股份，是该公司的实际控制人。宏信船务拥有10条船舶，主要在珠江水系提供内河省际水路货物运输服务，承运货物品类主要为水泥、砂石、矿粉、熟料等建材散货，主要客户为华润水泥控股下属子公司，与公司业务存在同业竞争。
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	199	17	39	177
后勤人员	13	3	4	12
驾驶员	766	152	265	653
押运员	203	39	60	182
船员	11	5	1	15
员工总计	1,192	216	369	1,039

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	35	35
专科	95	80
专科以下	1,061	922
员工总计	1,192	1,039

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方政府相关法律法规及规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，按照国家有关法律法规及相关保险政策，为员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等。

公司一直重视员工的培训和员工成长发展的工作，积极引导和帮助员工多层次、多渠道、多领域的培训工作，使员工在各自的岗位上不断的学习并有效提高个人能力。

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（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

公司已于 2023 年 3 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议及 2023 年第一次职工代表大会审议通过《关于拟提名和认定核心员工的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《天佑物流股份有限公司章程》的规定，结合公司经营发展需要，董事会提名以下共 10 人为核心员工：

董永飞、陈德凤、石辉生、张秋波、冯海涛、黄书生、赖室潜、邓强、李军、张艺杰。

根据《非上市公司监督管理办法》对核心员工的认定程序的规定，公司对上述核心员工的认定做出如下安排：

1、向全体员工公示并征求意见。公示期为 2023 年 3 月 27 日至 2023 年 4 月 10 日，公司员工对上述核心员工的认定如有任何异议，应在公示期内以书面形式提出反馈意见；

2、公示结束后若无任何异议，公司拟 2023 年 4 月 11 日召开届监事会审议上述事项并发表明确意见，并于同日提交至 2023 年第二次临时股东大会审议。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司经营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会确保所有股东已知悉；充分准备

议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，根据经营发展需要和为了规范公司治理，公司根据《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件，对《公司章程》相关条款进行了三次修订。具体情况如下：

第一次

2022年8月12日召开2022年第一次临时股东大会对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程；

第二次

2022年10月12日召开2022年第三次临时股东大会，将经营范围由“公司的经营范围为：普通货运；货物专用运输（罐式），危险货物运输（2类1项、8类、强腐蚀性危险货物、3类、2类2项、2类3项、5类1项、5类2项、剧毒化学品）；有关普通货运、危险货物运输的咨询服务；汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“许可项目：道路货物运输（不含危险货物），道路危险货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），运输设备租赁服务，小微型客车租赁经营服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”；

第三次

2022年12月7日召开2022年第四次临时股东大会，将公司住所由“东莞市沙田镇福六沙村”变更为“东莞市沙田镇福海东路8号”。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《公司法》《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》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。

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的风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

天佑股份自设立以来,严格按照《公司法》及《公司章程》的规范运作,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立,公司具有完整的业务体系及面向市场独立运营的能力。

1、资产独立

公司系有限公司整体变更设立,拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权,权属清晰。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况,公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

2、业务独立

许可项目:道路货物运输(不含危险货物),道路危险货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),运输设备租赁服务,小微型客车租赁经营服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

3、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构,且已聘请总经理、财务主管和董事会秘书等高级管理人员,组成了完整的法人治理结构。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度独立运作,不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍,员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生;公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形;公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，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，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用账号或混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

董事会认为，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，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理要求，能够预防公司运营过程中的经验风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2023]13255号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2023年3月31日
1111 签字注册会计师姓名及连续签字年限	麦剑青 1年 陈延洪 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	40万元

天佑物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天佑物流股份有限公司（以下简称“天佑物流公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了天佑物流公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于天佑物流公司，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 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

营业收入的确认

如附注三（二十七）所述天佑物流公司收入确认方法：
运输服务：运输服务已提供完毕，取得经客户确认的凭单后确认收入；仓储服务：按照仓储租赁合同或协议约定，在租赁期内各个期间按照直线法确认仓储服务收入。

如附注六（三十二）天佑物流公司 2022 年的营业收入分别为 39,787.17 万元，营业收入是天佑物流公司的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账对天佑物流公司利润产生直接且重大的影响，可能存在潜在错报，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

（1）了解及评价天佑物流公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性。

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）对营业收入执行分析性程序：分析相关行业数据，判断收入变动趋势是否与行业变动趋势一致；将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率和历史数据与同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性。

（4）检查收入确认的业务合同、客户确认凭单等资料以确认收入的真实性和准确性。

（5）对报告期内的主要客户的收入结合应收账款选取样本执行函证程序，对交易金额重大的客户执行实地走访程序，以确认收入的真实性。

(6) 执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认收入执行抽样截止测试，以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认。

四、其他信息

天佑物流管理层(以下简称管理层) 对其他信息负责。其他信息包括天佑物流 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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

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，管理层负责评估天佑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，除非计划进行清算天佑物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天佑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。

（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，就可能对天佑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天佑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）就天佑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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	27,441,710.02	7,453,638.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		2,034,432.04
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	3,598,000.00	6,277,500.00
应收账款	六、（四）	89,387,369.03	106,128,068.91
应收款项融资	六、（五）	1,000,000.00	1,666,693.45
预付款项	六、（六）	4,565,503.09	4,105,495.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	6,482,647.88	8,998,812.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,914,309.19	1,908,292.59
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	六、（九）	12,916,871.82	17,504,715.36
流动资产合计		147,306,411.03	156,077,647.83
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（十）	204,073,861.06	220,853,687.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	152,029,598.51	175,388,221.15
无形资产	六、（十二）	1,567,092.27	1,981,771.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	4,979,917.12	5,634,593.94
递延所得税资产	六、（十四）	23,714,489.99	23,496,194.98
其他非流动资产	六、（十五）	2,843,830.42	3,189,656.55
非流动资产合计		389,208,789.37	430,544,126.14
资产总计		536,515,200.40	586,621,773.97
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	39,500,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十七）	9,494,198.71	20,243,346.05
预收款项			
合同负债	六、（十八）		2,943.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十九）	12,517,323.08	14,601,601.51
应交税费	六、（二十）	9,848,218.77	5,906,609.14
其他应付款	六、（二十一）	13,973,159.81	48,595,915.29
其中：应付利息			
应付股利	六、（二十一）		5,068,203.53
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	六、（二十二）	41,984,938.91	66,250,541.70
其他流动负债	六、（二十三）	2,100,000.00	2,600,264.88
流动负债合计		129,417,839.28	172,201,221.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十四）	8,018,799.93	3,868,091.91
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	108,982,635.22	133,755,788.61
长期应付款	六、（二十六）		3,057,578.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十四）	40,087,399.63	42,286,786.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,088,834.78	182,968,245.75
负债合计		286,506,674.06	355,169,467.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	107,932,118.42	106,735,668.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十九）	1,724,155.69	
盈余公积	六、（三十）	4,116,636.75	2,555,765.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	53,181,543.67	37,059,685.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		246,954,454.53	226,351,118.58
少数股东权益		3,054,071.81	5,101,188.01
所有者权益（或股东权益）合计		250,008,526.34	231,452,306.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		536,515,200.40	586,621,773.97

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：郭丽明

会计机构负责人：郭丽明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,931,097.98	2,378,634.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十七、（一）	55,428,643.08	53,747,824.37
应收款项融资			
预付款项		1,085,824.22	693,505.96
其他应收款	十七、（二）	118,501,014.18	102,207,851.05
其中：应收利息			
应收股利	十七、（二）	19,731,370.00	12,358,230.00
买入返售金融资产			
存货		386,834.33	611,400.98
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		645,454.27	910,741.44
流动资产合计		198,978,868.06	160,549,958.45
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	十七、（三）	101,082,000.00	100,740,000.00
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		24,848,092.15	30,721,230.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,607,004.49	20,498,873.25
无形资产		1,567,092.27	1,967,200.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,721,594.16	5,634,593.94
递延所得税资产		781,563.80	796,211.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		148,607,346.87	160,358,109.68
资产总计		347,586,214.93	320,908,068.13
流动负债：			
短期借款		39,500,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,912,414.94	28,355,983.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,769,778.64	4,213,142.89
应交税费		7,478,082.24	4,309,599.82
其他应付款		19,940,648.95	28,691,684.32
其中：应付利息			
应付股利			5,068,203.53
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,285,776.98	13,034,398.85
其他流动负债			
流动负债合计		110,886,701.75	92,604,809.53
非流动负债：			
长期借款		2,218,799.93	3,868,091.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,393,330.14	8,443,779.42
长期应付款			2,588,060.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,976,789.10	9,480,124.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,588,919.17	24,380,056.12
负债合计		125,475,620.92	116,984,865.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,438,265.72	99,241,815.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,382,224.08	
盈余公积		4,116,636.75	2,555,765.01
一般风险准备			
未分配利润		36,173,467.46	22,125,621.84
所有者权益（或股东权益）合计		222,110,594.01	203,923,202.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		347,586,214.93	320,908,068.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		397,871,683.02	384,154,458.17
其中：营业收入	六、（三十二）	397,871,683.02	384,154,458.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,362,082.20	349,711,084.05
其中：营业成本	六、（三十二）	319,157,123.91	292,902,131.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十三）	1,667,384.45	1,613,812.86
销售费用		-	-
管理费用	六、（三十四）	40,683,129.92	39,758,404.80
研发费用			
财务费用	六、（三十五）	14,854,443.92	15,436,735.20
其中：利息费用	六、（三十五）	14,736,205.52	15,221,263.69
利息收入	六、（三十五）	178,787.57	73,518.71
加：其他收益	六、（三十六）	867,744.39	531,664.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	51,779.01	26,148.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）		32,251.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-1,809,246.27	-2,391,946.24

