



柏亚股份

NEEQ: 870848

广东柏亚供应链股份有限公司



年度报告

——2022——

公司年度大事记

一、柏亚股份荣获中国石油华南化工销售公司“2022 年度最佳客户”荣誉称号。

二、2022 年 1 月，柏亚股份成功中标金光纸业（中国）投资有限公司“APP 中国汕头地区内贸仓招标案”，并荣获 2022 年度金光公司外仓 KPI 考核第一名。

三、2022 年度，汕头市源达运输有限公司加强安全管理，并通过安全生产三级标准化证书年审。

四、2022 年 6 月，广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司开拓新业务“集装箱修理修配”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吴名城、主管会计工作负责人林惠丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈筱洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

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

	造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广东柏亚供应链股份有限公司
港口集团	指	汕头招商局港口集团有限公司
股东大会	指	广东柏亚供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	广东柏亚供应链股份有限公司董事会
监事会	指	广东柏亚供应链股份有限公司监事会
公司章程	指	广东柏亚供应链股份有限公司章程
《公司法》	指	《中化人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中化人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PP	指	聚丙烯
PE	指	聚乙烯

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东柏亚供应链股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Polycer Supply Chain Co.Ltd PSCC
证券简称	柏亚股份
证券代码	870848
法定代表人	吴名城

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 4 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F516 矿产品、建材及化工产品批发-F5169 其他化工产品批发
主要业务	1、塑料原料及原纸的供应链服务，包括塑料原料及原纸的代理采购，塑料原料运输仓储服务；2、广澳港港内装卸及水平运输服务。
主要产品与服务项目	1、塑料原料；2、港口装卸、水平运输服务
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡粉玉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡粉玉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440500597428631B	否
注册地址	广东省汕头市金平区南澳路 283 号柏亚日化工业园三幢 402 房	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	609,918,731.48	633,677,891.09	-3.75%
毛利率%	1.96%	2.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,532,709.54	765,935.99	100.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,304,646.73	-33,070.02	4,045.10%
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）	2.42%	1.23%	-
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）	2.06%	-0.05%	-
基本每股收益	0.0307	0.0153	100.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,433,384.63	154,781,251.61	-20.25%
负债总计	56,799,946.76	86,167,952.82	-34.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,081,595.87	62,548,886.33	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	1.25	-4%
资产负债率%（母公司）	43.13%	50.71%	-
资产负债率%（合并）	46.02%	55.67%	-
流动比率	1.97	1.70	-
利息保障倍数	2.15	1.27	-

(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	43,763,319.28	-12,887,996.26	439.57%
应收账款周转率	158.49	184.64	-
存货周转率	9.21	8.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.25%	20.3%	-
营业收入增长率%	-3.75%	15.4%	-
净利润增长率%	178.56%	-86.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	369,638.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,358.89
非经常性损益合计	405,997.83
所得税影响数	101,499.46
少数股东权益影响额（税后）	76,435.56
非经常性损益净额	228,062.81

(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

本年度财务报表将汕头市源达运输有限公司、广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司、柏莱网络科技（广东）有限公司纳入合并范围

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、公司介绍

广东柏亚供应链股份有限公司是一家致力于推动中国大宗商品产业发展的供应链服务企业，于 2012 年成立，注册资本 5000 万元。公司以大宗商品产业为核心，以“智慧物流、智慧仓储、智慧贸易、智慧信息、智慧金融”为载体，顺应中国互联网+的发展浪潮，依托坚实的实体配套及港口供应链平台为基础，整合大宗商品产业优势资源，与大型上游企业、下游生产企业及第三方服务商构建全方位“一站式”大宗商品产业服务平台。从企业的生产端到销售端进行配套服务，用“智慧、创新、高效”的供应链服务理念，帮助中国中小企业有效管理及优化供应链结构，提升生产效率和核心竞争力。

目前公司业务类型正由传统商贸服务向综合型智慧供应链平台转型。逐步形成大宗商品服务和港口供应链平台内生发展引擎，双轮驱动，服务港口，服务实体经济，服务中小企业，为加快汕头高质量发展贡献力量！

2、所处行业

根据《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所处行业属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”；根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2011)，公司所处行业属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”-“F516 矿产品、建材及化工产品批发”-“F5169 其他化工产品批发”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F 批发和零售业”-“F51 批发业”-“F516 矿产品、建材及化工产品批发”-“F5169 其他化工产品批发”；根据全国中小企业股份转让系统 有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“12 工业”-“1210 资本品”-“121016 贸易公司与经销商”-“12101610 贸易公司与经销商”。

3、主营业务

- (1) 塑料原料供应链服务，包括塑料原料代理采购和塑料原料运输仓储服务；
- (2) 广澳港港内装卸及水平运输服务。

4、产品或服务

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

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

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

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

5、客户类型

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

- (2) 广澳港港内装卸及水平运输服务的服务客户为广澳码头。

6、收入来源

公司主要的收入来源为塑料原料贸易收入、运输仓储服务收入、港内装卸及水平运输服务收入。

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

(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	19,625,526.15	15.90%	9,015,246.33	5.82%	117.69%
应收票据					
应收账款	4,264,548.70	3.45%	3,431,932.18	2.22%	24.26%
存货	60,401,960.60	48.93%	72,073,172.21	46.56%	-16.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,540,815.78	7.73%	10,748,905.80	6.94%	-11.24%
在建工程					
无形资产			82,083.37	0.05%	-100.00%
商誉					
短期借款	7,008,400.00	12.34%	34,547,388.89	40.04%	-79.71%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动分析

本期较上年增加 117.69%，主要为年末公司积极催收，各项目回款良好。

2、无形资产变动分析

本期较上年减少 100%，主要为 2022 年无形资产摊销完毕。

3、短期借款变动分析

本期较上年减少 79.71%，主要为部分短期借款到期已经按时还款。

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	609,918,731.48	—	633,677,891.09	—	-3.75%
营业成本	597,970,268.85	98.04%	619,538,365.79	97.77%	-3.48%
毛利率	1.96%	—	2.23%	—	—
销售费用	604,927.07	0.10%	3,251,233.83	0.51%	-81.39%
管理费用	8,229,251.81	1.35%	7,509,883.40	1.19%	9.58%
研发费用	0	0.00%	0	0%	0%
财务费用	1,983,427.92	0.33%	3,197,846.98	0.50%	-37.98%
信用减值损失	1,283,571.10	0.21%	-279,242.15	-0.04%	559.66%
资产减值损失	-23,528.20	0.00%	313,707.12	0.05%	-107.50%
其他收益	369,644.73	0.06%	745,985.70	0.12%	-50.45%
投资收益	0	0.00%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	2,326,396.73	0.38%	493,727.64	0.08%	371.19%
营业外收入	39,777.69	0.01%	385,039.45	0.06%	-89.67%
营业外支出	3,418.80	0.00%	9,937.00	0.00%	-65.60%
净利润	2,020,139.08	0.33%	468,720.97	0.07%	330.99%

项目重大变动原因：

1、 营业收入、营业成本、毛利率变动分析

2022 年营业收入、营业成本同比分别减少 3.75%、3.48%。其中的贸易收入同比减少 4.84%，主要为市场价格透明，市场需求低迷；仓储装卸收入同比增长 25.51%，成本同比增加 42.41%，主要为开展金光公司内贸仓项目所致；代理收入同比增长 183.35%，成本同比增加 251.10%，主要为业务逐渐复苏，但收入不显著，成本则是固定费用，导致毛利率低；闸口收入同比减少 30.08%，主要为 2022 年经济环境不稳定性导致业务量减少，人工成本固定不变，导致毛利率低。

