

# 广珠物流

NEEQ: 871360

## 广珠铁路物流发展股份有限公司



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人闫卓瑾、主管会计工作负责人杨杉及会计机构负责人（会计主管人员）杨杉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	57
第五节	行业信息 .....	61
第六节	公司治理 .....	62
第七节	财务会计报告 .....	67
附件	会计信息调整及差异情况.....	187

备查文件目录	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
	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
	报告期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	公司办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、广珠物流	指	广珠铁路物流发展股份有限公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
交通集团	指	珠海交通集团有限公司
金叶公司	指	珠海市金叶发展有限公司
路桥公司	指	珠海交通集团路桥开发建设有限公司
汇畅公司	指	珠海市汇畅交通投资有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广珠铁路物流发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司股东大会
董事会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司董事会
监事会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
一期项目	指	广珠铁路珠海西站物流中心一期工程（货场扩建工程）
钢材集散中心	指	广珠铁路珠海西站物流中心一期工程（货场扩建工程钢材集散中心）
管委会	指	珠海高栏港经济区管理委员会
江门交建	指	江门市交建融汇供应链管理有限公司
中山交投	指	中山交投供应链管理有限公司
广东顺控	指	广东顺控供应链管理有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广珠铁路物流发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhu Railway Logistics Development Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	闫卓瑾	成立时间	2011年2月15日
控股股东	控股股东为（珠海交通集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（珠海市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-建材批发（F5165）		
主要产品与服务项目	钢材、水泥、沥青、运输、仓储、装卸		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广珠物流	证券代码	871360
挂牌时间	2017年4月21日	分层情况	创新层
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）	275,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	华力	联系地址	珠海市高栏港经济区平沙镇通站北路72号
电话	15919220852	电子邮箱	676734573@qq.com
传真	0756-6909626		
公司办公地址	珠海市高栏港经济区平沙镇通站北路72号	邮政编码	519000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91440400568297150J		
注册地址	广东省珠海市平沙镇通站北路 72 号		
注册资本（元）	275,800,000	注册情况报告 期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### （一）商业模式与经营计划实现情况

##### 1、建材采购供应链管理服务

公司主要业务立足于公路桥梁、隧道、电厂和公共设施等大型基础设施建设和房地产开发项目，为工程建设方提供供应链资源整合、代理投标、采购执行、物流管理、资金筹集和结算管理等综合服务。

公司凭借专业的服务和稳定的建材供应业绩，与多家建材生产商建立良好的合作伙伴关系，以此取得建材的价格优势。公司在与上下游企业沟通确认后，通知上游供应商发货，公司安排物流，运送至下游客户指定地点；同时，利用公司仓储，物流优势，根据下游企业的订单规格，在建材贸易紧张或价格相对合理的情况下提前库存一部分紧缺规格和常用规格货物。

公司下游客户主要是广东地区的大型基础设施建设方。公司充分发挥国有企业对国家重大建设项目信息获取的优势，积极开发潜在客户，同时注重维系已有客户关系，根据客户的差异化需求以及不同工程的具体要求，合理安排结算管理等问题，为供需双方分担了货物交付风险、流动资金管理风险、应收账款回笼风险。

报告期内，公司通过完善的建材采购供应链管理服务，为供需双方创造价值，并通过买卖差价获取合理利润。

##### 2、物流服务

公司依托广珠铁路珠海西站，为客户提供门到门“一站式”物流服务，包括货物运输（公路、铁路、公铁联运等货物运输方式）、货物代理、货物装卸搬运、仓储等服务。

公司拥有广珠铁路珠海西站承包经营权，管理货场面积 37 万平方米，室内仓库面积 50,143 平方米，货物装卸线 3 条。另为确保广珠铁路珠海西站铁路运输到发货物的装卸、仓储、货运能力，公司正在广珠铁路珠海西站自有地块上建设了室内通用仓库和综合办公大楼。公司在提供物流服务过程中，本身不拥有运输车队及装卸队伍，均通过委托符合资质的第三方运输或装卸企业实现的方式实现。

报告期内，公司为客户制定高效的集疏运方案，有效地降低客户运输成本，在提供上述服务中收取物流服务费。同时，公司通过制定灵活、动态的物流配送计划，保障材料配送的准确性，有效降低客户库存成本，缩短货物

的在途时间，降低对运输货物的损耗，提高总资金周转率，为客户降本增效做出贡献。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化，收入的主要来源为建材贸易销售收入。

## (二) 行业情况

2023年进入疫情后时代，中国出现经济压力不减反增，呈现建筑行业萧条、市场消费力不足、社会物流总运量大幅下滑。

珠海市物流业发展环境持续优化，交通基础设施建设成效显著，珠海枢纽粤港澳物流园片区和珠海西站片区依托港珠澳大桥、广珠铁路、高速公路、港口、机场、口岸等交通节点，已初步搭建起江、海、公、铁、空立体集疏运体系。

随着国家推行绿色经济，控制碳排放，推动了公转铁、公转海和多式联运发展，刺激了珠海西站铁路物流园的货运量。并与粤港澳物流园相互融合发展，推动珠海经贸新通道建设发展，开拓了大宗建材供港运输业务。

众多大型项目使用集采模式采购导致中标价格变低，建筑行业不断完善的供应链体系加速了去中间商环节化的进程，利润因此被挤压。公司及时调整经营策略，在贸易业务市场运营层面全面提升服务质量和盈利能力，强化运营夯实公司基础，保持了经营业绩平稳增长，持续财务优化、服务提升、组织提效，实现了高质量增长。

报告期内行业情况未发生重大变化，公司主营业务未发生变化。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,106,796,888.49	3,921,042,362.57	-20.77%
毛利率%	2.28%	2.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,168,653.98	41,714,944.42	-49.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,826,976.48	39,428,795.29	-80.15%
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)	3.96%	8.15%	-
加权平均净资产收益率%	1.46%	7.72%	-

(依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)			
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	2,142,845,116.41	2,075,607,451.81	3.24%
负债总计	1,612,677,578.48	1,536,270,567.86	4.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	530,167,537.93	539,336,883.95	-1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.96	-1.92%
资产负债率%(母公司)	75.26%	74.02%	-
资产负债率%(合并)	75.26%	74.02%	-
流动比率	1.02	1.08	-
利息保障倍数	1.61	2.07	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	298,109,554.20	507,387,028.31	-41.25%
应收账款周转率	4.14	4.00	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.24%	-4.74%	-
营业收入增长率%	-20.77%	10.03%	-
净利润增长率%	-49.25%	10.22%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	395,639,707.47	18.46%	244,190,231.03	11.76%	62.02%
应收票据	148,855,695.86	6.95%	105,895,458.28	5.10%	40.57%
应收账款	670,407,730.88	31.29%	816,381,190.65	39.33%	-17.88%
交易性金融资产	150,724,250.00	7.03%	102,585,311.97	4.94%	46.93%

应收款项融资	19,598,888.25	0.91%	13,876,335.62	0.67%	41.24%
预付账款	34,044,684.05	1.59%	100,106,824.59	4.82%	-65.99%
其他应收款	5,523,608.38	0.26%	6,381,740.12	0.31%	-13.45%
持有待售资产	15,587,242.80	0.73%			100.00%
投资性房地产	197,794,729.51	9.23%	253,982,490.87	12.24%	-22.12%
长期股权投资	36,194,773.68	1.69%	52,861,951.08	2.55%	-31.53%
固定资产	281,986,544.44	13.16%	291,567,228.36	14.05%	-3.29%
在建工程	74,311,098.17	3.47%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	94,713.55	0.00%	306,626.33	0.01%	-69.11%
无形资产	65,216,446.01	3.04%	67,288,689.00	3.24%	-3.08%
短期借款	638,784,361.12	29.81%	709,751,520.95	34.19%	-10.00%
应付票据	545,786,669.73	25.47%	405,923,912.40	19.56%	34.46%
合同负债	10,524,232.65	0.49%	19,870,910.55	0.96%	-47.04%
应付职工薪酬	3,404,467.17	0.16%	6,826,660.21	0.33%	-50.13%
其他应付款	114,115,300.72	5.33%	34,567,003.23	1.67%	230.13%
其他流动负债	35,251,890.35	1.65%	63,016,517.19	3.04%	-44.06%
长期借款	197,483,507.32	9.22%	225,358,419.79	10.86%	-12.37%
租赁负债	39,253.56	0.00%	95,733.37	0.00%	-59.00%
资产合计	2,142,845,116.41	100.00%	2,075,607,451.81	100.00%	3.24%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期末公司货币资金余额 3.96 亿元，较年初增加 62.02%，报告期通过加强应收账款催收力度，应收账款较年初 8.16 亿降低至 6.7 亿元，公司有效的回款措施解决经营活动中现金支出，减少筹资 1.79 亿，同时利用闲置资金购买结构性存款赚取存贷差异提高公司收益。