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-25,706.84	-635,118.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,594,171.11	32,006,374.65
加：营业外收入	六、（四十一）	299,239.33	66,390.10
减：营业外支出	六、（四十二）	485,753.15	1,443,515.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,407,657.29	30,629,249.64
减：所得税费用	六、（四十三）	4,130,708.09	7,406,744.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,276,949.20	23,222,505.18
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）		16,276,949.20	23,222,505.18
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）		-1,405,780.97	1,427,834.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,682,730.17	21,794,670.38
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		16,276,949.20	23,222,505.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,682,730.17	21,794,670.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,405,780.97	1,427,834.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.30

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：郭丽明

会计机构负责人：郭丽明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十七、（四）	240,150,928.76	220,621,250.24
减：营业成本	十七、（四）	203,773,659.62	186,293,500.03
税金及附加		733,226.43	498,913.46
销售费用			
管理费用		20,702,370.11	17,813,096.28
研发费用			
财务费用		3,637,912.19	2,537,505.57
其中：利息费用		3,751,680.65	2,698,686.73
利息收入		120,817.11	205,269.49
加：其他收益		145,204.80	73,201.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	7,374,909.75	16,812,810.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		58,590.89	-725,866.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,008.05	83,066.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,809,457.80	29,721,446.41
加：营业外收入		180,416.88	18,186.24
减：营业外支出		96,590.47	1,109,849.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,893,284.21	28,629,783.65
减：所得税费用		3,284,566.85	3,072,133.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,608,717.36	25,557,650.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,608,717.36	25,557,650.11
（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		15,608,717.36	25,557,650.11

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		474,652,011.50	392,521,044.54
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	六、（四十四）	1,288,027.84	671,034.95
经营活动现金流入小计		475,940,039.34	393,192,079.49
购买商品、接受劳务支付的现金		201,753,179.79	172,580,438.43
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		128,934,023.57	123,811,610.48
支付的各项税费		19,217,741.56	18,527,332.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	6,667,300.92	14,435,268.77
经营活动现金流出小计		356,572,245.84	329,354,650.48
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	119,367,793.50	63,837,429.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,786,211.05	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,373,514.89	2,127,712.10

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十四）		23,968.25
投资活动现金流入小计		37,159,725.94	2,151,680.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,230,764.31	122,139,649.47
投资支付的现金		27,700,000.00	
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		107,930,764.31	124,139,649.47
投资活动产生的现金流量净额		-70,771,038.37	-121,987,969.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000.00	59,870,000.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000.00	370,000.00
取得借款收到的现金		55,800,000.00	18,154,613.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	20,166,206.53	15,629,932.00
筹资活动现金流入小计		75,976,206.53	93,654,545.01
偿还债务支付的现金		25,057,537.18	12,306,087.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,353,791.70	15,107,314.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		745,832.74	318,348.27
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	60,167,560.98	23,320,409.75
筹资活动现金流出小计		104,578,889.86	50,733,812.12
筹资活动产生的现金流量净额		-28,602,683.33	42,920,732.89
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	六、（四十五）	19,994,071.80	-15,229,807.22
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	7,447,638.22	22,677,445.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	27,441,710.02	7,447,638.22

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：郭丽明

会计机构负责人：郭丽明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		262,142,019.60	226,819,836.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,205,167.31	296,657.25
经营活动现金流入小计		263,347,186.91	227,116,493.51
购买商品、接受劳务支付的现金		186,576,505.65	145,864,441.68
支付给职工以及为职工支付的现金		33,079,611.71	36,228,153.38
支付的各项税费		8,345,167.61	3,818,571.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,090,944.78	77,015,127.54
经营活动现金流出小计		230,092,229.75	262,926,293.72
经营活动产生的现金流量净额		33,254,957.16	-35,809,800.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,501,769.75	
取得投资收益收到的现金			5,851,120.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,880,283.97	3,322,306.14
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		26,382,053.72	9,173,426.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,276,437.17	16,768,610.19
投资支付的现金		22,842,000.00	34,230,000.00
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		32,118,437.17	50,998,610.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,736,383.45	-41,825,183.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			59,500,000.01
取得借款收到的现金		48,500,000.00	18,154,613.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,166,206.53	15,629,932.00
筹资活动现金流入小计		68,666,206.53	93,284,545.01
偿还债务支付的现金		24,557,537.18	12,306,087.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,623,434.09	2,293,152.98
支付其他与筹资活动有关的现金		43,451,345.64	6,192,125.75
筹资活动现金流出小计		75,632,316.91	20,791,366.44
筹资活动产生的现金流量净额		-6,966,110.38	72,493,178.57
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		20,552,463.33	-5,141,804.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,378,634.65	7,520,439.63

六、期末现金及现金等价物余额		22,931,097.98	2,378,634.65
----------------	--	---------------	--------------

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00			106,735,668.33				2,555,765.01		37,059,685.24	5,101,188.01	231,452,306.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,196,450.09			1,724,155.69	1,560,871.74		16,121,858.43	- 2,047,116.20	18,556,219.75
（一）综合收益总额										17,682,730.17	- 1,405,780.97	16,276,949.20
（二）所有者投入和减少资本				1,196,450.09							10,000.00	1,206,450.09
1. 股东投入				1,196,450.09							10,000.00	1,206,450.09

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							1,724,155.69					1,724,155.69
1. 本 期提取							11,086,412.38					11,086,412.38
2. 本 期使用							9,362,256.69					9,362,256.69
(六) 其他										94,497.51		94,497.51
四、本 年期末 余额	80,000,000.00			107,932,118.42			1,724,155.69	4,116,636.75		53,181,543.67	3,054,071.81	250,008,526.34

项目	2021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	70,000,000.00				56,805,803.83			124,749.14			17,820,779.87	3,619,268.67	148,370,601.51
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	70,000,000.00				56,805,803.83			124,749.14			17,820,779.87	3,619,268.67	148,370,601.51
三、本期增减变动金额（减少以	10,000,000.00				49,929,864.50			-124,749.14	2,555,765.01		19,238,905.37	1,481,919.34	83,081,705.08

“一”号 填列)													
(一) 综 合收益总 额										21,794,670.38	1,427,834.80	23,222,505.18	
(二) 所 有者投入 和减少资 本	10,000,000.00				49,929,864.50						370,000.00	60,299,864.50	
1. 股东投 入的普通 股	10,000,000.00				49,929,864.50						370,000.00	60,299,864.50	
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					-			2,555,765.01	-2,555,765.01		-318,348.27	-318,348.27	
1. 提取盈 余公积								2,555,765.01	-2,555,765.01				

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-124,749.14					-124,749.14
1. 本期提取							8,832,914.27					8,832,914.27
2. 本期使用							8,957,663.41					8,957,663.41
（六）其他											2,432.81	2,432.81
四、本年期末余额	80,000,000.00				106,735,668.33			2,555,765.01		37,059,685.24	5,101,188.01	231,452,306.59

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：郭丽明

会计机构负责人：郭丽明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年									
	股本	其他权益工具	资本公积		其他	专项储备	盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

(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							2,395,608.03					2,395,608.03
2. 本期使用							2,395,608.03					2,395,608.03
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				99,241,815.63			2,555,765.01		22,125,621.84		203,923,202.48

三、 财务报表附注

天佑物流股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

天佑物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2001 年 8 月 3 日, 由东莞市天佑运输服务有限公司于 2020 年 12 月 18 日整体变更设立为股份有限公司, 统一社会信用代码为 91441900731460350L; 注册资本: 8,000.00 万人民币; 注册地址: 广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号; 法定代表人: 邵凯; 营业期限为无固定期限。

总部地址: 广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)经营范围: 许可项目: 道路货物运输(不含危险货物); 道路危险货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 运输设备租赁服务; 微型客车租赁经营服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

主要经营活动: 本集团主要提供运输服务及仓储配套服务等。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无控股母公司, 实际控制人为黄柏仪。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 3 月 31 日经董事会批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

报告期合并财务报表范围变化详见本附注“七、合并范围的变更”；合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本集团在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

本集团在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

本集团对银行承兑汇票不计提信用减值损失。本集团编制应收商业承兑汇票账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

本集团对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1（账龄组合）	除单项计提和组合 2 之外的应收账款
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