2、 经营费用变动分析

销售费用中修理费用 2022 年计入主营业务成本，导致销售费用大幅度减少；融资租赁到期还清，短期借款到期还清，减少财务费用利息支出。

3、 信用减值损失分析

报告期末，按相应的会计政策冲减坏帐准备。

4、资产减值损失分析

报告期末，计提存货跌价准备。

5、其他收益变动分析

报告期内公司结转政府项目补贴较去年减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	609,648,451.35	633,267,808.22	-3.73%
其他业务收入	270,280.13	410,082.87	-34%
主营业务成本	597,727,562.45	619,538,365.79	-3.52%
其他业务成本	242,706.40	0	100%

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
贸易收入	564,433,150.65	561,318,446.34	0.55%	-4.84%	-4.59%	-31.02%
仓储装卸收入	20,212,722.56	13,201,338.66	34.69%	25.51%	42.41%	-18.27%
运输收入	22,501,632.23	20,816,105.59	7.49%	0.11%	8.01%	-47.43%
代理收入	310,762.24	416,068.10	-33.89%	183.35%	251.10%	-320.95%
闸口收入	1,022,154.64	905,362.34	11.43%	-30.08%	-64.29%	115.56%
修箱收入	1,168,029.03	1,070,241.42	8.37%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本年度不以区域分类为主。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门最有料新材料科技有限公司	39,555,849.56	6.49%	否
2	汕头招商局港口集团有限公司	33,478,854.61	5.49%	是
3	金旻集团有限公司	23,585,743.36	3.87%	否
4	道普（厦门）石化有限公司	20,778,626.18	3.41%	否
5	潮州市潮安区科雅包装材料有限公司	19,694,163.72	3.23%	否
合计		137,093,237.43	22.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石化化工销售有限公司	371,180,980.22	67.50%	否
2	中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	56,592,230.05	10.29%	否
3	汕头市树志塑料薄膜厂有限公司	24,093,699.19	4.38%	否
4	金旻集团有限公司	13,309,699.07	2.42%	否
5	厦门庆通新材料科技有限公司	8,310,753.86	1.51%	否
合计		473,487,362.39	86.10%	-

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	43,763,319.28	-12,887,996.26	439.57%
投资活动产生的现金流量净额	-1,520,099.06	-7,319,047.45	79.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,232,940.40	11,161,120.61	-415.68%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因主要如下：

报告年度公司往来款增减变动所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因主要如下：

报告年度公司购入固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量变动原因主要如下：

报告年度内短期借款按时还款所致。

(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
汕头市源达运输有限公司	控股子公司	货运经营，搬运装卸，货运代理，仓储服务	10,000,000	11,289,345.05	8,074,084.61	31,993,034.02	1,105,759.55

		务, 能源投资; 货物及技术进出口					
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	控股子公司	集装箱维修; 港口货物装卸搬运活动; 装卸搬运; 集装箱销售; 道路货物运输 (不含危险货物); 机电设备维修; 货物或技术进出口	10,000,000	17,363,509.97	8,311,235.46	6,647,904.11	118,529.35
柏莱网络科技有限公司 (广东) 有限公司	控股子公司	网络技术服务; 网络设备销售; 互联网设备销售; 物联网技术服务等	10,000,000	67,401.32	67,401.32	0	-4,665.3

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

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

2022 年公司贸易业务积极拓展大型上游供应商资源，以满足业务发展的供货需求。同时在巩固、稳定、提升老客户交易量的同时，积极发展新客户。日常加强了客户服务意识的落实，积极获取市场最新供求信息，及时分析供求及价格动向。港口物流业务收入规模不断扩大，收入结构持续优化。

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

通过与金融机构授信合作，使公司未来发展所需资金充足，截止 2022 年 12 月底，公司资金流较为充裕，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,610,800	4,890,641.47
销售产品、商品，提供劳务	32,000,000	33,478,854.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数		-	44,750,000	44,750,000	89.5%
	其中：控股股东、实际控制人			44,000,000	44,000,000	88%
	董事、监事、高管			750,000	750,000	1.5%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	-	-44,750,000	5,250,000	10.5%
	其中：控股股东、实际控制人	44,000,000	88%	-44,000,000		
	董事、监事、高管	6,000,000	12%	-750,000	5,250,000	10.5%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，总股本数量不变，其中因继承手续，特定事项协议转让手续需将有限售条件股份解除限售共计 44,750,000 股，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《股票解除限售公告》（公告编号 2022-031）

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴桂标	25,500,000	0	25,500,000	51%	0	25,500,000	0	0

2	胡粉玉	18,500,000	0	18,500,000	37%	0	18,500,000	0	0
3	胡燕平	3,000,000	0	3,000,000	6%	2,250,000	750,000	0	0
4	汕头招商局港口集团有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6%	3,000,000	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	5,250,000	44,750,000	0	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、吴桂标与胡粉玉为夫妻关系；吴桂标为胡燕平的姐夫；胡燕平与胡粉玉为姐妹关系；汕头招商局港口集团有限公司为国资控股公司。
- 2、控股股东、实际控制人吴桂标先生因病于 2022 年 8 月 1 日逝世，截止 2022 年 12 月 31 日其继承人尚未完成继承手续。截至 2023 年 2 月 22 日，上述遗产继承事项已经完成过户手续，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于公司股东继承股份完成过户的提示性公告》（公告编号 2023-009）
- 3、2022 年 8 月 18 日，胡粉玉与胡燕平签订了《股权转让合同》，合同约定胡粉玉将持有的股份共计 3,000,000 股，占公司股本 6%，通过特定事项协议转让方式转让给胡燕平。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号 2022-020），截止 2022 年 12 月 31 日尚未完成转让手续；截至本报告出具日双方已在中国证券登记结算有限责任公司完成特定事项协议转让的股份过户手续，过户日期为 2023 年 1 月 13 日；具体内容详见公司于 2023 年 1 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于完成公司特定事项协议转让的公告》（公告编号 2023-001）。

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

原控股股东、实际控制人吴桂标先生因病于 2022 年 8 月 1 日逝世。根据广东省汕头市汕头公证处出具的（2022）粤汕汕头第 2765 号《公证书》，吴桂标先生持有的公司 51%的股权，即 25,500,000 股全部过户到胡粉玉女士名下。经遗产继承后，胡粉玉女士直接持有公司股份 41,000,000 股，占公司总股本比例为 82%。公司控股股东、实际控制人变更为胡粉玉。

具体内容详见公司于 2023 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2023-004）

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保/抵押	中国银行	银行承兑	4,116,000.00	2022 年 2 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	0%
2	担保/抵押	中国银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 3 月 2 日	2022 年 9 月 2 日	0%
3	担保/抵押	中国银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 3 月 23 日	2022 年 9 月 23 日	0%
4	担保/抵押	中国银行	银行承兑	3,000,000.00	2022 年 4 月 15 日	2022 年 10 月 15 日	0%
5	担保/抵押	中国银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2022 年 7 月 28 日	0%
6	担保/抵押	中国银行	银行承兑	5,000,000.00	2022 年 6 月 22 日	2022 年 12 月 22 日	0%
7	担保/抵押	中国银行	流动贷款	7,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	4.350%
8	担保/抵押	民生银行	银行承兑	7,000,000.00	2022 年 2 月 11 日	2022 年 8 月 11 日	0%
9	担保/抵押	民生银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 2 月 24 日	2022 年 8 月 24 日	0%
10	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,000,000.00	2022 年 2 月 24 日	2022 年 5 月 24 日	0%
11	担保/抵押	民生银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 3 月 16 日	2022 年 6 月 16 日	0%
12	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,900,000.00	2022 年 3 月 18 日	2022 年 9 月 18 日	0%
13	担保/抵押	民生银行	银行承兑	4,000,000.00	2022 年 7 月 27 日	2023 年 1 月 27 日	0%
14	担保/抵押	民生银行	银行承兑	6,000,000.00	2022 年 8 月 1 日	2023 年 2 月 1 日	0%
15	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 8 月 1 日	2023 年 2 月 1 日	0%
16	担保/抵押	民生银行	银行承兑	1,000,000.00	2022 年 8 月 23 日	2023 年 2 月 23 日	0%
17	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 8 月 24 日	2023 年 2 月 24 日	0%