2、报告期末公司应收票据余额 1.49 亿元，较年初增加 0.43 亿元,增长 40.57%，主要增加了回款同时增加了应收票据，其组成如下：

(1)报告期末公司继续持有应收票据金额为：4,311.29 万元；

(2)已背书尚未到期其他类银行的应收票据，根据会计准则相关规定不符合终止确认条件,调整记入其他流动负债同时增加了应收票据金额：796.17 万元；

(3)已贴现尚未到期其他类银行应收票据，根据会计准则相关规定不符合终止确认条件,调整记入短期借款同时增加了应收票据金额：11,738.00 万元；

(4)应收票据重分类至应收款项融资金额：1,959.89 万元。

3、报告期末公司应收账款余额 6.70 亿元，较年初减少 17.88%，减少金

额为 1.46 亿元，减少的主要原因：因营业收入下降，当期以账期形式销售的应收账款减少，同时通过加强应收账款催收力度，对期限较长客户经多次催收无果情况下采取了法律诉讼程序，严格控制欠款余额。

4、报告期末公司交易性金融资产 1.51 亿元，较年初增加 46.93%，增加 0.48 亿元，增加的原因是：公司为有效降低综合资金成本，根据与银行商谈的贷款利率、存款利率优势，公司利用自有资金申请银行结构存款及确认的应收利息合计 1.51 亿元。

5、报告期末公司应收款项融资余额为 1,959.89 万元，较年初余额为 1,387.63 万元增加 572.26 万元，增加 41.24%，增加的主要项目为：销售商品过程中收到客户支付的票据，用于背书转让支付采购商品款，根据会计准则相关规定，将已背书尚未到期的票据记入应收款项融资。

6、报告期末公司预付账款余额为 3,404.47 万元，较年初减少 65.99%，减少金额为：6,606.21 万元，减少的主要原因为：报告期主营商品的采购单价较同期大幅下降，钢材单价较 2022 年单吨下降 441 元/吨，钢板价格下降 962 元/吨；且报告期公司为有效降低综合资金成本，主动管控预付账款余额。

7、报告期末持有待售资产余额 1558.72 万元，较年初增加 100%，增加的主要项目为：报告期公司拟将持有的广东顺控供应链管理有限公司 30%的股权转让给佛山市顺博城市发展有限公司，并于 2024 年 2 月 26 日与顺博公司签订股权转让协议，但截止本报告出具日，该项交易尚未完成工商变更和章程修订，因此将该项长期股权投资划分为持有待售资产列示。

8、报告期末长期股权投资余额 3,619.48 万元，较年初 5,286.20 万元减少 1,666.72 万元，减少 31.53%。减少的主要项目为：报告期公司拟将持有的广东顺控供应链管理有限公司 30%的股权转让给佛山市顺博城市发展有限公司，并于 2024 年 2 月 26 日与顺博公司签订股权转让协议，但截止本报告出具日，该项交易尚未完成工商变更和章程修订，因此将该项长期股权投资划分为持有待售资产列示。

9、报告期末公司在建工程余额：7,431.11 万元，较年初增长 100%，增加的主要原因是：报告期在公司现有土地上建设综合服务物流基地，发生的与建设相关的设计费、施工费、勘察费用等。

10、报告期末公司使用权资产 9.47 万元，较年初减少 69.11%，余额减少的主要项目是：公司租赁车辆用于日常经营，满足会计准则按合同约定金额折现计入使用权资产，扣除合同期内的折旧后的余额。

11、报告期末公司应付票据余额 5.46 亿元，较年初增长 34.46%，增加金额为：1.40 亿元，余额大幅增长的主要原因是：2023 年银行承兑汇票市场贴现利率较低，远低于银行借款市场利率，为有效降低资金成本，公司采取银行承兑汇票方式支付采购货款，全年开具票据金额为 9.80 亿元。

12、报告期内公司合同负债余额 1052.42 万元，较年初减少 47.04%，余额减少的主要原因是：预收货款商品销售完成后确认销售收入，减少合同负债，同时因客户群体结构变化，受市场影响预收款客户发货量有所减少。

13、报告期内公司应付职工薪酬 340.45 万元，较年初减少 50.13%，余额减少的主要原因是：报告期公司营业收入和净利润同比分别下降 20.77%和 49.25%，与业绩完成情况相关的绩效工资大幅减少。

14、报告期末公司其他应付款余额 11,411.53 万元，较年初增加 230.13%，增加金额为：7,954.83 万元，增加的主要原因为：上半年公司为偿还 3.03 亿元银行借款（农发行借款 1.33 亿元，工行借款 1.7 亿元），向公司控股股东交通集团借款 3 亿元；该借款在报告期下半年已偿还 2 亿元，尚余借款余额 1 亿元。

15、报告期末公司其他流动负债余额 3525.19 万元，较年初增加 44.06%，增加的主要原因为：待转销项税额重分类至其他流动负债 2729.02 万元，已背书尚未到期其他类银行的应收票据，根据会计准则相关规定不符合终止确认条件，调整记入其他流动负债同时增加了应收票据金额：796.17 万元。

16、报告期末公司租赁负债余额 3.93 万元，较年初减少 59%，减少的主要原因为：公司租赁的经营车辆按合同约定期限确认的租赁负债，在付款时再按实际金额减少租赁负债金额。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,106,796,888.49	-	3,921,042,362.57	-	-20.77%
营业成本	3,035,865,030.86	97.72%	3,803,816,970.19	97.01%	-20.19%
毛利率%	2.28%	-	2.99%	-	-
销售费用	7,174,592.74	0.23%	8,434,022.60	0.22%	-14.93%
管理费用	14,788,037.89	0.48%	13,729,547.14	0.35%	7.71%
研发费用					
财务费用	32,530,965.22	1.05%	47,880,118.38	1.22%	-32.06%
信用减值损失	152,015.51	0.00%	1,523,234.41	0.04%	-90.02%
资产减值损失					

其他收益	317,615.84	0.01%	439,243.92	0.01%	-27.69%
投资收益	11,500,550.79	0.37%	5,105,286.60	0.13%	125.27%
公允价值变动收益	2,409,056.97	0.08%	2,585,311.97	0.07%	-6.82%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	26,950,340.13	0.87%	53,739,016.16	1.37%	-49.85%
营业外收入	28,550.35	0.00%	23,719.44	0.00%	20.37%
营业外支出	32,343.68	0.00%	76.49	0.00%	42,184.85%
净利润	21,168,653.98	0.68%	41,714,944.42	1.06%	-49.25%

#### 项目重大变动原因：

<p>1、报告期公司营业收入 31.07 亿元，同比减少 20.77%，减少的原因是：</p> <p>(1)受经济环境影响，2023 年钢材市场价格波动加大，单价下降幅度较大，其中 2023 年钢材单价较 2022 年单吨下降 441 元/吨，钢板价格下降 962 元/吨；集团项目基本完工，收入减少约 51%，中建、省建工以集采模式招标，招标定价较低；</p> <p>(2)外部项目拓展竞争激烈，项目开工需求减少，贸易商转型多，各品类发货量较去年均有不同程度下滑，其中钢筋发货量下降 9.44 万吨，水泥下降 8.13 万吨。</p> <p>2、报告期公司营业成本 30.36 亿元，同比减少 20.19%，减少的原因是：报告期营业收入同比减少 20.77%，因营业收入减少，相应减少营业成本。</p> <p>3、报告期财务费用 3,253.10 万元，同比减少 32.06%，其中利息费用为 4,381.84 万元，同比下降 12.66%；利息收入为 1,202.27 万元，同比增长 212.87%。财务费用减少的原因是：</p> <p>(1)向银行申请的流动资金贷款利率相对较低，大部分贷款年利率控制在 3%以内，同时向农发行申请将长期借款的利率由原来的 4.65%下调到 3.65%，减少了利息支出；</p> <p>(2)用自有资金向银行办理协定存款、结构性存款等增加利息收入；</p>
--

(3)因销售收入及商品价格下降，采购商品所需流动资金相应减少。

4、报告期公司信用减值损失冲回 15.20 万元，冲回的主要原因是：冲回以前年度计提的应收票据坏账准备金额 22.79 万元。

5、报告期公司投资收益 1,150.06 万元，同比增加 125.27%，增加的主要原因是：将实际收到的结构性存款利息收益根据业务性质划分到投资收益 773.49 万元。

6、报告期公司净利润 2,116.87 万元，同比减少 49.25%，减少的主要原因是：

(1) 销售收入规模减少相应减少毛利；

(2) 贸易市场价格竞争非常激烈，二级市场客户定价较低，毛利进一步下降，终端客户中建、省建工集采项目投标价格也大幅下降，总毛利 7,093.19 万元，较去年同期 11,722.54 万元下浮 39.49%，其中账期客户钢筋单吨毛利约 59.91 元/吨，较去年同期下浮 32.50%；水泥单吨毛利约 8.09 元/吨，较去年同期下浮 39.54%；