各组合预期信用损失率对照表如下列示：

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合 2（合并范围内关联方组合）：合并范围内无明显减值迹象的关联方应收账款不计提坏账准备。

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本集团对于单独评估信用风险的其他应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本集团对除单项计提的其他应收款，按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合2（账龄组合）	除单项计提和组合1之外的其他应收款

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合2（账龄组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（合并范围内关联方组合）：合并范围内无明显减值迹象的关联方应收账款不计提坏账准备。

组合 2（账龄组合）：比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

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。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有，提供劳务过程中耗用的低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益

的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。本集团的主要固定资产为运输危险化学品、混泥土、散装水泥的牵引车、挂车及搅拌车等。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	7-20	3	4.85-13.86
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

的利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

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

项目	摊销年限（年）
软件	5
资质	4

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会

基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最

近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括运输服务及仓储服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体方法：

运输服务：运输服务已提供完毕，取得经客户确认的凭单后确认收入。

仓储服务：按照仓储租赁合同或协议约定，在租赁期内各个期间按照直线法确认仓储服务收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
印花税	购销合同、仓储保管合同、财产租赁合同、货物运输合同、营业账簿、产权转移书据	(1) 购销合同据购销金额的0.03%；(2) 仓储保管合同按仓储保管费用的0.1%；(3) 财产租赁合同据租赁金额的0.1%；(4) 货物运输合同据运输费用的0.05%；(5) 营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的0.05%，其他账簿按件贴花5元；(6) 产权转移书据据所记载金额的0.05%
地方水利建设基金	营业收入	0.03%、0.05%、0.10%
车船使用税	发动机排量乘用车（按发动机汽缸容量（排气量）分档、商用车/货车、船舶	1. (1) 1.0升(含)以下60元至360元；(2) 1.0升以上至1.6升(含)300元至540元；(3) 1.6升以上至2.0升(含)360元至660元；(4) 2.0升以

上至 2.5 升(含)660 元至 1200 元; (5) 2.5 升以上至 3.0 升(含)1200 元至 2400 元; (6) 3.0 升以上至 4.0 升(含)2400 元至 3600 元; (7) 4.0 升以上 3600 元至 5400 元。

2. 商用车/货车 (包括半挂牵引、三轮汽车和低速载货车等) 整备质量每吨 96 元。

3. 机动船舶, 具体适用税额为: (1) 净吨位小于或者等于 200 吨的, 每吨 3 元; (2) 净吨位 201~2000 吨的, 每吨 4 元; (3) 净吨位 2001~10000 吨的, 每吨 5 元; (4) 净吨位 10001 吨及以上的, 每吨 6 元。

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
天佑物流股份有限公司	25%
成都凯特瑞运输有限公司	20%
重庆东银侨润物流有限责任公司	20%
宁波侨润运输服务有限公司	20%
天佑(天津)运输服务有限公司	20%
诸暨同安油品运输有限公司	20%
东莞市宏程运输服务有限公司	20%
广东粤佑运输服务有限公司	20%
东莞市莞佑运输服务有限公司	20%
东莞市东佑储运服务有限公司	25%
贵港市桂佑船务有限公司	20%
广西桂佑运输有限公司	20%
陕西中润国泰物流有限公司	15%
陕西龙安佳泰物流有限公司	15%
东莞市天佑船务有限公司	20%
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	20%
东莞市广佑运输服务有限公司	20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)之规定,符合小型微利企业条件的公司,其年应纳税所得额不超过 100 万元部分,减按 25%计入应纳税所得额,应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的

部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内本公司存在符合小型微利企业条件的子公司，所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）之规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，财政部、税务总局、海关总署《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 39 号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

经本公司管理层批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本集团首次执行该准则解释对财务报表无影响。

经本公司管理层批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本集团首次执行该准则解释对财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本集团本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本集团本报告期内未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	27,441,710.02	7,447,638.22
其他货币资金		6,000.00
<u>合计</u>	<u>27,441,710.02</u>	<u>7,453,638.22</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 2022年12月31日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>2,034,432.04</u>
其中：理财产品		2,034,432.04
<u>合计</u>		<u>2,034,432.04</u>

（三）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	3,028,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	570,000.00	3,277,500.00
<u>合计</u>	<u>3,598,000.00</u>	<u>6,277,500.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	12,523,144.77	2,100,000.00	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>12,523,144.77</u>	<u>2,100,000.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
广西中稷康元置业有限公司	2021-2-5	2022-2-4	500,000.00	
<u>合计</u>			<u>500,000.00</u>	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,628,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,000.00</u>		<u>3,598,000.00</u>
其中：按商承组合	600,000.00	16.54	30,000.00	5.00	570,000.00
按银承组合	3,028,000.00	83.46			3,028,000.00
<u>合计</u>	<u>3,628,000.00</u>		<u>30,000.00</u>		<u>3,598,000.00</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,450,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>172,500.00</u>		<u>6,277,500.00</u>
其中：按商承组合	3,450,000.00	53.49	172,500.00	5.00	3,277,500.00
按银承组合	3,000,000.00	46.51	-		3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,450,000.00</u>		<u>172,500.00</u>		<u>6,277,500.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按商承组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	600,000.00	30,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	172,500.00		142,500.00		30,000.00
合计	172,500.00		142,500.00		30,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	95,763,841.98
1-2年(含2年)	725,613.55
合计	96,489,455.53

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	4,980,948.90	5.16	2,490,474.46	50.00	2,490,474.44
按组合计提坏账准备	91,508,506.63	94.84	4,611,612.04		86,896,894.59
其中：信用风险特征组合	91,508,506.63	94.84	4,611,612.04	5.04	86,896,894.59
合计	96,489,455.53		7,102,086.50		89,387,369.03

续上表：

类别	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					
按组合计提坏账准备	111,783,257.92	100.00	5,655,189.01		106,128,068.91
其中：信用风险特征组合	111,783,257.92	100.00	5,655,189.01	5.06	106,128,068.91
合计	111,783,257.92	100.00	5,655,189.01		106,128,068.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		

广西盛天建材销售有限公司	1,635,940.56	817,970.28	50.00	中小型民营房地产相关行业企业，应收款项逾期付款且期后已停止合作，按收回可能性预计
广西盛东混凝土有限公司	770,556.59	385,278.30	50.00	
广西嘉丰水泥制品有限责任公司	2,574,451.75	1,287,225.88	50.00	
合计	<u>4,980,948.90</u>	<u>2,490,474.46</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	90,784,772.53	4,539,238.63	5.00
1-2年 (含2年)	723,734.10	72,373.41	10.00
合计	<u>91,508,506.63</u>	<u>4,611,612.04</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,655,189.01	5,695,032.71	4,248,135.22		7,102,086.50
合计	<u>5,655,189.01</u>	<u>5,695,032.71</u>	<u>4,248,135.22</u>		<u>7,102,086.50</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广西盛天建材销售有限公司	673,078.00	实际回收货款
广西盛天水泥制品有限公司	824,893.56	实际回收货款
广西盛东混凝土有限公司	1,584,304.25	实际回收货款
合计	<u>3,082,275.81</u>	

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西延长石油 (集团) 有限责任公司	34,791,810.13	36.06	1,739,590.51
广西华宏建材有限公司	15,982,351.26	16.56	799,117.56
东莞华润丰诚混凝土有限公司	6,137,823.31	6.36	306,891.17
东莞市洪信混凝土有限公司	5,900,191.70	6.11	295,009.59
华润水泥控股 (香港) 有限公司	4,835,910.39	5.01	241,795.52
合计	<u>67,648,086.79</u>	<u>70.10</u>	<u>3,382,404.35</u>

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	1,666,693.45
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,666,693.45</u>

（六）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 (含1年)	4,565,503.09	100.00	4,105,495.19	100.00
1-2年 (含2年)				
<u>合计</u>	<u>4,565,503.09</u>	<u>100.00</u>	<u>4,105,495.19</u>	<u>100.00</u>

2. 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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
陕西延长石油 (集团) 有限责任公司	2,319,602.01	50.81
中国石油化工股份有限公司	369,209.59	8.09
安徽科大国创慧联运科技有限公司	322,528.76	7.06
中国石油天然气股份有限公司	295,716.74	6.48
壳牌 (中国) 有限公司	214,158.92	4.69
<u>合计</u>	<u>3,521,216.02</u>	<u>77.13</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,374,184.33	10,385,499.75
<u>合计</u>	<u>8,374,184.33</u>	<u>10,385,499.75</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	2,505,839.63
1-2年 (含2年)	2,256,744.70
2-3年 (含3年)	2,034,600.00

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	886,500.00
4-5年(含5年)	500.00
5年以上	690,000.00
<u>合计</u>	<u>8,374,184.33</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,761,349.19	7,959,449.10
备用金	54,227.33	843,169.96
交易定金		950,000.00
社保费及公积金	458,805.63	615,232.11
其他	99,802.18	17,648.58
<u>合计</u>	<u>8,374,184.33</u>	<u>10,385,499.75</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,386,687.68			<u>1,386,687.68</u>
2022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	509,848.77			<u>509,848.77</u>
本期转回	5,000.00			<u>5,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>1,891,536.45</u>			<u>1,891,536.45</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,386,687.68	509,848.77	5,000.00		1,891,536.45