18	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 8 月 25 日	2023 年 2 月 25 日	0%
19	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 9 月 1 日	2023 年 3 月 1 日	0%
20	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,000,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	0%
21	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 9 月 22 日	2023 年 3 月 22 日	0%
22	担保/抵押	民生银行	银行承兑	3,000,000.00	2022 年 12 月 19 日	2023 年 6 月 19 日	0%
23	担保/抵押	民生银行	银行承兑	2,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 6 月 23 日	0%
24	担保/抵押	民生银行	流动贷款	3,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 1 月 26 日	5.20%
25	担保/抵押	民生银行	流动贷款	4,000,000.00	2022 年 1 月 29 日	2023 年 1 月 29 日	5.20%
26	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,500,000.00	2022 年 2 月 7 日	2023 年 2 月 7 日	5.20%
27	担保/抵押	民生银行	流动贷款	4,150,000.00	2022 年 2 月 18 日	2023 年 2 月 18 日	5.20%
28	担保/抵押	民生银行	流动贷款	2,500,000.00	2022 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 17 日	5.00%
合计	-	-	-	98,166,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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
吴名城	董事长	男	否	1992 年 12 月	2021 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 18 日
黄署	董事，总经理	男	否	1984 年 7 月	2019 年 8 月 12 日	2025 年 9 月 18 日
胡燕平	董事、副总经理	女	否	1973 年 11 月	2019 年 8 月 12 日	2025 年 9 月 18 日
吴春国	董事	男	否	1977 年 5 月	2020 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 18 日
黄文彦	董事	女	否	1968 年 10 月	2020 年 5 月 13 日	2025 年 9 月 18 日
陈建思	监事会主席	男	否	1973 年 3 月	2022 年 9 月 19 日	2025 年 9 月 18 日
张虹	职工监事	女	否	1986 年 5 月	2022 年 9 月 19 日	2025 年 9 月 18 日
林晓丹	监事	女	否	1993 年 4 月	2022 年 9 月 19 日	2025 年 9 月 18 日
林惠丽	财务负责人	女	否	1988 年 10 月	2022 年 12 月 8 日	2025 年 9 月 18 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：

胡燕平与胡粉玉为姐妹关系，吴名城与胡粉玉为母子关系，吴名城与胡燕平为姨甥关系。
黄署为胡粉玉女婿。
其他人员与控股股东、实际控制人无关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐继成	财务总监	离任	无	离职	无
林惠丽	财务经理	新任	财务负责人	公司发展计划	无

关键岗位变动情况

√ 适用 □ 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

林惠丽女士，2016年5月至今，就职广东柏亚供应链股份有限公司，曾任财务经理，现任财务负责人。

(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	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	董事关系如下：吴名城与胡燕平为姨甥关系，黄署为吴名城姐夫。
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	否	
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
行政及管理人员	18	1	1	18
贸易及物流人员	125	52	29	148
财务人员	10	0	1	9
员工总计	153	53	31	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	25
专科	54	54
专科以下	72	95
员工总计	153	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

(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	2	3	3

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立性

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

2、公司的资产独立性

公司无自有房产，办公场所系租赁。公司主要固定资产为办公设备及运输设备，公司拥有 8 项专利

和 1 项商标。公司固定资产的购买发票、销售合同和无形资产的权属证明齐备，公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在本公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 175 人，公司独立与全体职工签订劳动合同，并为全体职工缴纳了社会保险。

4、公司的财务独立性

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

5、公司的机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2023）证审字第 36110007 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雪明 3 年	周敏 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审 计 报 告

中证天通（2023）证审字第 36110007 号

广东柏亚供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东柏亚供应链股份有限公司（以下简称“柏亚股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏亚股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督柏亚股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就柏亚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	(一)	19,625,526.15	9,015,246.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	4,264,548.70	3,431,932.18
应收款项融资	(三)		9,600,000.00
预付款项	(四)	7,272,317.90	8,217,730.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,464,453.87	10,539,421.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	60,401,960.60	72,073,172.21
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	(七)	9,389,040.63	11,468,268.72
流动资产合计		102,417,847.85	124,345,771.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	9,540,815.78	10,748,905.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	5,617,074.59	12,790,777.28
无形资产	(十)		82,083.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	5,716,088.78	6,357,145.46
递延所得税资产	(十二)	141,557.63	456,568.36
其他非流动资产			

非流动资产合计		21,015,536.78	30,435,480.27
资产总计		123,433,384.63	154,781,251.61
流动负债：			
短期借款	(十三)	7,008,400.00	34,547,388.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十四)	29,000,000.00	24,750,000.00
应付账款	(十五)	1,695,507.55	2,866,983.07
预收款项			
合同负债	(十六)	6,643,192.39	3,548,817.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	1,675,123.55	1,505,219.15
应交税费	(十八)	178,630.28	419,420.67
其他应付款	(十九)	3,485,737.22	1,609,368.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	1,346,311.69	3,455,278.19
其他流动负债	(二十一)	863,615.01	461,346.26
流动负债合计		51,896,517.69	73,163,821.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	3,979,049.02	10,613,360.74
长期应付款	(二十三)		1,316,798.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	924,380.05	1,073,971.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,903,429.07	13,004,131.16
负债合计		56,799,946.76	86,167,952.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(二十五)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	196,762.41	196,762.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	1,591,278.31	1,511,226.76
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	8,293,555.15	10,840,897.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,081,595.87	62,548,886.33
少数股东权益		6,551,842.00	6,064,412.46
所有者权益（或股东权益）合计		66,633,437.87	68,613,298.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,433,384.63	154,781,251.61

法定代表人：吴名城

主管会计工作负责人：林惠丽

会计机构负责人：陈筱洁

(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		14,800,654.35	5,496,419.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	(一)	3,341,923.97	3,206,493.62
应收款项融资			9,600,000.00
预付款项		7,136,914.09	7,680,585.66
其他应收款	(二)	1,646,542.89	10,350,723.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,007,661.22	71,341,633.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,158,973.37	9,958,637.92
流动资产合计		95,092,669.89	117,634,494.13

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,660,000.00	9,660,000.00
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		473,434.13	238,381.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			82,083.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		119,024.27	415,362.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,252,458.40	10,395,827.50
资产总计		105,345,128.29	128,030,321.63
流动负债：			
短期借款		7,008,400.00	34,547,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,000,000.00	24,750,000.00
应付账款		287,685.44	1,177.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		130,822.00	140,623.00
应交税费		75,568.52	282,449.82
其他应付款		515,748.40	112,280.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,628,089.14	3,548,817.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		861,651.59	461,346.26
流动负债合计		44,507,965.09	63,844,082.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		924,380.05	1,073,971.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		924,380.05	1,073,971.52
负债合计		45,432,345.14	64,918,054.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,762.41	196,762.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,591,278.31	1,511,226.76
一般风险准备			
未分配利润		8,124,742.43	11,404,278.45
所有者权益（或股东权益）合计		59,912,783.15	63,112,267.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,345,128.29	128,030,321.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		609,918,731.48	633,677,891.09
其中：营业收入	（二十九）	609,918,731.48	633,677,891.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,222,022.38	633,964,614.12
其中：营业成本	（二十九）	597,970,268.85	619,538,365.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	434,146.73	467,284.12
销售费用	(三十一)	604,927.07	3,251,233.83
管理费用	(三十二)	8,229,251.81	7,509,883.40
研发费用			
财务费用	(三十三)	1,983,427.92	3,197,846.98
其中：利息费用			3,243,065.62
利息收入			84,370.68
加：其他收益	(三十四)	369,644.73	745,985.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(三十五)	1,283,571.10	-279,242.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-23,528.20	313,707.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,326,396.73	493,727.64
加：营业外收入	(三十七)	39,777.69	385,039.45
减：营业外支出	(三十八)	3,418.80	9,937.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,362,755.62	868,830.09
减：所得税费用	(三十九)	342,616.54	400,109.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,020,139.08	468,720.97
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）		2,020,139.08	468,720.97
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）		487,429.54	-297,215.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,532,709.54	765,935.99
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		2,020,139.08	468,720.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,532,709.54	765,935.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		487,429.54	-297,215.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0307	0.0153
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0307	0.0153