(3)逾期加价收入 1,031.05 万元，较去年同期 2,075.63 万元下降 50.32%。

## 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	3,098,633,610.02	3,913,537,198.01	-20.82%
其他业务收入	8,163,278.47	7,505,164.56	8.77%
主营业务成本	3,029,879,147.32	3,797,372,720.36	-20.21%
其他业务成本	5,985,883.54	6,444,249.83	-7.11%

### 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比
钢材	2,339,970,682.47	2,286,801,420.11	2.27%	-21.20%	-20.51%	-0.85%
水泥	276,020,182.38	270,485,745.94	2.01%	15.90%	18.24%	-1.94%
沥青	56,960,044.49	53,837,063.62	5.48%	16.68%	17.23%	0.64%
钢绞线	12,482,623.97	12,179,618.58	2.43%	51.14%	49.55%	-3.08%
钢板及	356,034,173.72	347,813,591.00	2.31%	27.22%	28.45%	-0.93%

型材						
物流服务及其他	57,165,902.99	58,761,708.07	-2.79%	13.54%	14.18%	-0.58%
租赁	8,152,238.47	5,985,883.54	26.57%	8.94%	-7.11%	12.69%
其他	11,040.00			- 49.87%		- 100.00%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成未发生变化。

**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	中山交投供应链管理有限公司	392,857,265.25	12.65%	是
2	江门市交建融汇供应链管理有限公司	374,886,725.08	12.07%	是
3	番禺珠江钢管（珠海）有限公司	326,738,845.55	10.52%	否
4	珠海市年顺建筑有限公司	125,198,238.30	4.03%	否
5	中建四局物流发展有限公司	120,887,185.31	3.89%	否
合计		1,340,568,259.49	43.15%	-

**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	珠海粤裕丰钢铁有限公司	1,395,266,043.45	45.96%	否
2	珠海海中贸易有限责任公司	459,306,847.47	15.13%	否
3	广东中南钢铁股份有限公司	201,760,937.20	6.65%	否

	司			
4	涟钢（重庆）材料技术有限公司	186,581,543.01	6.15%	否
5	广东泊明智钢供应链服务有限公司	60,388,702.93	1.99%	否
合计		2,303,304,074.06	75.87%	-

### （三） 现金流量分析

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	298,109,554.20	507,387,028.31	-41.25%
投资活动产生的现金流量净额	-107,497,259.38	-133,022,960.53	19.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-195,057,921.71	-373,620,303.32	47.79%

#### 现金流量分析：

1、2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 2.98 亿元,较上年减少 2.09 亿元；报告期销售回款 38.47 亿元,采购支付 34.99 亿元,净收入 3.48 亿元,同比减少 2.28 亿元；主要原因是:受经济环境下行影响,报告期钢材销售价格下降,客户需求减少,导致销售回款和采购支出减少。

2、2023 年,公司投资活动产生的现金流量净额-1.07 亿元,较上年增加支出 0.26 亿元,主要是:收回上期工商银行结构性存款本金及利息共计 10,150 万元;收到中山、江门两家合资公司分派的 2022 年度股利 484.5 万元;当期支付购建固定资产及建设物流园一期、二期工程尾款 495.59 万元,当期支付购建综合服务物流基地工程款 2637.34 万元;同时公司 1.9 亿元银行定期存款于报告期尚未到期,投资活动产生的净现金流量为负。

3、2023 年,公司筹资活动产生的现金流量净额-1.95 亿元,较上年增加 1.79 亿元,主要为公司因经营业务需要当期向交通集团、银行新增借款,2023 年借款发生额为 28.26 亿元,同时偿还借款金额为 29.66 亿元,筹资净额有所减少。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 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

中山交投供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理；批发；建筑材料；货运经营；国内货物运输代理；仓储服务；装卸搬运；物业管理；房地产租赁经营。 （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	50,000,000	162,548,984.61	56,296,279.46	402,004,251.71	4,108,629.95
---------------	------	--	------------	----------------	---------------	----------------	--------------

		活动。 )					
江门市交建融汇供应链管理有限公司	参股公司	一般项目：供应链管理服 务；建筑材料销售；电 线、电缆经营；水泥 制品销售；五金产品 零售；砼结构构件销 售；金属材料销售； 建筑防水卷材产品销 售；消防	30,000,000	466,953,687.97	36,060,526.21	454,188,693.38	4,126,813.16

	器材 销 售； 建 筑 装 饰、 水 暖 管 道 零 件 及 其 他 建 筑 用 金 属 制 品 制 造； 机 械 设 备 销 售； 电 气 设 备 销 售； 涂 料 销 售 （ 不 含 危 险 化 学 品 ） ； 国 内 货 物 运 输 代 理； 普 通 货 物 仓 储 服 务 （ 不 含 危					
--	--	--	--	--	--	--

	<p>危险化学品等需许可审批的项目)；装卸搬运；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁。</p> <p>(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)许可项目：道路货物运输</p>				
--	---	--	--	--	--

		(不含危险货物)。					
广东顺控供应链管理有限公司	参股公司	一般项目：供应链管理服务；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；金属材料销售；金属材料销售；水泥制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；国内货物运输代理；	50,000,000	70,995,415.25	51,956,964.91	154,522,120.69	1,709,120.44

	装卸搬运；阀门和旋塞销售；塑料制品销售；制冷、空调设备销售；砼结构构件销售；家用电器销售；特种设备销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；高性能有色金属及					
--	--	--	--	--	--	--

	合金材料销售；有色金属合金销售；五金产品零售；金属矿石销售。				
--	--------------------------------	--	--	--	--

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中山交投供应链管理有限公司	公司根据建材贸易经营经验通过子公司向珠海区域以外市场进行业务拓展。	将公司经营业务向珠海区域以外的中山地区拓展，扩大市场占有率，实现经营保持稳定增长，同时创造更多收益。
江门市交建融汇供应链管理有限公司	公司根据建材贸易经营经验通过子公司向珠海区域以外市场进行业务拓展。	将公司经营业务向珠海区域以外的江门地区拓展，扩大市场占有率，实现经营保持稳定增长，同时创造更多收益。
广东顺控供应链管理有限公司	公司根据建材贸易经营经验通过子公司向珠海区域以外市场进行业务拓展。	将公司经营业务向珠海区域以外的顺德地区拓展，扩大市场占有率，实现经营保持稳定增长，同时创造更多收益。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (二) 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	400,000,000.00	0	不存在
合计	-	400,000,000.00		-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### (四) 研发项目情况

无

#### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

##### 关键审计事项 1:营业收入的确认

###### 1、事项描述

如财务报表附注三、(二十三)及附注五、(三十五),贵公司 2023 年度营业收入 310,679.69 万元,较上年同期减少 81,424.55 万元,减少 20.77%。

由于收入的确认对广珠物流整体财务报表的影响重大,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。广珠物流收入确认会计政策详见财务报表附注三、(二十三)的披露。

###### 2、审计应对

针对营业收入确认执行的主要审计程序包括,但不限于:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制,并测试关键控制运行的有效性;

(2) 检查主要的销售合同,评估广珠物流的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用;

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析,分析报告期收入金额是否出现异常波动情况并核实变动原因;

(4) 对收入确认执行实质性查验,通过对公司记录的收入交易选取样本,核对销售合同、发货记录、物流记录、报关单、签收单、发票,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5) 对主要客户实施函证程序,以评价收入确认的真实性、准确性和完整性;

(6) 对重大客户进行背景调查,检查相关业务的真实性及交易合理性;

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对签收单,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

##### 关键审计事项 2:应收账款的减值

###### 1、事项描述:

如财务报表附注三、(八)及附注五、(四),贵公司 2023 年 12 月 31 日应收账款价值为 67,040.77 万元,由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要评估相关客户的信用情况,包括合同信用期、合同执行情况以及实际还款情况等因素。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,基于上述原因我们将应收账款、合同资产预期信用减值损失的确认作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

针对应收账款预期信用减值损失的确认执行的主要审计程序包括,但不限于:

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款、合同资产预期损失相关的内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(4) 对于单项计提减值准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，针对与客户发生法律诉讼的情况，发送外部律师询证函以评估诉讼的背景及现状；

(5) 选择客户样本并独立执行函证程序；

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵循以人为本的核心价值观，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益，依法履行纳税义务，诚信经营，积极履行了社会责任。公司经营发展历程中，在追求经济效益、保护股东利益的同时，维护公司员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，以实际行动践行社会责任。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等管理规章制度，切实维护员工的合法权益；与客户、供应商保持良好合作关系。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司的控股股东为交通集团，其直接持有公司70%的股份，间接持有公司30%的股份，合计共持有公司100%的股权。交通集团作为公司控股股东对公司经营决策拥有控制能力，若公司控股股东利用其对公司的控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司带来风险。应对措施：公司已完善“三会一层”治理结构，建立健全了各项制度，控股股东及公司严格遵守公司制度执行。
宏观经济波动风险	公司主要从事钢材、水泥、沥青等建材贸易，所