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,386,687.68	509,848.77	5,000.00		1,891,536.45

(5) 报告期内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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市宏川化工仓储有限公司	保证金、押金	1,800,000.00	2-3年、3-4年	21.49	600,000.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司	保证金、押金	1,397,600.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	16.69	791,880.00
陕西高速延长石油有限责任公司	保证金、押金	1,000,000.00	1-2年	11.94	200,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金、押金	722,222.00	1年以内	8.62	72,222.20
广西华宏建材有限公司	保证金、押金	600,000.00	1年以内	7.16	45,000.00
合计		5,519,822.00		65.90	1,709,102.20

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(八) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面价值
劳保用品	893,013.87		893,013.87	645,282.56
汽车配件	1,021,295.32		1,021,295.32	1,263,010.03
合计	1,914,309.19		1,914,309.19	1,908,292.59

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证和待抵扣进项税	8,527,922.93	13,158,634.07
一年内到期的保险费	3,419,560.74	3,498,621.29
预缴税费	969,388.15	847,460.00
合计	12,916,871.82	17,504,715.36

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,884,682.02	220,853,687.58
固定资产清理	189,179.04	
<u>合计</u>	<u>204,073,861.06</u>	<u>220,853,687.58</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	475,826.04	313,733,917.62	14,893,049.77	<u>329,102,793.43</u>
2. 本期增加金额		<u>32,262,736.06</u>	<u>2,078,511.55</u>	<u>34,341,247.61</u>
(1) 购置		19,954,283.12	2,078,511.55	<u>22,032,794.67</u>
(2) 其他增加		12,308,452.94		<u>12,308,452.94</u>
3. 本期减少金额		<u>26,466,099.91</u>	<u>113,511.07</u>	<u>26,579,610.98</u>
(1) 处置或报废		26,466,099.91	113,511.07	<u>26,579,610.98</u>
4. 期末余额	<u>475,826.04</u>	<u>319,530,553.77</u>	<u>16,858,050.25</u>	<u>336,864,430.06</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	461,551.26	100,509,270.93	7,278,283.66	<u>108,249,105.85</u>
2. 本期增加金额		<u>41,321,491.47</u>	<u>2,342,075.61</u>	<u>43,663,567.08</u>
(1) 计提		36,729,465.81	2,342,075.61	<u>39,071,541.42</u>
(2) 其他增加		4,592,025.66		<u>4,592,025.66</u>
3. 本期减少金额		<u>18,830,943.15</u>	<u>101,981.74</u>	<u>18,932,924.89</u>
(1) 处置或报废		18,830,943.15	101,981.74	<u>18,932,924.89</u>
4. 期末余额	<u>461,551.26</u>	<u>122,999,819.25</u>	<u>9,518,377.53</u>	<u>132,979,748.04</u>
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) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>14,274.78</u>	<u>196,530,734.52</u>	<u>7,339,672.72</u>	<u>203,884,682.02</u>
2. 期初账面价值	<u>14,274.78</u>	<u>213,224,646.69</u>	<u>7,614,766.11</u>	<u>220,853,687.58</u>

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
处置车辆	189,179.04	
<u>合计</u>	<u>189,179.04</u>	

(十一) 使用权资产

项目	罐箱设备租赁	房屋租赁	运输工具租赁	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	128,607,048.43	9,615,078.52	60,805,846.56	<u>199,027,973.51</u>
2. 本期增加金额		3,234,762.31	7,813,628.23	<u>11,048,390.54</u>
3. 本期减少金额		2,597,332.37	13,067,744.98	<u>15,665,077.35</u>
4. 期末余额	<u>128,607,048.43</u>	<u>10,252,508.46</u>	<u>55,551,729.81</u>	<u>194,411,286.70</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,779,326.64	1,830,884.00	8,029,541.72	<u>23,639,752.36</u>
2. 本期增加金额	<u>13,779,326.64</u>	<u>2,748,354.18</u>	<u>8,111,299.74</u>	<u>24,638,980.56</u>
(1) 计提	13,779,326.64	2,748,354.18	8,111,299.74	<u>24,638,980.56</u>
3. 本期减少金额		<u>1,015,674.55</u>	<u>4,881,370.18</u>	<u>5,897,044.73</u>
(1) 处置		1,015,674.55	289,344.52	<u>1,305,019.07</u>
(2) 其他减少			4,592,025.66	<u>4,592,025.66</u>
4. 期末余额	<u>27,558,653.28</u>	<u>3,563,563.63</u>	<u>11,259,471.28</u>	<u>42,381,688.19</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>101,048,395.15</u>	<u>6,688,944.83</u>	<u>44,292,258.53</u>	<u>152,029,598.51</u>
2. 期初账面价值	<u>114,827,721.79</u>	<u>7,784,194.52</u>	<u>52,776,304.84</u>	<u>175,388,221.15</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	资质	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,000,543.34	5,600,919.63	<u>7,601,462.97</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>2,000,543.34</u>	<u>5,600,919.63</u>	<u>7,601,462.97</u>
二、累计摊销			

项目	软件	资质	合计
1. 期初余额	33,342.39	5,586,348.64	<u>5,619,691.03</u>
2. 本期增加金额	<u>400,108.68</u>	<u>14,570.99</u>	<u>414,679.67</u>
(1) 计提	400,108.68	14,570.99	<u>414,679.67</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>433,451.07</u>	<u>5,600,919.63</u>	<u>6,034,370.70</u>
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	<u>1,567,092.27</u>		<u>1,567,092.27</u>
2. 期初账面价值	<u>1,967,200.95</u>	<u>14,570.99</u>	<u>1,981,771.94</u>

(十三) 长期待摊费用

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
装修费	5,634,593.94	533,655.34	1,290,124.40		4,878,124.88
信息平台服务费		114,516.28	12,724.04		101,792.24
<u>合计</u>	<u>5,634,593.94</u>	<u>648,171.62</u>	<u>1,302,848.44</u>		<u>4,979,917.12</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	9,023,392.95	2,201,418.59	7,166,876.69	1,721,497.67
可抵扣亏损	89,439,999.81	21,513,071.40	96,759,149.94	21,774,697.31
<u>合计</u>	<u>98,463,392.76</u>	<u>23,714,489.99</u>	<u>103,926,026.63</u>	<u>23,496,194.98</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产价值变动产生的应纳税暂时性差异			34,432.04	8,608.01
固定资产一次性计提折旧产生的应纳税暂时性差异	177,706,826.73	40,057,757.99	188,524,036.66	42,244,423.76
内部固定资产交易产生的应纳税暂时性差异	118,566.54	29,641.64	135,019.67	33,754.92
<u>合计</u>	<u>177,825,393.27</u>	<u>40,087,399.63</u>	<u>188,693,488.37</u>	<u>42,286,786.69</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	230.00	47,500.00
可抵扣亏损	167,044.46	150,582.79
使用权资产暂时性差异	-2,509.19	
<u>合计</u>	<u>164,765.27</u>	<u>198,082.79</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年			
2024 年	43,826.63	43,826.63	
2025 年	98,505.20	98,505.20	
2026 年	8,250.96	8,250.96	
2027 年	16,461.67		
<u>合计</u>	<u>167,044.46</u>	<u>150,582.79</u>	

(十五) 其他非流动资产

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
预付购车						
船款等	2,843,830.42		2,843,830.42	3,189,656.55		3,189,656.55
<u>合计</u>	<u>2,843,830.42</u>		<u>2,843,830.42</u>	<u>3,189,656.55</u>		<u>3,189,656.55</u>

(十六) 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	24,500,000.00	14,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	15,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,500,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,470,600.71	19,788,639.54
1-2年(含2年)	23,598.00	454,706.51
<u>合计</u>	<u>9,494,198.71</u>	<u>20,243,346.05</u>

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款		2,943.06
<u>合计</u>		<u>2,943.06</u>

(十九) 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
一、短期薪酬	14,562,394.66	118,768,076.64	120,845,463.50	12,485,007.80
二、离职后福利中-设定提存计划负债	39,206.85	7,580,494.93	7,587,386.50	32,315.28
三、辞退福利		420,429.96	420,429.96	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>14,601,601.51</u>	<u>126,769,001.53</u>	<u>128,853,279.96</u>	<u>12,517,323.08</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,517,396.76	109,741,646.66	112,419,150.14	11,839,893.28
二、职工福利费		3,988,120.37	3,376,973.29	611,147.08
三、社会保险费	<u>24,212.90</u>	<u>3,878,993.11</u>	<u>3,889,925.57</u>	<u>13,280.44</u>
其中：医疗保险费	22,155.84	3,419,478.18	3,431,294.73	10,339.29
工伤保险费	2,057.06	284,676.62	283,792.53	2,941.15
生育保险费		174,838.31	174,838.31	
四、住房公积金	20,785.00	1,007,216.42	1,007,314.42	20,687.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		152,100.08	152,100.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	14,562,394.66	118,768,076.64	120,845,463.50	12,485,007.80