法定代表人：吴名城

主管会计工作负责人：林惠丽

会计机构负责人：陈筱洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(四)	571,277,793.35	598,622,064.46
减：营业成本	(四)	567,068,824.34	592,523,444.96
税金及附加		341,676.89	340,595.48
销售费用		246,320.83	287,590.14
管理费用		2,146,204.80	2,423,183.68
研发费用			
财务费用		1,714,484.42	2,557,668.01
其中：利息费用			2,598,105.78
利息收入			75,789.81
加：其他收益		154,005.16	612,185.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,208,881.60	-172,004.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,528.20	313,707.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,099,640.63	1,243,470.46
加：营业外收入		632.05	369,572.45
减：营业外支出		3,418.80	37.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,096,853.88	1,613,005.91
减：所得税费用		296,338.35	401,247.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,515.53	1,211,758.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		800,515.53	1,211,758.52
（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		800,515.53	1,211,758.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.016	0.024
（二）稀释每股收益（元/股）		0.016	0.024

（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		699,003,047.24	714,604,563.19

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	(四十)	13,610,198.44	1,347,724.52
经营活动现金流入小计		712,613,245.68	715,952,287.71
购买商品、接受劳务支付的现金		642,904,701.07	693,152,591.79
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		21,577,917.39	20,394,917.37
支付的各项税费		1,910,675.69	2,323,448.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	2,456,632.25	12,969,326.54
经营活动现金流出小计		668,849,926.40	728,840,283.97
经营活动产生的现金流量净额		43,763,319.28	-12,887,996.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520,099.06	7,322,047.45
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,520,099.06	7,322,047.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,520,099.06	-7,319,047.45
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		23,150,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)		10,924,098.03
筹资活动现金流入小计		23,150,000.00	49,424,098.03
偿还债务支付的现金		50,650,000.00	31,887,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,892,361.44	3,238,605.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	5,840,578.96	3,136,621.58
筹资活动现金流出小计		58,382,940.40	38,262,977.42
筹资活动产生的现金流量净额		-35,232,940.40	11,161,120.61
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		7,010,279.82	-9,045,923.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,915,246.33	12,961,169.43
六、期末现金及现金等价物余额		10,925,526.15	3,915,246.33

法定代表人：吴名城

主管会计工作负责人：林惠丽

会计机构负责人：陈筱洁

(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		658,017,589.26	676,837,494.44
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		12,393,709.67	135,050.36
经营活动现金流入小计		670,411,298.93	676,972,544.80
购买商品、接受劳务支付的现金		627,445,977.27	680,462,024.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,989,369.55	1,649,236.71
支付的各项税费		547,263.25	1,474,824.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,444,654.10	8,791,253.51
经营活动现金流出小计		631,427,264.17	692,377,339.28
经营活动产生的现金流量净额		38,984,034.76	-15,404,794.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			3,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,577.94	28,093.92
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		384,577.94	6,028,093.92
投资活动产生的现金流量净额		-384,577.94	-6,025,093.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		23,150,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			10,924,098.03
筹资活动现金流入小计		23,150,000.00	45,424,098.03
偿还债务支付的现金		50,650,000.00	31,887,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,572.82	2,593,646.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,571,649.00	-
筹资活动现金流出小计		56,045,221.82	34,481,396.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,895,221.82	10,942,702.03
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		5,704,235.00	-10,487,186.37
加：期初现金及现金等价物余额		396,419.35	10,883,605.72
六、期末现金及现金等价物余额		6,100,654.35	396,419.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,511,226.76		10,840,897.16	6,064,412.46	68,613,298.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				1,511,226.76		10,840,897.16	6,064,412.46	68,613,298.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,051.55		-2,547,342.01	487,429.54	-1,979,860.92
（一）综合收益总额											1,532,709.54	487,429.54	2,020,139.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								80,051.55		-4,080,051.55			-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								80,051.55		-80,051.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,000,000.00			-4,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				196,762.41			1,591,278.31		8,293,555.15	6,551,842.00		66,633,437.87

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	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,390,050.91		10,196,137.02	2,361,627.48	64,144,577.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,390,050.91		10,196,137.02	2,361,627.48	64,144,577.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	121,175.85		644,760.14	3,702,784.98	4,468,720.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		765,935.99	-297,215.02	468,720.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	4,000,000.00	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									121,175.85		-121,175.85		
1. 提取盈余公积									121,175.85		-121,175.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,511,226.76		10,840,897.16	6,064,412.46	68,613,298.79

法定代表人：吴名城

主管会计工作负责人：林惠丽

会计机构负责人：陈筱洁

(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	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,511,226.76		11,404,278.45	63,112,267.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				196,762.41				1,511,226.76		11,404,278.45	63,112,267.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,051.55		-3,279,536.02	-3,199,484.47
（一）综合收益总额											800,515.53	800,515.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									80,051.55		-4,080,051.55	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									80,051.55		-80,051.55	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				196,762.41				1,591,278.31		8,124,742.43	59,912,783.15

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,390,050.91		10,313,695.78	61,900,509.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,390,050.91		10,313,695.78	61,900,509.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	121,175.85		1,090,582.67	1,211,758.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1,211,758.52	1,211,758.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									121,175.85		-121,175.85	
1．提取盈余公积									121,175.85		-121,175.85	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	196,762.41	-	-	-	1,511,226.76		11,404,278.45	63,112,267.62

三、 财务报表附注

广东柏亚供应链股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：广东柏亚供应链股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

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

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

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

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

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

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

2022年8月18日，广东柏亚供应链有限公司股东会通过股东股权转让协议，股东胡粉玉持有6%的股权共计300万股，以单价1.19元/股，合计3,581,731.72元转让给股东胡燕平。变更后吴桂标、胡粉玉、胡燕平以及汕头港务集团有限公司分别持有公司股份51.00%、31.00%、12.00%和6.00%。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

公司地址：汕头市南澳路283号柏亚日化工业园三幢402房。

（三）财务报表的批准

财务报表由本公司董事会于2023年4月25日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化，详见本附注六“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营存在重大疑虑

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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计

量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

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

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

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

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

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

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

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

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（九） 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账款龄计提

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款组合 1	账龄组合	按照账龄计提
其他应收款组合 2	应收子孙公司组合	风险较小不计提
其他应收款组合 3	押金与保证金	风险较小按照 5%计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按账龄组合计提预期信用损失的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

②权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债, 其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益, 其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失, 在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

5.金融负债的终止确认

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处

置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十二） 长期股权投资

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

1、 长期股权投资的投资成本确定

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

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

机械设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五） 长期待摊费用

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

（十六） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

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

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

（十八） 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、收入确认原则

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

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

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

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

2、收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

（1）塑料原料和纸贸易收入：①按照销售合同约定供应商将货物直接发至客户地的销售方式，在客户收到货物，发出确认收货通知单后销售收入实现。②客户自己到公司的仓库提货的，客户签收发货确认单后销售收入实现。