	<p>经营产品与国家固定资产投资的行业政策有着密切的联系，与国家固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。如果经济增长速度放慢，下游投资放缓，将对本公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司与大型工程客户建立稳固的战略合作关系，建材贸易业务随大型工程客户特别是大型央企辐射至珠海外区域，同时公司依托建材贸易的支撑，大力发展物流供应链服务。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的建材供应链服务行业市场化程度高，市场规模庞大，且参与主体众多。随着国家产业政策的大力支持及上下游的加速整合，将导致行业竞争加剧。若公司业务不能保持良好增长态势，公司产品不能持续满足客户需求，则存在公司市场竞争能力下降的风险。应对措施：公司专注一线品牌的钢材、水泥、沥青等建材贸易的销售，随着国家对产业整合的加速，更加有利于营造良好的商业氛围，增强公司的竞争力。同时，公司依托铁路物流整合资源的优势，为客户提供贸易、物流全价值链的供应服务，竞争优势明显。</p>
业务区域集中的风险	<p>报告期内，公司经营业务主要集中在广东地区，特别是珠海周边，具有明显的区域特性。如果广东地区的投资规模出现重大下滑，将对公司业务发展产生不利影响。应对措施：“十四五规划”期间，公司将根据多年来建材贸易经营经验向珠海区域以外市场进行拓展，抢抓好珠三角区域市场，实现商贸、物流多元化的发展。</p>
项目管理风险	<p>公司所从事的服务，需要为工程建设方及建材生产商解决产品、资金、交付等各方面问题，在整个采购项目周期内保持稳定、及时的供应。如果项目管理不当，损害客户利益，将影响公司未来发展。应对措施：公司有着长期的上游供应商、长期的授信银行，能持续为客户提供产品、资金服务，建立了稳定的团队，为客户提供一站式交付、结算等各项服务。</p>
重大项目投资风险	<p>一期项目总投资预算不超过 5.8 亿元，由于公司目前主要从事建材贸易业务，公司所投资的一期项目主要是为公司未来开展物流业务提供条件和资源，若公司未能有效管理运营本项目，或项目投产后未能达到预期的效益，公司因实施该项目可能会是公司面临一定的资金和经营风</p>

	<p>险。应对措施：项目建成后，将给公司业务带来极大竞争优势，公司将实现建材贸易、仓储配送，物流多式联运等供应链全流程服务，为公司长远、稳定发展奠定了基础。</p>
<p>固定资产折旧大量增加导致利润下滑的风险</p>	<p>一期项目完工时间为2017年7月。一期项目建成后，公司每年折旧费增加约1331.42万元。固定资产折旧的增加对未来经营成果将产生较大的影响。尽管上述重大在建工程投产后将为公司带来可观的经济效益，但折旧费会直接影响到公司净利润水平，可能导致公司利润增长缓慢。应对措施：项目建成后，将给公司业务带来极大竞争优势，公司将实现建材贸易、仓储配送，物流多式联运等供应链全流程服务，为公司长远、稳定发展奠定了基础。</p>
<p>经营活动现金流量波动较大的风</p>	<p>受公司采购模式和销售模式的影响，公司采购付款主要采取预付款的方式结算，销售收款大多会给予客户一定的信用期；同时生产经营中所需的保证金、押金、质保金以及银行承兑汇票保证金影响了其它与经营活动有关的现金收支。以上导致了公司经营活动现金净流量变动较大。倘若公司未能有效控制现金流波动风险，将可能导致公司现有资金规模无法支撑公司的经营规模扩张，公司业绩增长放缓，或者导致出现公司现金流入不足以偿还到期的银行贷款的情形。应对措施：公司始终重视内部风险管控制度，公司给予长期战略合作的工程客户一定的信用期，但对于民营企业、二级经销商大部分采用预付款结算模式，且公司建立严格的风险管理制度，对信用期客户加强回款力度。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>公司大部分应收账款账龄在一年以内且客户多为国有企业，客户信誉度高，付款能力强。但是数额较大，一旦发生坏账，将会对公司正常经营及经营业绩造成不利影响。应对措施：公司信用期客户主要大型央企和国有企业，其承接的工程主要为政府项目，工程计量款来源于政府资金，应收账款风险相对可控。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	25,179,115.16	4.75%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	25,179,115.16	4.75%

1) 广珠物流(原告)诉讼广东华强嘉捷实业有限公司、肖强章等(被告)买卖合同纠纷一案,诉讼请求被告支付尚欠货款 300,000.00 元,经法院审理后判决,公司胜诉,报告期末此案件仍在执行中, 剩余欠款金额 300,000.00 元,目前财产已拍卖,待法院出具拍卖款分配方案。

2) 广珠物流(原告)诉讼中铁大桥局集团第五工程有限公司(被告)买卖合同纠纷一案,诉讼请求被告支付尚欠货款 8,392,325.73 元,经法院调解后达成和解协议,报告期末此案件仍在执行阶段,剩余欠款金额 4,251,430.44 元,2024 年 1 月 29 日通过民事调解书确认利息及费用 1,181,324.67 元,并于 2024 年 02 月 23 日支付 200,00,00.00 元,截止 2024 年 2 月 29 日实际欠款金额 3,432,755.11 元。

3) 广珠物流(原告)诉讼广东华隧建设集团股份有限公司(被告)买卖合同纠纷一案,诉讼请求被告支付尚欠货款 16,486,789.43 元,经法院调解后达成和解协议,报告期末此案件仍在执行阶段,剩余欠款金额 15,998,255.66 元,已在 2024 年 01 月 25 日全部结清。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江门市交	11,700,000.00	-	-	2023年7月7日	2026年7月7日	连带	否	已事前及

	建融汇供应链管理有限公司								时履行
2	江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	-	9,750,000.00	2024年10月28日	2027年10月28日	连带	否	已事前及时履行
3	江门市交建融汇供应链管理有限	12,870,000.00	-	-	2023年4月27日	2026年4月27日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
4	江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	-	-	2023年11月17日	2026年11月17日	连带	否	已事前及时履行
5	江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	-	12,870,000.00	2024年5月15日	2027年5月15日	连带	否	已事前及时履行
6	江门市交建融汇供	17,160,000.00	-	-	2022年6月24日	2026年6月30日	连带	否	已事前及时履行

	应链管理有限公司								
7	江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00	-	17,160,000.00	2023年7月21日	2027年7月24日	连带	否	已事前及时履行
8	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	-	-	2023年10月23日	2026年10月23日	连带	否	已事前及时履行
9	江门	5,850,000.00	-	-	2023年	2026年	连带	否	已事

	市交建融汇供应链管理有限公司				10月29日	10月29日			前及时履行
10	江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	-	-	2023年11月13日	2026年11月13日	连带	否	已事前及时履行
11	江门市交建融汇供应链管理	11,700,000.00	-	11,700,000.00	2024年3月26日	2027年3月26日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
12	江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	-	8,580,000.00	2024年11月8日	2027年11月8日	连带	否	已事前及时履行
13	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	-	11,700,000.00	2023年11月17日	2027年5月22日	连带	否	已事前及时履行
14	江门市交建融	11,310,000.00	-	-	2022年5月6日	2026年4月30日	连带	否	已事前及时履

	汇供应链管理有限公司								行
15	江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,970,000.00	-	-	2022年6月29日	2026年6月21日	连带	否	已事前及时履行
16	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	-	-	2022年9月30日	2026年9月25日	连带	否	已事前及时履行

17	江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,800,000.00	-	-	2022年10月11日	2026年10月8日	连带	否	已事前及时履行
18	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	-	-	2022年10月25日	2026年10月23日	连带	否	已事前及时履行
19	江门市交建融汇供应链	7,020,000.00	-	-	2023年2月24日	2026年12月21日	连带	否	已事前及时履行

	管理有限公司								
20	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	-	-	2023年3月21日	2026年12月29日	连带	否	已事前及时履行
21	江门市交建融汇供应链管理有限公司	23,010,000.00	-	23,010,000.00	2023年7月8日	2027年7月6日	连带	否	已事前及时履行
22	江门市交	11,700,000.00	-	11,700,000.00	2023年8月11日	2027年8月9日	连带	否	已事前及

	建融汇供应链管理有限公司				日				时履行
23	江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,020,000.00	-	7,020,000.00	2023年10月31日	2027年10月26日	连带	否	已事前及时履行
24	江门市交建融汇供应链管理有限	5,070,000.00	-	5,070,000.00	2023年12月2日	2027年11月30日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
25	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	-	3,900,000.00	2023年12月20日	2027年12月17日	连带	否	已事前及时履行
26	广东顺控供应链管理有限公司	270,000.00	-	-	2023年12月6日	2026年12月6日	连带	否	已事前及时履行
27	广东顺控供应链管理有限公司	270,000.00	-	-	2023年12月9日	2026年12月9日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
28	广东顺控供应链管理有限公司	135,000.00	-	-	2023年12月12日	2026年12月12日	连带	否	已事前及时履行
29	广东顺控供应链管理有限公司	270,000.00	-	-	2023年12月13日	2026年12月13日	连带	否	已事前及时履行
30	广东顺控供应链管理有限公司	270,000.00	-	-	2023年12月16日	2026年12月16日	连带	否	已事前及时履行
31	广	270,000.00	-	-	2023	2026	连	否	已