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
1. 基本养老保险	37,854.60	7,347,731.05	7,354,384.69	31,200.96
2. 失业保险费	1,352.25	232,763.88	233,001.81	1,114.32
合计	39,206.85	7,580,494.93	7,587,386.50	32,315.28

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	420,429.96	
合计	420,429.96	

5. 无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,554,617.65	4,077,996.70
企业所得税	6,023,538.21	1,456,006.88
代扣代缴个人所得税	166,929.34	247,672.95
城市维护建设税	43,197.33	42,049.58
教育费附加	20,362.36	20,862.53
地方教育费附加	13,574.90	13,908.35
印花税	25,998.98	43,212.05
水利建设基金		4,900.10
合计	9,848,218.77	5,906,609.14

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5,068,203.53

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,973,159.81	43,527,711.76
<u>合计</u>	<u>13,973,159.81</u>	<u>48,595,915.29</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		<u>5,068,203.53</u>
其中：东莞市仲德股权投资有限公司		5,068,203.53
<u>合计</u>		<u>5,068,203.53</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,176,046.07	22,067,070.69
长期资产购置款	1,104,681.10	15,314,253.72
押金、保证金	2,905,000.00	2,885,000.00
中介费用	1,714,570.15	1,460,163.64
其他应付未付费用	1,131,782.99	982,357.80
员工报销款	303,333.40	452,182.29
社保及公积金	1,637,746.10	366,683.62
<u>合计</u>	<u>13,973,159.81</u>	<u>43,527,711.76</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江舟山鑫顺石油化工有限公司	1,365,000.00	尚未支付
深圳市龙岗区东兴实业有限公司横岗农机加油站	1,140,000.00	尚未支付
<u>合计</u>	<u>2,505,000.00</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,651,882.12	1,560,127.32
1年内到期的长期应付款	7,168,693.63	30,985,046.58
1年内到期的租赁负债	32,164,363.16	33,705,367.80
<u>合计</u>	<u>41,984,938.91</u>	<u>66,250,541.70</u>

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		264.88
未终止确认的已背书未到期的应收票据	2,100,000.00	2,600,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,100,000.00</u>	<u>2,600,264.88</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	5,800,000.00		4.39%
保证借款	2,218,799.93	3,868,091.91	5.65%
<u>合 计</u>	<u>8,018,799.93</u>	<u>3,868,091.91</u>	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	177,261,539.60	214,379,102.13
减：未确认的融资费用	36,114,541.22	46,917,945.72
一年内到期的非流动负债	32,164,363.16	33,705,367.80
<u>合 计</u>	<u>108,982,635.22</u>	<u>133,755,788.61</u>

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		3,057,578.54
<u>合 计</u>		<u>3,057,578.54</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
应付售后回租款	2,588,060.05	6,780,671.08
应付分期购车款	4,580,633.58	27,261,954.04
减：一年内到期的长期应付款	7,168,693.63	30,985,046.58
<u>合 计</u>		<u>3,057,578.54</u>

(二十七) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市仲德股权投资有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄柏仪	36,000,000.00			36,000,000.00
东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,702,854.10			99,702,854.10
其他资本公积	7,032,814.23	1,196,450.09		8,229,264.32
合计	106,735,668.33	1,196,450.09		107,932,118.42

注：本期因权益性交易的股东借款利息增加其他资本公积 1,196,450.09 元。

（二十九）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		11,086,412.38	9,362,256.69	1,724,155.69
合计		11,086,412.38	9,362,256.69	1,724,155.69

（三十）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	2,555,765.01	1,560,871.74		4,116,636.75
合计	2,555,765.01	1,560,871.74		4,116,636.75

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润提取 10%法定盈余公积。

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	37,059,685.24	17,820,779.87
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>37,059,685.24</u>	<u>17,820,779.87</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,682,730.17	21,794,670.38
减：提取法定盈余公积	1,560,871.74	2,555,765.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的分配		
期末未分配利润	<u>53,181,543.67</u>	<u>37,059,685.24</u>

(三十二) 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	397,839,295.19	319,116,063.11	383,957,254.67	292,786,345.08
其他业务	32,387.83	41,060.80	197,203.50	115,786.11
<u>合计</u>	<u>397,871,683.02</u>	<u>319,157,123.91</u>	<u>384,154,458.17</u>	<u>292,902,131.19</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	660,618.20	620,116.26
教育费附加	336,454.79	295,989.60
印花税	226,675.76	336,450.47
车船使用税	203,896.97	134,489.86
地方教育费附加	224,306.13	198,108.26
水利建设基金	3,462.27	16,688.08
房产税	1,970.33	1,970.33
土地使用税	10,000.00	10,000.00
<u>合计</u>	<u>1,667,384.45</u>	<u>1,613,812.86</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,532,976.48	29,255,765.14
中介费用	3,132,940.04	1,220,463.00
折旧与摊销	2,478,402.63	2,658,486.94
装修费	1,862,326.34	675,999.54
业务招待费	1,342,118.96	2,177,950.53
办公费	930,153.81	840,919.68
差旅费	718,120.59	1,004,525.62
租金	420,600.27	639,789.12
汽车费用	41,555.66	32829.26
其他	1,223,935.14	1,251,675.97
<u>合计</u>	<u>40,683,129.92</u>	<u>39,758,404.80</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,736,205.52	15,221,263.69

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	178,787.57	73,518.71
银行手续费	297,025.97	288,990.22
合计	<u>14,854,443.92</u>	<u>15,436,735.20</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计抵减	80,168.38	171,330.55
个税返还	157,405.66	79,513.49
失业补助		11,909.85
稳岗补贴	580,170.35	1,448.40
退役士兵创业就业补贴		142,500.00
以工代训补贴		120,100.00
南宁企业吸纳就业困难人员社会保险补贴		2,162.70
其他	50,000.00	2,699.95
合计	<u>867,744.39</u>	<u>531,664.94</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	51,779.01	26,148.61
合计	<u>51,779.01</u>	<u>26,148.61</u>

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		32,251.68
合计		<u>32,251.68</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	142,500.00	-97,500.00
应收账款坏账损失	-1,446,897.49	-1,792,467.71
其他应收款坏账损失	-504,848.78	-501,978.53
合计	<u>-1,809,246.27</u>	<u>-2,391,946.24</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	-25,706.84	-635,118.46

合计

-25,706.84

-635,118.46

(四十一) 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
非流动资产处置利得合计：	<u>63,743.45</u>	<u>538.80</u>	<u>63,743.45</u>
其中：固定资产处置利得	63,743.45	538.80	63,743.45
无形资产处置利得	-	-	-
保险赔付收入	117,618.52	1,155.00	117,618.52
废品收入	110,937.18	60,742.48	110,937.18
其他	6,940.18	3,953.82	6,940.18
合计	<u>299,239.33</u>	<u>66,390.10</u>	<u>299,239.33</u>

(四十二) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计：	<u>122,028.77</u>	<u>4,185.96</u>	<u>122,028.77</u>
其中：固定资产处置损失	122,028.77	4,185.96	122,028.77
对外捐赠	72,963.00	1,122,825.00	72,963.00
罚款支出	167,219.06	192,585.75	167,219.06
客户扣款	121,652.46	120,032.56	121,652.46
其他	1,889.86	3,885.84	1,889.86
合计	<u>485,753.15</u>	<u>1,443,515.11</u>	<u>485,753.15</u>

(四十三) 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	6,548,390.16	1,452,978.11
递延所得税费用	-2,417,682.07	5,953,766.35
合计	<u>4,130,708.09</u>	<u>7,406,744.46</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,407,657.29	30,629,249.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,101,914.32	7,657,312.41
子公司适用不同税率的影响	-2,917,274.18	-227,065.61
调整以前期间所得税的影响	4,681.95	

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,180.71	300,080.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,783.53	
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	781,443.46	1,650.19
期初税率变动的影响	-7,532.07	318,984.59
天佑管理咨询公司从其投资的合伙企业取得的投资收益缴纳的所得税	1,112,989.73	100,278.53
合伙企业取得的利润总额缴纳个人所得税	-385,912.30	-744,496.30
<u>所得税费用合计</u>	<u>4,130,708.09</u>	<u>7,406,744.46</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	867,744.39	531,664.94
收到往来款与其他	235,495.88	65,851.30
收到利息收入	178,787.57	73,518.71
收回受限资金	6,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,288,027.84</u>	<u>671,034.95</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	5,512,503.97	8,250,220.86
支付往来和其他	1,154,796.95	6,185,047.91
<u>合计</u>	<u>6,667,300.92</u>	<u>14,435,268.77</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		23,968.25
<u>合计</u>		<u>23,968.25</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金		2,000,000.00
<u>合计</u>		<u>2,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	20,166,206.53	15,629,932.00
合计	<u>20,166,206.53</u>	<u>15,629,932.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的本金和利息	23,002,490.29	23,320,409.75
偿还资金拆借款项	37,165,070.69	
合计	<u>60,167,560.98</u>	<u>23,320,409.75</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,276,949.20	23,222,505.18
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,809,246.27	2,391,946.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	39,071,541.42	32,121,151.80
使用权资产摊销	24,638,980.56	20,960,436.74
无形资产摊销	414,679.67	126,535.85
长期待摊费用摊销	1,302,848.44	509,805.55
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）	25,706.84	635,118.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,285.32	3,647.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-32,251.68
财务费用（收益以“-”号填列）	14,736,205.52	15,221,263.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,779.01	-26,148.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-218,295.01	-3,621,305.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,199,387.06	9,575,071.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,016.60	-201,001.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,927,646.90	-51,449,373.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,418,818.96	14,400,027.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>119,367,793.50</u>	<u>63,837,429.01</u>