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

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

（二十二） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负

债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

2、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按照应税收入的 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
汕头市源达运输有限公司	25%
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	25%
柏莱网络科技（广东）有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	104,780.21	14,394.70
银行存款	10,820,745.94	3,872,500.63
其他货币资金	8,700,000.00	5,128,351.00
合 计	19,625,526.15	9,015,246.33

注：其他货币资金中 8,700,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,488,998.64	100.00	224,449.94	5.00
其中：组合 1：账龄组合	4,488,998.64	100.00	224,449.94	5.00
合 计	4,488,998.64	100.00	224,449.94	5.00

续

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款		-		-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,612,560.19	100.00	180,628.01	5.00
其中：组合 1：账龄组合	3,612,560.19	100.00	180,628.01	5.00
合 计	3,612,560.19	100.00	180,628.01	5.00

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

无

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,488,998.64	5.00	224,449.94	3,612,560.19	5.00	180,628.01
合计	4,488,998.64	5.00	224,449.94	3,612,560.19	5.00	180,628.01

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 43,821.93 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失的金额	占应收账款总额比例(%)
汕头市澄海区泰隆纸品有限公司	非关联方	1,500,000.00	300,000.00	33.42
潮州市潮安区佳明顺塑料材料厂	非关联方	890,837.55	44,541.88	19.84
宁波金光纸业贸易有限公司	非关联方	761,530.78	38,076.54	16.96
泉州安通物流有限公司	非关联方	670,387.60	33,519.38	14.93
广东蒙泰高新纤维股份有限公司	非关联方	131,898.60	6,594.93	2.94
合 计		3,954,654.53	422,732.73	88.09

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 应收款项融资

1、按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	9,600,000.00
应收账款	-	-
合 计	-	9,600,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

项 目	期初余额		期末余额	
应收票据	9,600,000.00	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
合 计	9,600,000.00	-	-	-

（四）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

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）	7,272,317.90	100.00	8,217,730.66	100.00
合 计	7,272,317.90	100.00	8,217,730.66	100.00

2、期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款总额比例（%）	未结算原因
汕头市树志塑胶有限公司	货款	1,691,700.00	1 年以内	23.26	正常结算期内
道普（厦门）石化有限公司	货款	1,446,000.00	1 年以内	19.88	正常结算期内
甘肃龙昌石化集团有限公司	货款	946,080.00	1 年以内	13.01	正常结算期内
厦门庆通新材料科技有限公司	货款	895,700.00	1 年以内	12.32	正常结算期内
汕头海信发展有限公司	货款	720,000.00	1 年以内	9.90	正常结算期内
合 计	-	5,699,480.00	-	78.37	-

（五）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,541,530.40	11,943,890.80
减：预期信用损失	77,076.53	1,404,469.56
合 计	1,464,453.87	10,539,421.24

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,356,396.00	1,805,096.00
往来款	-	10,020,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	185,134.40	118,794.80
减：预期信用损失	77,076.53	1,404,469.56
合计	1,464,453.87	10,539,421.24

(2) 其他应收款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,541,530.40	100.00	77,076.53	5.00
其中：组合 1：账龄组合	185,134.40	12.01	9,256.73	5.00
组合 2：押金保证金	1,356,396.00	87.99	67,819.80	5.00
合 计	1,541,530.40	100.00	77,076.53	-

续

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,943,890.80	100.00	1,404,469.56	11.76
其中：组合 1：账龄组合	10,138,794.80	84.89	813,724.76	8.03
组合 2：押金保证金	1,805,096.00	15.11	590,744.80	32.73
合 计	11,943,890.80	100.00	1,404,469.56	11.76

①期末单项评估计提预期信用损失的其他应账款

无。

②按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	185,134.40	5.00	9,256.73	8,093,561.33	5.00	404,678.07
1 至 2 年	-	20.00	-	2,045,233.47	20.00	409,046.69
2 至 3 年	-	50.00	-	-	50.00	-
3 年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	185,134.40	-	9,256.73	10,138,794.80	-	813,724.76

组合 2：押金保证金

性质	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	100,000.00	5.00	5,000.00	668,496.00	5.00	33,424.80
1至2年	656,396.00	5.00	32,819.80	536,600.00	20.00	107,320.00
2至3年	-	5.00	-	300,000.00	50.00	150,000.00
3年以上	600,000.00	5.00	30,000.00	300,000.00	100.00	300,000.00
合计	1,356,396.00	-	67,819.80	1,805,096.00	-	590,744.80

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	1,404,469.56	-	-	1,404,469.56
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	1,327,393.03	-	-	1,327,393.03
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	77,076.53	-	-	77,076.53

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	预期信用损失	占其他应收款项余额的比例(%)
大连商品交易所	押金保证金	600,000.00	3年以上	30,000.00	38.92
柏亚有限公司	押金保证金	479,296.00	1-2年	23,964.80	31.09
江苏博汇纸业有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5,000.00	0.84
汕头招商局港口集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5,000.00	6.49
中国交通进出口有限公司深圳分公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	1,000.00	1.30
		1,299,296.00	-	64,964.80	78.64

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（六）存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	60,666,664.68	264,704.08	60,401,960.60	72,314,348.09	241,175.88	72,073,172.21
合 计	60,666,664.68	264,704.08	60,401,960.60	72,314,348.09	241,175.88	72,073,172.21

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出	
库存商品	241,175.88	23,528.20		-	264,704.08
合 计	241,175.88	23,528.20	-	-	264,704.08

3、存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

4、报告期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5、报告期末不存在用于债务担保的存货。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	8,954,527.18	11,033,755.27
待摊费用	434,513.45	434,513.45
合 计	9,389,040.63	11,468,268.72

（八）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	运输工具	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	11,157,945.31	1,082,603.44	2,948,834.41	15,189,383.16
2. 本期增加金额	-	400,675.94	45,196.00	445,871.94
（1）购置	-	400,675.94	45,196.00	445,871.94
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	68,376.07	-	-	68,376.07
（1）处置或报废	68,376.07	-	-	68,376.07
（2）转在建工程	-	-	-	-
4. 期末余额	11,089,569.24	1,483,279.38	2,994,030.41	15,566,879.03
二、累计折旧				-
1. 期初余额	3,594,014.32	652,039.22	194,423.82	4,440,477.36
2. 本期增加金额	1,192,529.35	148,705.44	309,308.37	1,650,543.16

(1) 计提	1,192,529.35	148,705.44	309,308.37	1,650,543.16
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	64,957.27	-	-	64,957.27
(1) 处置或报废	64,957.27	-	-	64,957.27
(2) 转在建工程	-	-	-	-
4. 期末余额	4,721,586.40	800,744.66	503,732.19	6,026,063.25
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	6,367,982.84	682,534.72	2,490,298.22	9,540,815.78
2. 期初账面价值	7,563,930.99	430,564.22	2,754,410.59	10,748,905.80

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无

3、 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(九) 使用权资产

项目	场地租赁	合计
一、成本：		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	14,069,855.00	14,069,855.00
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额	6,346,377.39	6,346,377.39
4. 2022 年 12 月 31 日余额	7,723,477.61	7,723,477.61
二、累计折旧		-
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1,279,077.72	1,279,077.72
2. 本期增加金额	827,325.30	827,325.30
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2,106,403.02	2,106,403.02
三、账面价值		-

1. 2022 年 12 月 31 日	5,617,074.59	5,617,074.59
2. 2022 年 1 月 1 日	12,790,777.28	12,790,777.28