	东顺控供应链管理有限公司				年 12 月 17 日	年 12 月 17 日	带		事前及时履行
32	广东顺控供应链管理有限公司	450,000.00	-	-	2023 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
33	广东顺控供应链管理有限公司	300,000.00	-	-	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 25 日	连带	否	已事前及时履行
34	广东顺控	270,000.00	-	-	2023 年 12 月	2026 年 12 月	连带	否	已事前及

	供应链管理有限公司				31日	31日			时履行
35	广东顺控供应链管理有限公司	270,000.00	-	-	2024年1月3日	2027年1月3日	连带	否	已事前及时履行
36	广东顺控供应链管理有限公司	540,000.00	-	-	2024年1月6日	2027年1月6日	连带	否	已事前及时履行
37	广东顺控供应链	135,000.00	-	-	2024年1月9日	2027年1月9日	连带	否	已事前及时履行

	管理有限公司								
38	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年1月14日	2027年1月14日	连带	否	已事前及时履行
39	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年1月16日	2027年1月16日	连带	否	已事前及时履行
40	广东顺控供应链管理有	848,527.80	-	-	2024年1月17日	2027年1月17日	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
41	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年1月22日	2027年1月22日	连带	否	已事前及时履行
42	广东顺控供应链管理有限公司	720,000.00	-	-	2024年1月28日	2027年1月28日	连带	否	已事前及时履行
43	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年1月30日	2027年1月30日	连带	否	已事前及时履行

44	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年2月4日	2027年2月4日	连带	否	已事前及时履行
45	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年2月5日	2027年2月5日	连带	否	已事前及时履行
46	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年2月7日	2027年2月7日	连带	否	已事前及时履行
47	广东顺	360,000.00	-	-	2024年2月	2027年2月	连带	否	已事前

	控供应链管理有限公司				10日	10日			及时履行
48	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年2月11日	2027年2月11日	连带	否	已事前及时履行
49	广东顺控供应链管理有限公司	6,360,000.00	-	-	2024年2月14日	2027年2月14日	连带	否	已事前及时履行
50	广东顺控供应	90,000.00	-	-	2024年2月27日	2027年2月27日	连带	否	已事前及时履

	链管理有限公司								行
51	广东顺控供应链管理有限公司	6,000,000.00	-	-	2024年3月6日	2027年3月6日	连带	否	已事前及时履行
52	广东顺控供应链管理有限公司	90,000.00	-	-	2024年3月9日	2027年3月9日	连带	否	已事前及时履行
53	广东顺控供应链管理	90,000.00	-	-	2024年3月13日	2027年3月13日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
54	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年3月25日	2027年3月25日	连带	否	已事前及时履行
55	广东顺控供应链管理有限公司	788,666.70	-	-	2024年4月17日	2027年4月17日	连带	否	已事前及时履行
56	广东顺控供应链管理有限公司	758,960.70	-	-	2024年4月21日	2027年4月21日	连带	否	已事前及时履行

	司								
57	广东顺控供应链管理有限公司	720,000.00	-	-	2024年4月23日	2027年4月23日	连带	否	已事前及时履行
58	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年4月28日	2027年4月28日	连带	否	已事前及时履行
59	广东顺控供应链管理有限公司	756,865.80	-	-	2024年5月3日	2027年5月3日	连带	否	已事前及时履行
60	广东	360,000.00	-	-	2024年5	2027年5	连带	否	已事

	顺控供应链管理有限公司				月8日	月8日			前及时履行
61	广东顺控供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	2024年5月24日	2027年5月24日	连带	否	已事前及时履行
62	广东顺控供应链管理有限公司	1,151,467.20	-	-	2024年5月26日	2027年5月26日	连带	否	已事前及时履行
63	广东顺控供	900,000.00	-	-	2024年6月16日	2027年6月16日	连带	否	已事前及时

	应链管理有限公司								履行
64	广东顺控供应链管理有限公司	1,253,680.78	-	1,253,680.78	2024年6月16日	2027年6月16日	连带	否	已事前及时履行
65	广东顺控供应链管理有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	2024年6月22日	2027年6月22日	连带	否	已事前及时履行
66	广东顺控供应链管	1,500,000.00	-	1,500,000.00	2024年6月24日	2027年6月24日	连带	否	已事前及时履行

	理有限公司								
67	广东顺控供应链管理有限公司	5,400,000.00	-	5,400,000.00	2024年6月25日	2027年6月25日	连带	否	已事前及时履行
合计		288,218,168.98	-	132,113,680.78					

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

无

**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）	288,218,168.98	132,113,680.78
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	288,218,168.98	132,113,680.78
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

1) 江门交建为公司参股公司，江门交建主要从事建材供应链业务，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，由公司和江门交建的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司 2023 年 6 月 19 日召开第三届董事会第七次会议及 2023 年 7 月 4 日召开的 2023 年第三

次临时股东大会审议通过并对外披露。本次会议审议通过对外担保的额度为23400万元，报告期实际发生对外担保余额为12246万元。

2) 顺控公司为公司参股公司顺控公司主要从事建材供应链业务，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，由公司和顺控公司的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司2023年3月9日召开第三届董事会第四次会议及2023年3月28日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过并对外披露。本次会议审议通过对外担保的额度为6000万元，报告期实际发生对外担保余额为965.37万元。

**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**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	359,046.32
销售产品、商品，提供劳务	4,699,000,000.00	869,061,913.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,500,200,000.00	3,350,062,289.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	294,000,000.00	288,218,168.98
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1) 珠海交通集团有限公司为公司控股股东，报告期交通集团为满足公司日常流动资金及偿还银行借款需要，向公司提供了临时过渡性资金借款，借款利息按照同期银行贷款市场利率计算，预计金额为2,500,000,000.00元，

实际发生借款金额为 3,350,000,000.00 元，该项借款旨在为公司解决资金使用问题，有利于公司经营发展，未造成其他不利影响。

2) 江门市交建融汇供应链管理有限公司为公司参股公司，2020 年 7 月成立公司，主要从事建材供应链业务，该公司正处于业务成长期，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，公司及合营方为了支持其业务发展，加快公司迅速扩大，提升公司整体业绩水平，同意由公司和江门交建的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司 2023 年 6 月 19 日召开第三届董事会第七次会议及 2023 年 7 月 4 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过并对外披露，本次会议审议通过对外担保的额度为 23,400 万元，报告期实际发生对外担保余额为 12246 万元。

3) 顺控公司为公司参股公司顺控公司主要从事建材供应链业务，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，由公司和顺控公司的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司 2023 年 3 月 9 日召开第三届董事会第四次会议及 2023 年 3 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过并对外披露。本次会议审议通过对外担保的额度为 6000 万元，报告期实际发生对外担保余额为 965.37 万元。

4) 公司对外担保是为合资子公司业务发展所需，有利于合资子公司持续、稳定、健康的发展，不会给公司带来重大财务风险，不会损害公司的利益，不会给公司带来重大财务风险，不会损害公司的利益；且其余股东均同意按持股比例提供连带责任担保。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)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	2017年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或	2017年4月21		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情	正在履行中

控股股东	日				况”所述	
董监高	2017年 4月21 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、质押	241,264,833.98	11.26%	截止报告期末： 1、公司在浦发银行珠海分行营业部开具银行承兑汇票1.23亿元，缴纳保证金2490万元； 2、公司在中国民生银行股份有限公司珠海分行开具银行承兑汇票1.2亿元，缴纳保证金2400万元；开具银行保函180万元，缴纳保证金180万元； 3、公司在东亚银行(中国)有限公司珠海分行银行承兑汇票20,434,613.16元，缴纳保证金4,086,922.64元。

					<p>4.公司在东莞银行珠海分行开具银行承兑汇票 82,352,056.57 元，缴纳保证金 16,470,411.34 元。</p> <p>5、公司在广发银行股份有限公司珠海金湾支行开具银行承兑汇票 1 亿元，缴纳保证金 2000 万元；</p> <p>6、公司车辆 ETC 收费代扣，存入农业银行帐户保证金 7500 元；</p> <p>7、报告期公司利用闲置资金向工行银行购买结构性存款 1.5 亿元，产生利息收入 3,693,333.36 元，同时以此结构性存款作为质押申请流动资金借款 1.38 亿元。</p>
无形资产	非流动资产	抵押	62,898,758.14	2.94%	公司于2016年6月1日与中国农业发展银行珠海市分行签订固定资产借款合同，由中国农业发展银行珠海市分行向本公司提