补充资料	本期发生额	上期发生额
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,441,710.02	7,447,638.22
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	7,447,638.22	22,677,445.44
现金及现金等价物净增加额	19,994,071.80	-15,229,807.22

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	<u>27,441,710.02</u>	<u>7,447,638.22</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,441,710.02	7,447,638.22
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	<u>27,441,710.02</u>	<u>7,447,638.22</u>
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		

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产及融资租赁资产	122,634,767.35	抵押
应收账款	18,018,353.10	质押
<u>合计</u>	<u>140,653,120.45</u>	

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	867,744.39	其他收益	867,744.39
<u>合计</u>	<u>867,744.39</u>		<u>867,744.39</u>

2. 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动期间	变动原因
东莞市广佑运输服务有限公司	2022 年	新设子公司

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
陕西中润国泰物流有限公司	西安市	西安市	货物运输	90.91	6.96	97.87	非同一控制取得
成都凯特瑞运输有限公司	成都市	成都市	货物运输	90.91	3.64	94.55	非同一控制取得
重庆东银侨润物流有限责任公司	重庆市	重庆市	货物运输	100.00		100.00	非同一控制取得
天佑(天津)运输服务有限公司	天津市	天津市	货物运输	100.00		100.00	设立
东莞市东佑储运服务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输、仓储	70.00		70.00	设立
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	东莞市	东莞市	企业管理咨询服务	100.00		100.00	设立
广东粤佑运输服务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输	80.00	20.00	100.00	设立
宁波侨润运输服务有限公司	宁波市	宁波市	货物运输	100.00		100.00	设立
东莞市莞佑运输服务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		100.00	设立
东莞市宏程运输服务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输	70.00	27.00	97.00	设立
广西桂佑运输有限公司	南宁市	南宁市	货物运输	70.00	22.50	92.50	设立
陕西龙安佳泰物流有限公司	西安市	西安市	仓储、装卸搬运	100.00		100.00	设立
诸暨同安油品运输有限公司	绍兴市	绍兴市	货物运输	100.00		100.00	非同一控制取得
东莞市天佑船务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				(%)			
				直接	间接		
贵港市桂佑船务有限公司	贵港市	贵港市	货物运输	100.00		100.00	设立
东莞市广佑运输服务有限公司	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西中润国泰物流有限公司	2.13%	2.13%	392,335.70	74,218.34	-622,566.54
成都凯特瑞运输有限公司	5.45%	5.45%	96,151.01	98,484.19	764,588.14
东莞市东佑储运服务有限公司	30.00%	30.00%	-2,027,557.35		-810,480.95
东莞市宏程运输服务有限公司	3.00%	3.00%	43,370.43	146,340.68	163,944.45
广西桂佑运输有限公司	7.50%	7.50%	-267,374.77	426,789.53	339,151.85

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	陕西中润国泰物流有限公司	成都凯特瑞运输有限公司	东莞市东佑储运服务有限公司	东莞市宏程运输服务有限公司	广西桂佑运输有限公司
流动资产	28,847,261.71	11,561,948.59	6,192,309.70	24,114,123.33	27,028,177.60
非流动资产	43,984,508.36	13,037,565.58	102,442,159.47	38,648,253.48	53,680,770.27
资产合计	72,831,770.07	24,599,514.17	108,634,469.17	62,762,376.81	80,708,947.87
流动负债	25,333,558.74	5,392,818.61	15,575,662.54	33,704,981.00	50,762,110.00
非流动负债	8,242,942.03	3,226,791.17	95,760,409.79	7,971,902.48	11,885,949.73
负债合计	33,576,500.77	8,619,609.78	111,336,072.33	41,676,883.48	62,648,059.73
营业收入	103,506,738.55	30,725,051.97	15,021,577.63	56,236,095.17	31,618,812.86
净利润（净亏损）	18,389,963.18	1,762,944.81	-6,758,524.51	1,445,680.96	-3,564,996.94
综合收益总额	18,389,963.18	1,762,944.81	-6,758,524.51	1,445,680.96	-3,564,996.94
经营活动现金流量	14,891,703.49	3,702,169.95	7,835,867.70	11,330,442.18	13,081,979.75

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	陕西中润国泰物流有限公司	成都凯特瑞运输有限公司	东莞市东佑储运服务有限公司	东莞市宏程运输服务有限公司	广西桂佑运输有限公司
流动资产	18,284,430.79	10,425,017.52	11,689,440.68	24,746,437.90	24,645,706.60
非流动资产	33,432,657.17	16,224,004.63	114,959,238.83	43,355,001.22	64,174,808.42
资产合计	51,717,087.96	26,649,022.15	126,648,679.51	68,101,439.12	88,820,515.02

项目	期初余额或上期发生额				
	陕西中润国泰物流有限公司	成都凯特瑞运输有限公司	东莞市东佑储运服务有限公司	东莞市宏程运输服务有限公司	广西桂佑运输有限公司
流动负债	22,838,105.66	5,853,228.14	15,388,020.46	35,375,994.98	54,311,060.52
非流动负债	4,493,676.18	4,698,834.43	107,203,737.70	11,320,244.60	15,770,434.00
负债合计	27,331,781.84	10,552,062.57	122,591,758.16	46,696,239.58	70,081,494.52
营业收入	83,138,893.03	29,533,657.04	24,568,336.46	40,248,873.07	8,616,239.91
净利润（净亏损）	6,499,836.52	3,951,061.63	349,842.84	2,881,671.40	-4,408,544.42
综合收益总额	6,499,836.52	3,951,061.63	349,842.84	2,881,671.40	-4,408,544.42
经营活动现金流量	13,219,857.46	11,498,328.89	19,938,486.52	15,405,608.54	10,618,844.05

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

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

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	27,441,710.02			<u>27,441,710.02</u>
应收票据	3,598,000.00			<u>3,598,000.00</u>
应收账款	89,387,369.03			<u>89,387,369.03</u>
应收款项融资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
其他应收款	6,482,647.88			<u>6,482,647.88</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,453,638.22			<u>7,453,638.22</u>
交易性金融资产		2,034,432.04		<u>2,034,432.04</u>
应收票据	6,277,500.00			<u>6,277,500.00</u>
应收账款	106,128,068.91			<u>106,128,068.91</u>
应收款项融资			1,666,693.45	<u>1,666,693.45</u>
其他应收款	8,998,812.07			<u>8,998,812.07</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		39,500,000.00	<u>39,500,000.00</u>
应付账款		9,494,198.71	<u>9,494,198.71</u>
其他应付款		13,973,159.81	<u>13,973,159.81</u>
一年内到期的非流动负债		41,984,938.91	<u>41,984,938.91</u>
其他流动负债		2,100,000.00	<u>2,100,000.00</u>
长期借款		8,018,799.93	<u>8,018,799.93</u>
租赁负债		108,982,635.22	<u>108,982,635.22</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		14,000,000.00	<u>14,000,000.00</u>
应付账款		20,243,346.05	<u>20,243,346.05</u>
其他应付款		48,595,915.29	<u>48,595,915.29</u>
一年内到期的非流动负债		66,250,541.70	<u>66,250,541.70</u>

金融负债项目	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	合计
其他流动负债		2,600,264.88	<u>2,600,264.88</u>
长期借款		3,868,091.91	<u>3,868,091.91</u>
租赁负债		133,755,788.61	<u>133,755,788.61</u>
长期应付款		3,057,578.54	<u>3,057,578.54</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日							
项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
短期借款	39,500,000.00						<u>39,500,000.00</u>
应付账款	9,470,600.71	23,598.00					<u>9,494,198.71</u>
其他应付款	11,088,159.81	380,000.00	2,505,000.00				<u>13,973,159.81</u>
一年内到期的非流动负债	41,984,938.91						<u>41,984,938.91</u>
其他流动负债	2,100,000.00						<u>2,100,000.00</u>

2022年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
长期借款		2,748,716.32	1,470,083.61	1,000,000.00	2,800,000.00		<u>8,018,799.93</u>
租赁负债		21,320,984.06	14,338,747.66	73,322,903.50			<u>108,982,635.22</u>