(十) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,086,572.66	1,086,572.66
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,086,572.66	1,086,572.66
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	1,004,489.29	676,155.97
2. 本期增加金额	82,083.37	82,083.37
(1) 计提	82,083.37	82,083.37
3. 本期减少金额	-	-
(2) 处置	-	-
4. 期末余额	1,086,572.66	1,086,572.66
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	-	-
2. 期初账面价值	82,083.37	82,083.37

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
一期堆场建设	6,357,145.46	-	641,056.68	-	5,716,088.78
合 计	6,357,145.46	-	641,056.68	-	5,716,088.78

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	566,230.55	141,557.63	1,826,273.45	456,568.36
合 计	566,230.55	141,557.63	1,826,273.45	456,568.36

注：年度内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

项 目	本期	上期
可抵扣亏损	3,385.69	401,648.80
合 计	3,385.69	401,648.80

（十三） 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款	-	10,000,000.00
保证+抵押借款	7,000,000.00	24,500,000.00
应付未付利息	8,400.00	47,388.89
合 计	7,008,400.00	34,547,388.89

注 1：2022 年 1 月 26 日，柏亚供应链与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号为公授信字第 17012022BY001 号综合授信合同，最高授信额度为 7,000 万元整，由公司实际控制人胡粉玉、吴名城及其配偶黄佳茵提供个人连带责任担保；由关联方汕头柏亚科技创新产业园有限公司提供房产抵押担保。本期柏亚供应链流动资产贷款 700 万元，利率为 4.35%。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

（十四） 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,000,000.00	24,750,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	29,000,000.00	24,750,000.00

本报告期末到期未付的应付票据期末汇总金额 0 元。

（十五） 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	685,507.55	609,454.22
应付工程款	1,010,000.00	2,257,528.85
合 计	1,695,507.55	2,866,983.07

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

无

（十六） 合同负债

1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,643,192.39	3,548,817.41
合 计	6,643,192.39	3,548,817.41

2、账龄超过 1 年的重要合同负债
无

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,675,123.55	1,505,219.15
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合 计	1,675,123.55	1,505,219.15

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,505,219.15	18,731,293.91	18,561,389.51	1,675,123.55
2、职工福利费	-	1,099,750.85	1,099,750.85	-
3、社会保险费	-	670,484.62	670,484.62	-
其中：基本医疗保险费	-	555,623.57	555,623.57	-
工伤保险费	-	25,519.37	25,519.37	-
生育保险费	-	89,341.68	89,341.68	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,505,219.15	20,501,529.38	20,331,624.98	1,675,123.55

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	1,221,543.01	1,221,543.01	-
2、失业保险费	-	28,505.24	28,505.24	-
合 计	-	1,250,048.25	1,250,048.25	-

(十八) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	55,298.16	138,544.59
企业所得税	62,070.65	196,379.15
个人所得税	23,837.62	29,766.38
城市维护建设税	1,943.06	7,910.56

教育费附加	832.74	3,390.24
地方教育费附加	555.16	2,260.15
印花税	34,092.89	41,169.60
合 计	178,630.28	419,420.67

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,485,737.22	1,609,368.02
合 计	3,485,737.22	1,609,368.02

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
押金及租金	2,570,113.28	-
往来款	599,875.54	1,592,399.22
其他（预计费用）	315,748.40	16,968.80
合 计	3,485,737.22	1,609,368.02

(2) 其他应付款项账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,785,438.85	1,609,368.02
1-2 年	700,298.37	-
合 计	3,485,737.22	1,609,368.02

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,346,311.69	2,503,147.13
一年内到期的长期应付款	-	952,131.06
合 计	1,346,311.69	3,455,278.19

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	863,615.01	461,346.26
合 计	863,615.01	461,346.26

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

项 目	期末余额	期初余额	备注
场地租赁	5,325,360.71	13,116,507.87	-
小 计	5,325,360.71	13,116,507.87	-
减：一年内到期部分	1,346,311.69	2,503,147.13	-
合 计	3,979,049.02	10,613,360.74	-

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		2,268,929.96
小 计	-	2,268,929.96
减：一年内到期部分		952,131.06
合 计	-	1,316,798.90

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	1,073,971.52	-	149,591.47	924,380.05	
合 计	1,073,971.52	-	149,591.47	924,380.05	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年省级生产服务业发展专项资金	1,073,971.52	-	149,591.47	-	-	924,380.05	与资产相关
合 计	1,073,971.52	-	149,591.47	-	-	924,380.05	

(二十五) 股本

前五股东变化情况：

类别/投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
吴桂标	25,500,000.00	51.00	-	-	25,500,000.00	51.00
胡粉玉	18,500,000.00	37.00	-	3,000,000.00	15,500,000.00	31.00
胡燕平	3,000,000.00	6.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00	12.00
汕头招商局港口集团有限公司	3,000,000.00	6.00	-	-	3,000,000.00	6.00
合 计	50,000,000.00	100.00	3,000,000.00	3,000,000.00	50,000,000.00	100.00

注：2022 年 8 月 18 日，广东柏亚供应链有限公司股东会通过股东股权转让协议，股东胡粉玉持有 6%的股权共计 3,000,000.00 股，以单价 1.19 元/股，合计 3,581,731.72 元转让给股东胡燕平。变更后吴桂标、胡粉玉、胡燕平以及汕头招商局港口集团有限公司分别持有公司股份 51.00%、31.00%、12.00%和 6.00%。

(二十六) 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	196,762.41	-	-	196,762.41
合 计	196,762.41	-	-	196,762.41

(二十七) 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	1,511,226.76	80,051.55	-	1,591,278.31
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,511,226.76	80,051.55	-	1,591,278.31

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,840,897.16	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	10,840,897.16	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,532,709.54	-
减：提取法定盈余公积	80,051.55	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	4,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	8,293,555.15	-

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	609,918,731.48	633,677,891.09
其中：主营业务收入	609,648,451.35	633,267,808.22
其他业务收入	270,280.13	410,082.87
营业成本	597,970,268.85	619,538,365.79
其中：主营业务成本	597,727,562.45	619,538,365.79
其他业务成本	242,706.40	-

2、主营业务（分类别）

服务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入	564,433,150.65	561,318,446.34	593,115,069.76	588,340,988.79
仓储装卸收入	20,212,722.56	13,201,338.66	16,104,123.41	9,270,277.39
运输收入	22,501,632.23	20,816,105.59	22,476,945.47	19,273,138.72
代理收入	310,762.24	416,068.10	109,674.29	118,502.60
闸口收入	1,022,154.64	905,362.34	1,461,995.29	2,535,458.29

修箱收入	1,168,029.03	1,070,241.42	-	-
合 计	609,648,451.35	597,727,562.45	633,267,808.22	619,538,365.79

3、公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门最有料新材科技有限公司	39,555,849.56	6.49
汕头市招商港口集团有限公司	33,478,854.61	5.49
金旻集团有限公司	23,585,743.36	3.87
道普（厦门）石化有限公司	20,778,626.18	3.41
潮州市潮安区科雅包装材料有限公司	19,694,163.72	3.23
合 计	137,093,237.43	22.49

（三十） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	352,517.01	369,110.70
城建税	42,025.08	53,303.33
教育费附加	30,017.85	38,073.77
车船税	9,586.79	6,796.32
合 计	434,146.73	467,284.12

（三十一） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储费	47,572.89	109,371.58
差旅费	3,103.94	8,465.19
码头港口费	-	1,367.93
业务招待费	195,644.00	168,385.44
运费	4,123.50	-
修理费	-	2,565,457.55
安全费用	347,494.74	319,316.14
技术服务费	6,500.00	55,150.00
教育经费	-	3,000.00
其他	488.00	20,720.00
合 计	604,927.07	3,251,233.83