					供 6.5 亿元长期借款，借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 30 日。本公司以自有土地使用权作为抵押物提供抵押担保。
投资性房地产	非流动资产	抵押	65,932,801.64	3.08%	公司于 2016 年 6 月 1 日与中国农业发展银行珠海市分行签订固定资产借款合同，由中国农业发展银行珠海市分行向本公司提供 6.5 亿元长期借款，借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 30 日。本公司以自有土地使用权作为抵押物提供抵押担保。
总计	-	-	370,096,393.76	17.27%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项属公司正常融资所需，对公司未造成不利影响。

## 第四节 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	275,800,000	100%	0	275,800,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	189,000,000	68.53%	0	189,000,000	68.53%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		275,800,000	-	0	275,800,000	-	
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	珠海交通集团有限公司	189,000,000	0	189,000,000	68.53%	0	0	0	0

	公司								
2	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	81,000,000	0	81,000,000	29.37%	0	0	0	0
3	珠海市汇畅交通投资有限公司	5,800,000.00	0	5,800,000.00	2.1%	0	0	0	0
<b>合计</b>		<b>275,800,000.00</b>	<b>0</b>	<b>275,800,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  珠海交通集团路桥开发建设有限公司、珠海市汇畅交通投资有限公司均为珠海交通集团有限公司的全资子公司。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

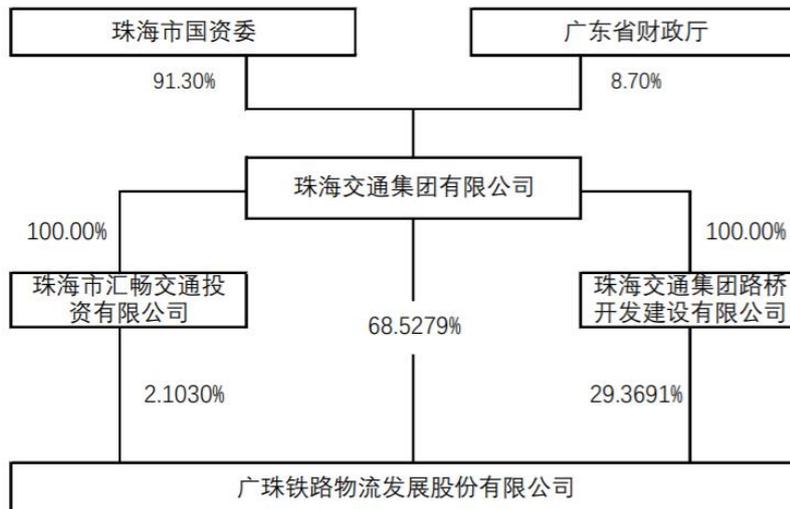
### （一）控股股东情况

公司控股股东为珠海交通集团有限公司，报告期内控股股东未发生变化。其基本信息为：法人代表：陈维家，2008年12月12日成立，统一社会信用代码：914404006824577606，注册资本：339,460.15万元，经营范围：许可项目：公路管理与养护；建设工程质量检测；建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；建筑智能化系统设计；成品油零售（不含危险化学品）；烟草制品零售。（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：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；市政设施管理；装卸搬运；供应链管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统销售；成品油仓储（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；广告设计、代理；广告发布；广告制作。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为珠海市国资委，直接或间接持有公司100%的股权。珠海市国资委于2004年12月29日挂牌成立，根据珠海市政府授权，依照相关法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责，依法维护国有资产出资人权益。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增 数
2023 年 5 月 8 日	1.10		
合计	1.10		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过，公司权益分派基准日未分配利润为 113,327,186.44 元，不存在纳入合并报表范围的子公司；公司以现有总股本 275,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.100000 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 30,338,000.00 元。权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 30 日，除权除息日为：2023 年 7 月 3 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例 %
				起始日期	终止日期				
闫卓瑾	董事长	男	1970年2月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
杨杉	董事	女	1972年11月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
杨杉	副总经理	女	1972年11月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
盛林隽	董事	女	1971年8月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
吴永强	董事	男	1987年9月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
吴永强	总经理	男	1987年9月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
刘海涛	董事	男	1981年9月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
李会华	董事	女	1980年1月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
徐超	董事	男	1963年11月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
孙敏	监事会主席	女	1976年1月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
冯郁	监事	男	1979年7月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
苏美兰	职工监事	女	1982年9月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%

华力	财务总监、董事会秘书	女	1976年2月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
林嘉培	副总经理	男	1988年8月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
郑智伟	职工监事	男	1987年6月	2022年9月13日	2022年11月22日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

董事、监事、高级管理人员在控股股东交通集团及其控制的企业中兼职情况如下：

董事长闫卓瑾任控股股东交通集团总经理助理，兼任控股股东工会主席，在控股股东控制的珠海市汇畅交通投资有限公司任董事、董事长、总经理、法定代表人、党支部书记；

董事杨杉在控股股东控制的公司股东珠海市汇畅交通投资有限公司兼任董事；

董事吴永强在控股股东控制的公司股东珠海市汇畅交通投资有限公司兼任董事；

董事盛林隽在控股股东交通集团任财务部总经理、在控股股东控制的公司珠海市汇畅交通投资有限公司兼任董事、珠海市金叶发展有限公司兼任董事、珠海路讯科技有限公司兼任董事、珠海高速公路运营有限公司兼任董事、珠海横琴村镇银行股份有限公司兼任董事；

董事徐超在控股股东交通集团任法律事务部总经理、职工监事，珠海伶仃洋大桥集团有限公司兼任董事、董事长、总经理、法定代表人，公司股东珠海交通集团路桥开发建设有限公司兼任监事会主席，公司股东珠海市汇畅交通投资有限公司兼任监事，珠海路晟发展有限公司兼任董事，在珠海金琴高速公路有限公司兼任监事；在珠海路瑞文化发展有限公司担任监事；

董事李会华在控股股东交通集团任投资经营管理部总经理助理，珠海市金叶发展有限公司兼任董事，珠海交通工程技术有限公司兼任董事，珠海珠江高速公路有限公司兼任董事，珠海市铁路有限公司兼任董事。

董事刘海涛任公司股东珠海交通集团路桥开发建设有限公司任董事、总经理、党支部书记；

监事会主席孙敏在控股股东交通集团任党委办主任、人力资源部总经理、机关党支部书记、职工监事，在珠海市金叶发展有限公司兼任董事，在控股股东控制的珠海金海大桥有限公司兼任监事；在控股股东控制的珠海高速公路运营有限公司兼任董事。

监事冯郁在控股股东交通集团任法律事务部风控专员，同时兼任公司股东珠海交通集团路桥开发建设有限公司董事，在控股股东控制的广东华政建设有限公司监事。

除上述兼职之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

## (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
苏美兰	无	新任	职工监事	工作需要
郑智伟	职工监事	离任	无	个人原因

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

苏美兰，女，汉族，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，学士学位。2005年7月至2006年8月，待业；2006年9月至2008年4月，任珠海市嘉宝华医药有限公司会计；2008年5月至2008年8月，任珠海市香洲区翠香街道银桦社区卫生服务站会计；2008年9月至2017年3月，任珠海安生医药有限公司财务部经理助理；2017年4月至2017年6月，待业；2017年7月至2017年12月，任珠海领课沃德教育科技有限公司会计；2018年1月至2019年3月，任珠海市香洲区瑞思学科英语培训中心课程顾问；2019年4月至2019年7月，任广珠铁路物流发展股份有限公司结算员；2019年7月至2019年11月，任广珠铁路物流发展股份有限公司西站会计；2019年12月至今，任广珠铁路物流发展股份有限公司出纳。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	20	0	5	15
财务人员	8	1	0	9
销售人员	24	18	18	24
生产人员	17	3	5	15
员工总计	69	23	28	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	43	42
专科	23	17
专科以下	0	1
员工总计	69	63

### 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

公司员工薪酬政策、培训计划无重大变化，无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，公司重要人事任免、重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。除控股股东及实际控制人外，其他股东也参与了公司治理。报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。报告期内，

公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分

行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已建立了投资者关系管理制度，并得到了贯彻执行，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提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司主要从事建材采购供应链管理服务及物流服务，公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所、采购部门、销售部门和渠道，具备完整的采、销、仓储系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 2、资产独立性

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、仓库、机器设备，具有独立的材料采购和材料销售系统。公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业

### 3、人员独立性

公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、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。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、机构独立性

公司根据业务经营发展的需要，设置了企管部、建材运营中心、建材营销中心、市场拓展部、财务部、物流市场部、生产运营部、安全部、工程信息部等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### 四、 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

## 第七节 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
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZM20118 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭敏琴	王耀华
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5	

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZM20118 号

广珠铁路物流发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广珠铁路物流发展股份有限公司（以下简称广珠物流）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了广珠物流 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于广珠物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 营业收入的确认及应收账款减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一） 营业收入的确认	