接上表：

2021年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
短期借款	14,000,000.00						<u>14,000,000.00</u>
应付账款	19,788,639.54	454,706.51					<u>20,243,346.05</u>
其他应付款	34,532,794.97	14,058,620.32	4,500.00				<u>48,595,915.29</u>
一年内到期的非流动负债	66,250,541.70						<u>66,250,541.70</u>
其他流动负债	2,600,264.88						<u>2,600,264.88</u>
长期借款		1,651,882.12	1,748,716.32	467,493.47			<u>3,868,091.91</u>
租赁负债		33,849,444.59	13,228,988.83	13,816,378.16	14,435,842.29	58,425,134.74	<u>133,755,788.61</u>
长期应付款		3,057,578.54					<u>3,057,578.54</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款、融资租赁业务。本集团与银行、融资租赁公司等金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度、融资额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制融资的期限，合理降低利率波动风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本集团未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款、递延所得税负债。资本包括股本、资本公积、专项储备、盈余公积、未分配利润，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	286,506,674.06	355,169,467.38
<u>负债总额小计</u>	<u>286,506,674.06</u>	<u>355,169,467.38</u>
股东权益	246,954,454.53	226,351,118.58
<u>股东权益小计</u>	<u>246,954,454.53</u>	<u>226,351,118.58</u>
<u>负债总额和股东权益合计</u>	<u>533,461,128.59</u>	<u>581,520,585.96</u>
杠杆比率	53.71%	61.08%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财产品				
(二) 应收款项融资		1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(二) 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

第一层输入值是本集团在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

本集团持有第二层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

本公司无控股母公司，实际控制人为黄柏仪。

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业。

(五) 本集团的其他关联方情况

报告期内与本集团发生关联交易，或与本集团发生关联方交易形成余额或其他重要的其他关联企业情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
东莞市仲德股权投资有限公司	本公司股东
东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
黄柏仪	本公司股东、实际控制人
东莞市鸿诚船务有限公司	受同一实际控制人控制
肇庆市伟达水上油站有限公司	2022年2月前受同一实际控制人控制
东莞市宏创运输服务有限公司	受同一实际控制人控制
广东仪和实业集团有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市宏麒运输服务有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市永润贸易有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市永田混凝土有限公司	受同一实际控制人控制
广东润佑新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
贵港市宏信船务有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市洪信混凝土有限公司	其他关联方
广西盛创运输服务有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广西盈创运输服务有限公司	其他关联方
肇庆市洪信混凝土有限公司	其他关联方
东莞市宏骏运输有限公司	其他关联方
南宁创麒运输有限公司	其他关联方
东莞市英华膳食管理服务有限公司	其他关联方
东莞华润丰诚混凝土有限公司	其他关联方
东莞市星动贸易有限公司	其他关联方
东莞市沙田和信建材经营部	其他关联方
广东建丰建材供应链有限公司	其他关联方
陈俭娣	其他关联方
邵凯	其他关联方
潘志	其他关联方
黄仲贤	其他关联方
施建威	其他关联方
施军	其他关联方
何镭	其他关联方
赵妙华	其他关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易类别	本期发生额	上期发生额
广西盈创运输服务有限公司	经常性关联交易		3,014,956.09
东莞市宏骏运输有限公司	经常性关联交易		2,605,368.66
南宁创麒运输有限公司	经常性关联交易		2,586,567.48
广西盛创运输服务有限公司	经常性关联交易		1,096,648.15
东莞市宏麒运输服务有限公司	经常性关联交易		312,264.21
肇庆市伟达水上加油站有限公司	经常性关联交易	2,060,511.30	
东莞市英华膳食管理服务有限公司	经常性关联交易	935,164.76	
东莞华润丰诚混凝土有限公司	经常性关联交易	7,915.73	
贵港市宏信船务有限公司	偶发性关联交易	5,200,000.00	12,600,000.00
东莞市鸿诚船务有限公司	偶发性关联交易	3,100,000.00	
东莞市宏麒运输服务有限公司	偶发性关联交易		43,771,374.52
南宁创麒运输有限公司	偶发性关联交易		6,217,696.61

关联方	交易类别	本期发生额	上期发生额
东莞市宏骏运输有限公司	偶发性关联交易		2,249,162.87
东莞市宏创运输服务有限公司	偶发性关联交易		126,163.72
广西盈创运输服务有限公司	偶发性关联交易		26,548.68
广西盛创运输服务有限公司	偶发性关联交易		8,849.56

注释：经常性关联交易主要系采购运费、柴油、汽车配件、运费及租车费用、食堂费用；偶发性关联交易主要系采购船舶、车辆。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易类别	本期发生额	上期发生额
东莞市宏骏运输有限公司	经常性关联交易		1,152,209.36
东莞市宏麒运输服务有限公司	经常性关联交易		759,904.08
东莞市洪信混凝土有限公司	经常性关联交易	25,297,904.22	23,894,697.95
广东建丰建材供应链有限公司	经常性关联交易	14,028,223.71	15,435,666.20
东莞市沙田和信建材经营部	经常性关联交易		69,948.34
东莞市永润贸易有限公司	经常性关联交易		3,654.51
东莞市永田混凝土有限公司	经常性关联交易	5,669.73	30,357.80
广东润佑新材料科技有限公司	经常性关联交易		207,523.93
广西盛创运输服务有限公司	经常性关联交易		3,097.50
广西盈创运输服务有限公司	经常性关联交易		671,403.23
贵港市宏信船务有限公司	经常性关联交易	2,296,797.75	
南宁创麒运输有限公司	经常性关联交易		115,786.11
肇庆市洪信混凝土有限公司	经常性关联交易	6,966,071.48	1,727,944.15
东莞市星动贸易有限公司	经常性关联交易	437,092.68	
东莞华润丰诚混凝土有限公司	经常性关联交易	19,491,274.01	1,779,410.87

注释：经常性关联交易主要系混凝土运输和建材散货运输。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租赁费	上期租赁费
东莞市永润贸易有限公司	房屋租赁	2021年1月1日	2023年12月31日	协商定价	457,142.88	450,152.93
广东仪和实业集团有限公司	房屋租赁	2020年9月1日	2023年8月31日	协商定价	386,397.14	342,333.32
合计					843,540.02	792,486.25

4. 关联担保情况

本公司及下属子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市永润贸易有限公司、广东仪和实业集团有限公司、东莞市仲德股权投资有限公司、黄柏仪、黄柏仪、东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司	15,000,000.00	2020-4-10	2028-4-9	否
黄柏仪、陈俭娣	7,000,000.00	2021-5-8	2034-5-7	否
黄柏仪、陈俭娣	5,000,000.00	2021-8-16	2022-8-16	是
黄柏仪、陈俭娣	5,000,000.00	2021-9-10	2022-9-10	是
黄柏仪	1,428,848.64	2018-8-1	2024-8-1	是，主合同到期
黄柏仪	8,357,688.00	2018-8-1	2024-8-1	是，主合同到期
黄柏仪	6,820,000.00	主合同保证债务履行期届满之日起三年		是
黄柏仪	4,384,990.80	2020-8-4	2025-8-4	否
黄柏仪	674,614.08	2020-9-4	2025-9-4	否
黄柏仪	2,588,791.32	2020-10-26	2025-10-26	否
黄柏仪	2,588,791.32	2021-6-25	2026-6-25	否
黄柏仪	2,588,791.32	2021-9-2	2026-9-2	否
黄柏仪、邵凯、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司	7,276,238.96	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		否
黄柏仪	1,596,000.00	2019-11-25	2024-11-25	是，主合同到期
黄柏仪	2,265,300.00	融资租赁合同履行期限届满后的两年		否
黄柏仪、邵凯、本公司	626,003.04	2021-7-7	2025-7-7	否
黄柏仪、本公司	3,451,721.76	2021-6-25	2026-6-25	否
潘志、本公司	464,000.00	2020-7-9	2022-7-9	是
潘志、本公司	2,320,000.00	2020-7-9	2022-7-9	是
黄柏仪、陈俭娣、邵凯、张岚、本公司	17,730,800.32	2017-11-25	2022-11-25	是，主合同到期

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
黄柏仪、陈俭娣、潘志、李秀花、本公司	7,300,000.00	2022-4-28	2030-4-28	否
黄柏仪、本公司	862,930.44	2021-12-13	2026-12-13	否
黄柏仪、本公司	862,930.44	2021-10-26	2026-10-26	否
黄柏仪、本公司	862,930.44	2022-1-6	2027-1-6	否
黄柏仪、邵凯、本公司	579,794.64	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		否
黄柏仪、邵凯、本公司、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司	1,281,054.72	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		否
黄柏仪、邵凯、本公司、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司	960,791.04	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		否
黄柏仪、邵凯、本公司	960,085.92	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		否
黄柏仪、陈俭娣	5,000,000.00	2022-08-08	2023-08-07	否
黄柏仪、陈俭娣	5,000,000.00	2022-08-10	2023-08-09	否
黄柏仪、陈俭娣	10,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年		否
黄柏仪、陈俭娣	10,000,000.00	2022-05-19	2032-05-19	否