（三十二） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	6,910,822.77	5,785,713.06
摊销费	82,083.37	328,333.32
折旧费	225,773.89	286,237.43
办公费	548,314.73	471,981.04

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	-	3,500.00
咨询顾问费	333,800.76	300,146.35
差旅费	9,233.97	470.05
业务招待费	85,297.14	207,490.20
其他	33,925.18	126,011.95
合 计	8,229,251.81	7,509,883.40

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,057,556.91	3,243,065.62
减：利息收入	123,847.43	84,370.68
手续费支出	49,718.44	39,152.04
合 计	1,983,427.92	3,197,846.98

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
递延收益摊销	149,591.47	610,911.02	与资产相关
过桥补助	137,933.78	133,800.00	与收益相关
留工补助失业补助	82,113.69	1,274.68	与收益相关
个税退付手续费	5.79	-	与收益相关
合 计	369,644.73	745,985.70	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-43,821.93	609,540.27
其他应收款坏账损失	1,327,393.03	-888,782.42
合 计	1,283,571.10	-279,242.15

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-23,528.20	313,707.12
合 计	-23,528.20	313,707.12

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计	-	2,012.62
其中：固定资产毁损报废利得		2,012.62
保险赔款收入	39,777.69	21,245.35
往来款核销	-	361,781.48
合 计	39,777.69	385,039.45

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计		2,012.62
其中：固定资产毁损报废利得		2,012.62
保险赔款收入	39,777.69	21,245.35
往来款核销		361,781.48
合 计	39,777.69	385,039.45

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	3,418.80	9,400.00
其中：固定资产毁损报废损失	3,418.80	9,400.00
罚款及赔偿款	-	-
滞纳金	-	-
其他	-	537.00
合 计	3,418.80	9,937.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	3,418.80	9,400.00
其中：固定资产毁损报废损失	3,418.80	9,400.00
罚款及赔偿款	-	-
滞纳金	-	-
其他	-	537
合 计	3,418.80	9,937.00

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按当期所得税费用	27,605.81	391,492.87
递延所得税费用	315,010.73	8,616.25
合 计	342,616.54	400,109.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	2,362,755.62	868,830.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,688.91	398,835.00
子公司适用不同税率的影响	-235,423.24	-422,849.74

调整以前期间所得税的影响	-48,101.96	-18,967.21
不得扣除的成本、费用和损失的影响	32,067.15	41,442.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
当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	3,385.69	401,648.80
其他	-	-
所得税费用	342,616.54	400,109.12

(四十) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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
往来款增减变动	13,076,928.59	1,107,033.81
利息收入	123,847.43	84,370.68
政府补助	220,047.47	135,074.68
其他	189,374.95	21,245.35
合 计	13,610,198.44	1,347,724.52

(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
往来款增减变动	49,903.19	8,620,980.40
费用性支出	2,357,010.62	4,308,657.10
银行手续费	49,718.44	39,152.04
其他	-	537.00
合 计	2,456,632.25	12,969,326.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	-	-
银行承兑汇票贴现	-	10,500,000.00
承兑汇票保证金	-	424,098.03
合 计	-	10,924,098.03

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	3,571,649.00	-
融资租赁所支付的现金	2,268,929.96	3,136,621.58
合 计	5,840,578.96	3,136,621.58

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,020,139.08	468,720.97
加：信用减值损失	-1,283,571.10	279,242.15
资产减值准备	23,528.20	-313,707.12
固定资产折旧	1,828,251.62	364,664.30
使用权资产折旧	827,325.30	1,279,077.72
无形资产摊销	82,083.37	336,861.82
长期待摊费用摊销	641,056.68	53,421.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	3,418.80	7,387.38
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,057,556.91	3,243,065.62
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	315,010.73	8,616.25
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	11,647,683.41	-14,448,624.49
经营性应收项目的减少	25,453,475.40	-9,209,495.48
经营性应付项目的增加	700,412.42	4,736,388.01
其他	-553,051.54	306,385.22
经营活动产生的现金流量净额	43,763,319.28	-12,887,996.26
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：	-	-
现金的年末余额	10,925,526.15	3,915,246.33
减：现金的年初余额	3,915,246.33	12,961,169.43
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,010,279.82	-9,045,923.10
3、现金和现金等价物		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,925,526.15	3,915,246.33
其中：库存现金	104,780.21	14,394.70
可随时用于支付的银行存款	10,820,745.94	3,872,500.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	28,351.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	10,925,526.15	3,915,246.33
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	-	-

（四十一） 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末金额	受限原因
其他货币资金	8,700,000.00	注 1
合计	8,700,000.00	

注 1：其他货币资金中 8,700,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金及利息。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

①公司设立

无。

②公司注销

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
汕头市源达运输有限公司	汕头	汕头	运输业	60.00	-	60.00	收购
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	汕头	汕头	多式联运和运输代理业	60.00	-	60.00	设立
柏莱网络科技(广东)有限公司	汕头	汕头	互联网和相关服务	51.00	-	51.00	设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

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）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、与金融工具相关的风险

（一）市场风险

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

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

（二）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东情况

股东名称	股东性质	国籍	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴桂标	控股股东	中国	25,500,000.00	51.00	51.00

胡粉玉	控股股东配偶	中国	15,500,000.00	31.00	31.00
	合计		41,000,000.00	82.00	82.00

注：控股股东、实际控制人吴桂标先生因病于 2022 年 8 月 1 日逝世。截止 2022 年 12 月 31 日其继承人尚未完成继承手续。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡燕平	公司股东、公司高管
汕头招商局港口集团有限公司	公司股东
广东柏亚化妆品有限公司	同一实质控制人控制的公司
汕头市海西信息科技有限公司	同一实质控制人控制的公司
汕头柏亚科技创新产业园有限公司	同一实质控制人控制的公司
广东柏亚物业管理有限公司	同一实质控制人控制的公司（柏亚化妆品全资子公司）
柏亚有限公司	同一实际控制人控制的公司
陈瑞德	子公司源达运输股东及法定代表人

（二）关联方交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

无。

（2）本公司作为承租人

承租方名称	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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	柏亚有限公司	土地使用权	2021.7.1	2026.12.31	市价	1,648,954.13	1,319,163.36
广东柏亚供应链股份有限公司	广东柏亚化妆品有限公司	办公室租赁	2019.1.1	2022.12.31	市价	38,857.14	38,857.14
广东柏亚供应链股份有限公司	广东柏亚化妆品有限公司	仓库租赁	2022.1.1	2022.12.31	市价	2,520,000.00	2,520,000.00
广东柏亚供应链股份有限公司	柏亚有限公司	仓库租赁	2022.3.1	2022.12.31	市价	682 830 20	204,849.06
小计						4,207,811.27	4,082,869.56

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡粉玉	广东柏亚供应链股份有限公司	70,000,000.00	2022.1.26	2023.1.26	否

汕头柏亚科技创新产业园有限公司	广东柏亚供应链股份有限公司	70,000,000.00	2022.1.26	2023.1.26	否
吴名城和黄佳茵	广东柏亚供应链股份有限公司	70,000,000.00	2022.1.26	2023.1.26	否

①2022 年 1 月 26 日，柏亚供应链与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号为公授信字第 17012022BY001 号综合授信合同，最高授信额度为 7,000 万元整，由公司实际控制人胡粉玉、法定代表人吴名城及其配偶黄佳茵提供个人连带责任担保；由关联方汕头柏亚科技创新产业园有限公司提供房产抵押担保。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆入日	归还日	说 明
广东柏亚化妆品有限公司	2,000,000.00	2021.12.31	2022.5.30	
广东柏亚物业管理有限公司	2,000,000.00	2020.12.31	2022.6.9	