<p>如财务报表附注三、(二十三)及附注五、(三十六), 贵公司 2023 年度营业收入 310,679.69 万元, 较上年同期减少 81,424.55 万元, 减少 20.77%。</p> <p>由于收入的确认对广珠物流整体财务报表的影响重大, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>广珠物流收入确认会计政策详见财务报表附注三、(二十三)的披露。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括, 但不限于:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制, 并测试关键控制运行的有效性;</p> <p>(2) 检查主要的销售合同, 评估广珠物流的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用;</p> <p>(3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析, 分析报告期收入金额是否出现异常波动情况并核实变动原因;</p> <p>(4) 对收入确认执行实质性查验, 通过对公司记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、发货记录、物流记录、签收单、发票, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(5) 对主要客户实施函证程序, 以评价收入确认的真实性、准确性和完整性;</p> <p>(6) 对重大客户进行背景调查, 检查相关业务的真实性及交易合理性;</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对签收单, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 应收账款的减值</b></p>	

<p>如财务报表附注三、(八)及附注五、(四), 贵公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 67,769.46 万元, 由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要评估相关客户的信用情况, 包括合同信用期、合同执行情况以及实际还款情况等因素。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 基于上述原因我们将应收账款、合同资产预期信用减值损失的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款预期信用减值损失的确认执行的主要审计程序包括, 但不限于:</p> <p>(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款预期损失相关的内部控制;</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</p> <p>(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括对迁徙率、历史损失率的重新计算, 参考历史审计经验及前瞻性信息, 对预期损失率的合理性进行评估, 并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算预期信用损失计提金额的准确性;</p> <p>(4) 对于单项计提减值准备的应收账款, 获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据, 针对与客户发生法律诉讼的情况, 发送外部律师询证函以评估诉讼的背景及现状;</p> <p>(5) 选择客户样本并独立执行函证程序;</p> <p>(6) 检查重要应收账款期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</p>
---	---

	<p>(7) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(8) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、账龄计提坏账比例的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(9) 通过分析应收账款的账龄情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(10) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>
--	---

#### 四、 其他信息

广珠物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广珠物流 2023 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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读广珠物流 2023 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

#### 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，管理层负责评估广珠物流的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广珠物流的财务报告过程。

## 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：

（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，就可能导致对广珠物流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广珠物流不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

（此页无正文，为广珠铁路物流发展股份有限公司 2023 年度  
审计报告签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
彭敏琴

中国注册会计师：  
王耀华

中国·上海

二〇二四年三月十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	395,639,707.47	244,190,231.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	150,724,250.00	102,585,311.97
衍生金融资产			
应收票据	（三）	148,855,695.86	105,895,458.28
应收账款	（四）	670,407,730.88	816,381,190.65

应收款项融资	(五)	19,598,888.25	13,876,335.62
预付款项	(六)	34,044,684.05	100,106,824.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	5,523,608.38	6,381,740.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产		15,587,242.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		13,901,467.45
<b>流动资产合计</b>		<b>1,440,381,807.69</b>	<b>1,403,318,559.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	36,194,773.68	52,861,951.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	197,794,729.51	253,982,490.87
固定资产	(十一)	281,986,544.44	291,567,228.36
在建工程	(十二)	74,311,098.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	94,713.55	306,626.33
无形资产	(十四)	65,216,446.01	67,288,689.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,395,585.51	3,123,676.21
递延所得税资产	(十六)	3,000,167.85	3,158,230.25
其他非流动资产	(十七)	41,469,250.00	

	七)		
<b>非流动资产合计</b>		702,463,308.72	672,288,892.10
<b>资产总计</b>		2,142,845,116.41	2,075,607,451.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	638,784,361.12	709,751,520.95
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	(二十)	545,786,669.73	405,923,912.40
应付账款	(二十一)	27,336,730.45	31,970,950.18
预收款项			
合同负债	(二十二)	10,524,232.65	19,870,910.55
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	(二十三)	3,404,467.17	6,826,660.21
应交税费	(二十四)	6,896,917.39	6,373,419.71
其他应付款	(二十五)	114,115,300.72	34,567,003.23
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	(二十六)	27,908,203.51	26,949,486.35
其他流动负债	(二十七)	35,251,890.35	63,016,517.19
<b>流动负债合计</b>		1,410,008,773.09	1,305,250,380.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	197,483,507.32	225,358,419.79

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	39,253.56	95,733.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	4,573,991.12	4,843,049.36
递延所得税负债	(十六)	572,053.39	722,984.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		202,668,805.39	231,020,187.09
<b>负债合计</b>		1,612,677,578.48	1,536,270,567.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十一)	275,800,000.00	275,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	137,617,787.91	137,617,787.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	14,708,775.00	12,591,909.60
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	102,040,975.02	113,327,186.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		530,167,537.93	539,336,883.95
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		530,167,537.93	539,336,883.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,142,845,116.41	2,075,607,451.81

法定代表人：闫卓瑾    主管会计工作负责人：杨杉    会计机构负责人：杨杉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		3,106,796,888.49	3,921,042,362.57
其中：营业收入	(三十五)	3,106,796,888.49	3,921,042,362.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,094,225,787.47	3,876,956,423.31
其中：营业成本	(三十五)	3,035,865,030.86	3,803,816,970.19
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	(三十六)	3,867,160.76	3,095,765.00
销售费用	(三十七)	7,174,592.74	8,434,022.60
管理费用	(三十八)	14,788,037.89	13,729,547.14
研发费用			
财务费用	(三十九)	32,530,965.22	47,880,118.38
其中：利息费用	(三十九)	43,818,417.28	50,170,483.08
利息收入	(三十九)	12,022,739.55	3,842,732.32
加：其他收益	(四)	317,615.84	439,243.92

	十)		
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	11,500,550.79	5,105,286.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,765,645.24	6,336,361.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	-1,231,074.40
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）	（四十二）	2,409,056.97	2,585,311.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	152,015.51	1,523,234.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,950,340.13	53,739,016.16
加：营业外收入	（四十四）	28,550.35	23,719.44
减：营业外支出	（四十五）	32,343.68	76.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,946,546.80	53,762,659.11
减：所得税费用	（四十六）	5,777,892.82	12,047,714.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,168,653.98	41,714,944.42
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）		21,168,653.98	41,714,944.42
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,168,653.98	41,714,944.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,168,653.98	41,714,944.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,168,653.98	41,714,944.42
（二）归属于少数股东的综合收			

益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.08	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.15

法定代表人：闫卓瑾 主管会计工作负责人：杨杉 会计机构负责人：杨杉

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,847,205,156.95	4,620,562,648.25
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	（四十八）	16,378,209.07	13,143,054.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,863,583,366.02</b>	<b>4,633,705,702.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,498,541,446.95	4,044,530,788.69
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		21,346,494.84	22,356,275.19
支付的各项税费		26,245,392.42	25,897,458.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	19,340,477.61	33,534,151.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,565,473,811.82</b>	<b>4,126,318,674.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>298,109,554.20</b>	<b>507,387,028.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		973,908.00	
取得投资收益收到的现金		14,830,400.86	1,657,389.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	103,351,120.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>119,155,428.86</b>	<b>1,657,389.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,548,288.78	16,443,549.69
投资支付的现金		190,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,236,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	3,104,399.46	100,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>226,652,688.24</b>	<b>134,680,349.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-107,497,259.38</b>	<b>-133,022,960.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,469,000.00
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		2,826,000,000.00	2,149,708,375.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	3,590,650,116.84	1,520,596,018.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,416,650,116.84</b>	<b>3,680,773,394.45</b>
偿还债务支付的现金		2,966,210,332.01	1,637,884,900.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,221,539.25	27,081,836.13
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	(四十八)	3,580,276,167.29	2,389,426,961.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,611,708,038.55</b>	<b>4,054,393,697.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,057,921.71</b>	<b>-373,620,303.32</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,445,626.89</b>	<b>743,764.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		153,761,922.57	153,018,158.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>149,316,295.68</b>	<b>153,761,922.57</b>

法定代表人：闫卓瑾      主管会计工作负责人：杨杉      会计机构负责人：杨杉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	275,800,000.00				137,617,787.91				12,591,909.60		113,327,186.44	539,336,883.95
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	275,800,000.00				137,617,787.91				12,591,909.60		113,327,186.44	539,336,883.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,116,865.40		-11,286,211.42		-9,169,346.02
(一)综合收益总额										21,168,653.98		21,168,653.98
(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								2,116,865.40	-32,454,865.40			-30,338,000.00	
1. 提取盈余公积								2,116,865.40	-2,116,865.40			0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-30,338,000.00	-30,338,000.00
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	275,800,000.00			137,617,787.91			14,708,775.00		102,040,975.02	530,167,537.93
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	270,000,000.00	-	-	-	133,047,844.51				8,420,408.89		75,783,680.06	487,251,933.46
加：会计政策变更									6.27		56.40	62.67
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				133,047,844.51				8,420,415.16		75,783,736.46	487,251,996.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,800,000.00				4,569,943.40				4,171,494.44		37,543,449.98	52,084,887.82
(一)综合收益总额											41,714,944.42	41,714,944.42
(二)所有者投入和减少 资本	5,800,000.00				4,569,943.40							10,369,943.40
1. 股东投入的普通股	5,800,000.00				4,569,943.40							10,369,943.40