5. 关联方资金拆借

方向	关联方名称	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	拆借年利率
拆入	东莞市永润贸易有限公司	5,261,270.69		5,261,270.69		4.53%
拆入	黄柏仪	15,630,000.00	13,098,000.00	28,728,000.00		4.53%
拆入	邵凯	1,175,800.00		1,175,800.00		4.53%
拆入	东莞市仲德股权投资有限公司		7,068,206.53	2,000,000.00	5,068,206.53	4.53%
拆出	东莞市吉运股权投资合伙企业(有限合伙)		60,000.00	60,000.00		

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	金额
贵港市宏信船务有限公司	购买资产	购买	评估价	5,200,000.00
东莞市鸿诚船务有限公司	购买资产	购买	评估价	3,100,000.00

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,561,737.22	3,779,564.49

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市宏麒运输服务有限公司			91,100.17	4,555.01
应收账款	东莞市洪信混凝土有限公司	5,900,191.70	295,009.59	11,787,022.30	589,351.12
应收账款	东莞市星动贸易有限公司	127,026.19	6,351.31		
应收账款	东莞市永润贸易有限公司			3,983.42	199.17
应收账款	东莞市永田混凝土有限公司	6,180.00	309.00	1,760.00	88.00
应收账款	广东建丰建材供应链有限公司	1,745,557.79	87,277.89	4,827,036.29	241,351.81
应收账款	广东润佑新材料科技有限公司			226,201.09	11,310.05
应收账款	肇庆市洪信混凝土有限公司	1,332,788.28	66,639.41	1,812,910.64	90,645.54
应收账款	东莞华润丰诚混凝土有限公司	6,137,823.31	306,891.17	1,577,741.92	78,887.11
其他应收款	东莞华润丰诚混凝土有限公司	20,000.00	2,000.00		
其他应收款	东莞市永润贸易有限公司			950,000.00	47,500.00
其他应收款	南宁创麒运输有限公司			15,255.77	762.79

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	东莞市宏骏运输有限公司		2,535.83
应付账款	东莞市英华膳食管理服务有限公司	126,762.78	
应付账款	南宁创麒运输有限公司		2,819,358.55
其他应付款	广东仪和实业集团有限公司	65,674.76	
其他应付款	东莞市英华膳食管理服务有限公司	41,662.00	
其他应付款	东莞市仲德股权投资有限公司	5,068,203.53	
其他应付款	黄仲贤	5,000.00	
其他应付款	施建威	465.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	施军	2,239.00	
其他应付款	潘志	8,136.19	
其他应付款	何镭	9,918.70	
其他应付款	赵妙华	5,820.71	
其他应付款	东莞华润丰诚混凝土有限公司	11,072.00	
其他应付款	东莞市永润贸易有限公司		5,261,270.69
其他应付款	南宁创麒运输有限公司		5,885,993.55
其他应付款	肇庆市洪信混凝土有限公司		36,577.26
其他应付款	黄柏仪		15,630,000.00
其他应付款	邵凯		1,175,800.00
应付股利	东莞市仲德股权投资有限公司		5,068,203.53

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，本集团不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本集团不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本集团2022年度无利润分配计划。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在其他需披露的资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

报告期内本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	57,657,555.75
1-2年（含2年）	
<u>合计</u>	<u>57,657,555.75</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>57,657,555.75</u>	<u>100.00</u>	<u>2,228,912.67</u>				<u>55,428,643.08</u>
其中：信用风险特征组合	44,578,253.38	77.32	2,228,912.67		5.00		42,349,340.71
合并范围内关联方组合	13,079,302.37	22.68					13,079,302.37
<u>合计</u>	<u>57,657,555.75</u>		<u>2,228,912.67</u>				<u>55,428,643.08</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>56,176,594.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,428,770.23</u>				<u>53,747,824.37</u>
其中：信用风险特征组合	47,895,951.71	85.26	2,428,770.23		5.07		45,467,181.48
合并范围内关联方组合	8,280,642.89	14.74					8,280,642.89
<u>合计</u>	<u>56,176,594.60</u>		<u>2,428,770.23</u>				<u>53,747,824.37</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	44,578,253.38	2,228,912.67	5.00
<u>合计</u>	<u>44,578,253.38</u>	<u>2,228,912.67</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,428,770.23		199,857.56		2,228,912.67
<u>合计</u>	<u>2,428,770.23</u>		<u>199,857.56</u>		<u>2,228,912.67</u>

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诸暨同安油品运输有限公司	6,371,955.20	11.05	-
中国石油天然气股份有限公司	4,225,396.10	7.33	211,269.81
陕西中润国泰物流有限公司	2,150,483.28	3.73	-
法国液化空气集团	1,828,001.47	3.17	91,400.07
赣州联悦气体有限公司	92,123.20	0.16	4,606.16
<u>合计</u>	<u>14,667,959.25</u>	<u>25.44</u>	<u>307,276.04</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	19,731,370.00	12,358,230.00
其他应收款	99,666,986.71	90,605,696.91
<u>合计</u>	<u>119,398,356.71</u>	<u>102,963,926.91</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

或被投资单位	期末余额	期初余额
陕西中润国泰物流有限公司	8,018,262.00	4,818,230.00
成都凯特瑞运输有限公司	1,709,108.00	

或被投资单位	期末余额	期初余额
重庆东银侨润物流有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00
东莞市宏程运输服务有限公司	3,465,000.00	2,170,000.00
广西桂佑运输有限公司	4,039,000.00	2,870,000.00
<u>合计</u>	<u>19,731,370.00</u>	<u>12,358,230.00</u>

(2) 无重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	97,543,364.71
1-2年(含2年)	1,326,122.00
2-3年(含3年)	21,000.00
3-4年(含4年)	86,500.00
4-5年(含5年)	
5年以上	690,000.00
<u>合计</u>	<u>99,666,986.71</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	96,997,758.09	87,423,067.53
保证金、押金	2,409,622.00	2,804,522.00
备用金	9,171.73	198,287.77
社保费、公积金	216,183.65	179,819.61
往来款	34,251.24	
<u>合计</u>	<u>99,666,986.71</u>	<u>90,605,696.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	756,075.86			<u>756,075.86</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	146,266.67			<u>146,266.67</u>
本期转回	5,000.00			<u>5,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>897,342.53</u>			<u>897,342.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	756,075.86	146,266.67	5,000.00		897,342.53
<u>合计</u>	<u>756,075.86</u>	<u>146,266.67</u>	<u>5,000.00</u>		<u>897,342.53</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	内部往来	2,660,670.00	一年以内	2.67	
东莞市莞佑运输服务有限公司	内部往来	25,234,610.98	一年以内	25.32	
东莞市宏程运输服务有限公司	内部往来	18,747,917.37	一年以内	18.81	
广西桂佑运输有限公司	内部往来	31,875,600.05	一年以内	31.98	
贵港市桂佑船务有限公司	内部往来	14,272,204.00	一年以内	14.32	
<u>合计</u>		<u>92,791,002.40</u>		<u>93.10</u>	

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	101,082,000.00		101,082,000.00	100,740,000.00

对联营、合营企

业投资

合计 101,082,000.00 101,082,000.00 100,740,000.00 100,740,000.00

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
陕西中润国泰物流有限公司	9,370,000.00			9,370,000.00		
成都凯特瑞运输有限公司	10,700,000.00			10,700,000.00		
重庆东银侨润物流有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天佑（天津）运输服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市东佑储运服务有限公司	700,000.00			700,000.00		
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广东粤佑运输服务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
宁波侨润运输服务有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
东莞市莞佑运输服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞市宏程运输服务有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
广西桂佑运输有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
陕西龙安佳泰物流有限公司	3,070,000.00	240,000.00		3,310,000.00		
诸暨同安油品运输有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
东莞市天佑船务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
贵港市桂佑船务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞市广佑运输服务有限公司		2,000.00		2,000.00		
<u>合计</u>	<u>100,740,000.00</u>	<u>342,000.00</u>		<u>101,082,000.00</u>		

（四）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	240,147,477.43	203,768,843.56	220,601,961.80	186,274,211.59
其他业务	3,451.33	4,816.06	19,288.44	19,288.44
<u>合计</u>	<u>240,150,928.76</u>	<u>203,773,659.62</u>	<u>220,621,250.24</u>	<u>186,293,500.03</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,373,140.00	16,812,810.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,769.75	

合计

7,374,909.7516,812,810.00**十八、补充资料**

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益	-83,992.16	-638,765.62
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	867,744.39	531,664.94
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	51,779.01	58,400.29
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,087,275.81	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,228.50	-1,373,477.85
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,794,578.55</u>	<u>-1,422,178.24</u>
减：所得税影响金额	857,610.37	-464,586.05
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,936,968.18</u>	<u>-957,592.19</u>

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,726,199.78	-983,471.18
归属于少数股东的非经常性损益	210,768.40	25,878.99

(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	7.52%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	0.19	0.19

天佑物流股份有限公司

二〇二三年三月三十一日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室