4、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	948,000.00	619,800.00

（三）关联方应收应付款项

①关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
其他应收款：				
汕头柏亚电子商务产业园服务管理有限公司	-	-	2,000,000.00	400,000.00
广东柏亚化妆品有限公司	-	-	2,000,000.00	100,000.00
柏亚有限公司	479,296.00	23,964.80	-	-
合 计	479,296.00	23,964.80	4,000,000.00	500,000.00

②关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	-	-
柏亚有限公司	3,494,406.56	724,599.22
陈瑞德		765,000.00
广东柏亚化妆品有限公司	243,000.00	-
合 计	3,737,406.56	1,489,599.22

十、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本的金額	计入当期损益或冲减相关成本的项目
2015 年省级生产服务业发展专项资金	149,591.47	其他收益

合 计	149,591.47	
-----	------------	--

(二) 与收益相关的政府补助

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本的金额	计入当期损益或冲减相关成本的项目
过桥补助	137,933.78	其他收益
留工补助失业补助	82,113.69	其他收益
合 计	220,047.47	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,797,360.00	3,019,564.80
1-2 年	1,797,360.00	3,170,543.04
2-3 年	1,797,360.00	3,329,070.24
3 年以上	1,797,360.00	7,165,714.80
合 计	7,189,440.00	16,684,892.88

(二) 重大或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，根据广东省汕头市汕头公证处出具的（2022）粤汕汕头第 2765 号《公证书》，吴桂标先生持有的公司 51%的股权，即 25,500,000 股全部过户到胡粉玉女士名下。经遗产继承后，胡粉玉女士直接持有公司股份 41,000,000 股，占公司股本比例为 82%，其中无限售股 41,000,000 股。截至 2023 年 2 月 22 日，上述遗产继承事项已经完成过户，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)

按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,517,814.71	100.00	175,890.74	5.00
其中：组合 1：账龄组合	3,517,814.71	100.00	175,890.74	5.00
合 计	3,517,814.71	100.00	175,890.74	5.00

续

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,375,256.44	100.00	168,762.82	5.00
其中：组合 1：账龄组合	3,375,256.44	100.00	168,762.82	5.00
合 计	3,375,256.44	100.00	168,762.82	5.00

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

无

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	3,375,256.44	5.00	175,890.74	3,375,256.44	5.00	168,762.82
合计	3,375,256.44	5.00	175,890.74	3,375,256.44	5.00	168,762.82

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 7,127.92 元；本期收回或转回预期信用损失金额为 0.00 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失的金额	占应收账款总额比例 (%)
汕头市澄海区泰隆纸品有限公司	非关联方	1,500,000.00	75,000.00	42.64
潮州市潮安区佳明顺塑料材料厂	非关联方	890,837.55	44,541.88	25.32
宁波金光纸业贸易有限公司	非关联方	761,530.78	38,076.54	21.65
广东蒙泰高新纤维股份有限公司	非关联方	131,898.60	6,594.93	3.75
江苏博汇纸业有限公司	非关联方	53,528.46	2,676.42	1.52
合 计		3,337,795.39	166,889.77	94.88

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,682,045.15	11,602,235.60
减：预期信用损失	35,502.26	1,251,511.78
合 计	1,646,542.89	10,350,723.82

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	700,000.00	600,000.00
往来款	-	10,020,000.00
合并范围内关联方	972,000.00	972,000.00
其他	10,045.15	10,235.60
减：预期信用损失	35,502.26	1,251,511.78
合计	1,646,542.89	10,350,723.82

(2) 其他应收款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,682,045.15	100.00	35,502.26	2.11
其中：组合 1：账龄组合	10,045.15	0.60	502.26	5.00
组合 2：押金保证金	700,000.00	41.62	35,000.00	5.00
组合 3：合并范围关联方	972,000.00	57.79	-	-
合 计	1,682,045.15	100.00	35,502.26	2.11

续

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,602,235.60	100.00	1,251,511.78	10.79
其中：组合 1：账龄组合	10,030,235.60	86.45	801,511.78	7.99
组合 2：押金保证金	600,000.00	5.17	450,000.00	75.00
组合 3：合并范围关联方	972,000.00	8.38	-	-
合 计	11,602,235.60	100.00	1,251,511.78	10.79

①期末单项评估计提预期信用损失的其他应账款

无。

②按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	10,045.15	5.00	502.26	8,030,235.60	5.00	401,511.78
1 至 2 年	-	20.00	-	2,000,000.00	20.00	400,000.00
合计	10,045.15	-	502.26	10,030,235.60	-	801,511.78

组合 2：押金保证金

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	100,000.00	5.00	5,000.00	-	5.00	-
1 至 2 年		5.00	-	-	20.00	-
2 至 3 年	-	5.00	-	300,000.00	50.00	150,000.00
3 年以上	600,000.00	5.00	30,000.00	300,000.00	100.00	300,000.00
合计	700,000.00	-	35,000.00	600,000.00	-	450,000.00

组合 3：合并范围关联方

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
关联方	972,000.00	100.00	-	972,000.00	100.00	-
合计	972,000.00	100.00	-	972,000.00	100.00	-

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	1,251,511.78	-	-	1,251,511.78

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	1,216,009.52	-	-	1,216,009.52
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	35,502.26	-	-	35,502.26

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
汕头市源达运输有限公司	往来款	972,000.00	1 至 2 年	-	57.79
大连商品交易所	押金	600,000.00	3 年以上	30,000.00	35.67
江苏博汇纸业有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	5,000.00	5.95
社保费个人部分	社保	10,045.15	1 年以内	502.26	0.60
合计		1,682,045.15	-	35,502.26	100.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	9,660,000.00	9,660,000.00
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小 计	9,660,000.00	9,660,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	9,660,000.00	9,660,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
汕头市源达运输有限公司	3,660,000.00	3,660,000.00	-	-	-	-
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-
合 计	9,660,000.00	3,660,000.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
汕头市源达运输有限公司	3,660,000.00	-	-	3,660,000.00	-
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-
合 计	9,660,000.00	-	-	9,660,000.00	-

(四)营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	571,277,793.35	598,622,064.46
其中：主营业务收入	571,277,793.35	598,243,708.28
其他业务收入	-	378356.18
营业成本	567,068,824.34	592,523,444.96
其中：主营业务成本	567,068,824.34	592,523,444.96
其他业务成本	-	-

2、主营业务（分类别）

服务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易收入	564,433,150.65	561,318,446.34	593,115,069.76	588,340,988.79
仓储装卸收入	5,769,987.33	4,663,648.97	4,966,457.80	3,951,164.76
运输收入	763,893.13	670,660.93	52,506.43	112,788.81
代理收入	310,762.24	416,068.10	109,674.29	118,502.60
合 计	571,277,793.35	567,068,824.34	598,243,708.28	592,523,444.96

3、公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门最有料新材料科技有限公司	39,555,849.56	6.92
金旻集团有限公司	23,585,743.36	4.13
道普（厦门）石化有限公司	20,778,626.18	3.64

公司名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
潮州市潮安区科雅包装材料有限公司	19,694,163.72	3.45
佛山市顺德区壹爽美塑胶制品有限公司	14,266,803.54	2.50
合 计	117,881,186.36	20.63

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	369,638.94
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	-
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、债务重组收益	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	36,358.89
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	405,997.83
减：所得税影响额	101,499.46
少数股东权益影响额（税后）	76,435.56
合 计	228,062.81

2、《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	1.23	0.0307	0.0153	0.0307	0.0153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	-0.05	0.0261	-0.0007	0.0261	-0.0007

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

以下无正文

本页无正文

广东柏亚供应链股份有限公司

2023年4月25日

广东柏亚供应链股份有限公司2022度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东柏亚供应链股份有限公司办公室