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									4,171,494.44	-4,171,494.44			
1. 提取盈余公积									4,171,494.44	-4,171,494.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>275,800,000.00</b>			<b>137,617,787.91</b>			<b>12,591,909.60</b>		<b>113,327,186.44</b>		<b>539,336,883.95</b>	

法定代表人：闫卓瑾 主管会计工作负责人：杨杉 会计机构负责人：杨杉

## 广珠铁路物流发展股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广珠铁路物流发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广珠铁路物流开发有限公司，系经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资【2011】20号文件批准，由珠海交通集团有限公司出资组建的有限责任公司（法人独资）于2011年2月15日正式成立，取得广东省珠海市工商行政管理局核发440400000269650号企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币5,000万元，业经珠海公信会计师事务所珠海公信验字【2011】25号验资报告验证。

经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2012年6月15日珠国资【2012】171号文件批准，珠海交通集团有限公司以人民币现金2.2亿元对本公司进行增资，增资后本公司的注册资本由人民币5,000万元增加至人民币2.7亿元，业经珠海公信会计师事务所有限公司珠海公信验字【2012】255号验资报告验证。

经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2016年4月22日珠国资【2016】122号文件批准，股东珠海交通集团有限公司将其所持有的30%股权无偿划转至珠海市金叶发展有限公司，划转基准日为2015年12月31日。变更后各股东出资额及出资比例分别为珠海交通集团有限公司出资18,900万元，占注册资本的70%；珠海市金叶发展有限公司出资8,100万元，占注册资本的30%。

根据本公司发起人协议及公司章程的规定并经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2016]207号文批复，广珠铁路物流开发有限公司整体改制变更为广珠铁路物流发展股份有限公司，注册资本为人民币2.7亿元，各发起人以其拥有的截至2016年5月31日止的净资产折股投入，上述事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月出具瑞华验字【2016】40040012号验资报告验证。股份制改制变更后公司的股东仍为珠海交通集团有限公司和珠海市金叶发展有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。珠海市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司

实际控制人。

本公司于 2017 年 4 月 21 日在全国股转系统挂牌公开转让，股票简称：广珠物流，股票代码：871360，现持有统一社会信用代码为 91440400568297150J 的营业执照。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2022 年 8 月 15 日《关于对广珠铁路物流发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，本公司向特定投资者珠海市汇畅交通投资有限公司发行人民币普通股 580 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 580 万元，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2022】第 34-00011 号验资报告验证。本公司变更后的注册资本为人民币 2.758 亿元，实收股本为人民币 2.758 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 27,580 万股，注册资本为 27,580 万元，注册地：珠海高栏港经济区平沙镇通站北路 72 号。本公司的母公司为珠海交通集团有限公司，本公司的实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

## **(二) 企业的业务性质和主要经营活动**

本公司属建材批发行业，本公司是供应链管理专业服务商，主要为公路桥梁、隧道、电厂和公共设施等大型基础设施建设工程和房地产建设工程的建材采购提供供应链管理服务，包括供应链资源整合、代理投标、采购执行、物流管理、资金筹集和结算管理等综合服务。同时，本公司充分利用广珠铁路珠海西站铁路线优势，为客户提供更加安全、快捷、经济的门到门“一站式”物流服务。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；食品销售。（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：货物进出口；金属材料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；建筑材料销售；生产性废旧金属回收；再生资源销售；石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；粮食收购；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；仓储设备租赁服务；机械设备销售；运输设备租赁服务；办公设备租赁服务；园区管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务。（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）。

## **(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 14 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(七) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(八) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合—具有较低的信用风险

应收账款组合 2：账龄组合—本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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，不同账龄的应收款项预期损失率不同

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、应收票据	关联方组合	具有较低的信用风险
应收账款、其他应收款、应收票据	账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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，不同账龄的应收款项预期损失率不同
债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等	账龄组合	按“三阶段”模型计量损失准备

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

## **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

## **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## **(十) 合同资产**

## **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### **（十一） 持有待售和终止经营**

#### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **3、 后续计量及损益确认方法**

#### **(1) 长期股权投资的核算**

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	44.42, 20	0, 5	2.25, 2.14, 4.75
机器设备	年限平均法	20, 5, 3	5	19, 4.75, 31.67

电子设备	年限平均法	5, 3	5	19, 31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	44.42, 5, 3	5	2.14, 19, 31.67

### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **(十七) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 合同负债**

本公司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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十一) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 收入

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。

交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司商品销售收入主要为物资贸易的销售，以商品已发出并经客户验收确认作为收入确认的时点。

### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为物流园站场地服务合同，通常包含仓储、运输、装卸等履约义务。其中包含有年度服务合同及一票式服务合同两种形式。对于年度服务合同，按实际履行的服务工作量按月确认收入，对于一票式服务合同，本公司在履约义务结束时确认收入。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。本公司在实际发生时计入当期损益。

### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理。

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服

务(以下简称“已转让的商品”)与未转让的商品或未提供的服务(以下简称“未转让的商品”)之间可明确区分的,应当视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

## **(二十四) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

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。

（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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司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。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租

赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司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。应收融资租赁

款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

## **(二十八) 套期会计**

### **1、 套期保值的分类**

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### **2、 套期关系的指定及套期有效性的认定**

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理

目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

#### **4、 本公司作为债权人**

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### **5、 本公司作为债务人**

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条

件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本期本公司未发生重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%
土地使用税	土地面积	2元/平方米

## (二) 税收优惠

1. 本公司按照财税[2004]36号文第二条“地方铁路运输企业自用的房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税比照铁道部所属铁路运输企业的政策执行”和财税[2006]17号文“铁道部所属铁路运输企业享受免征房产税、城镇土地使用税优惠政策”的规定，并根据珠海市交通运输局珠交字[2017]188号出具“依据相关文件精神并结合企业实际的经营业务，广珠铁路物流发展股份有限公司属地方铁路运输企业”的意见，本年度依据上述政策享受土地用途为铁路用地的地块免征房产税、城镇土地使用税的税收优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	304,374,868.48	183,771,023.57
其他货币资金	91,264,838.99	60,419,207.46
合计	395,639,707.47	244,190,231.03

其中受限其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	89,457,333.98	60,318,750.10
定期存单质押	150,000,000.00	30,000,000.00
投标保函		100,000.00
履约保证金	1,800,000.00	
押金	7,500.00	9,558.36
合计	241,264,833.98	90,428,308.46

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,724,250.00	102,585,311.97

其中：		
其他金融资产	150,724,250.00	102,585,311.97
合计	150,724,250.00	102,585,311.97

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	148,855,695.86	105,895,458.28
合计	148,855,695.86	105,895,458.28

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86	106,123,368.23	100.00	227,909.95	0.21	105,895,458.28
其中：										
账龄组合	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86	106,123,368.23	100.00	227,909.95		105,895,458.28
合计	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86	106,123,368.23	100.00	227,909.95	0.21	105,895,458.28

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	148,855,695.86		
合计	148,855,695.86		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	227,909.95		-227,909.95		
合计	227,909.95		-227,909.95		

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,597,085.68	125,341,710.00
合计	72,597,085.68	125,341,710.00

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	628,764,567.57	768,480,644.75
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	605,191,056.82	683,073,671.58
6 个月至 1 年	23,573,510.75	85,406,973.17
1 至 2 年	40,796,828.48	54,711,495.80
2 至 3 年	7,833,175.71	396,877.81
3 至 4 年	300,000.00	
4 至 5 年		
小计	677,694,571.76	823,589,018.36
减：坏账准备	7,286,840.88	7,207,827.71
合计	670,407,730.88	816,381,190.65

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	677,694,571.	100.00	7,286,840.	1.08	670,407,730.	823,589,018.	100.00	7,207,827.	0.88	816,381,190.
合计	76		88		88	36		71		65
其中：										
关联方组合	151,430,005.	22.34			151,430,005.	96,512,686.1	11.72			96,512,686.1
	41				41	1				1
账龄组合	526,264,566.	77.66	7,286,840.	1.38	518,977,725.	727,076,332.	88.28	7,207,827.	0.99	719,868,504.
	35		88		47	25		71		54
合计	677,694,571.	100.00	7,286,840.		670,407,730.	823,589,018.	100.00	7,207,827.		816,381,190.
	76		88		88	36		71		65

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	151,430,005.41		
账龄组合	526,264,566.35	7,286,840.88	1.38
合计	677,694,571.76	7,286,840.88	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,207,827.71	79,013.17				7,286,840.88
合计	7,207,827.71	79,013.17				7,286,840.88

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市交建融汇供应链管理有限公司	126,329,983.43	18.64	
中铁隧道股份有限公司	46,415,746.11	6.85	
中建三局集团（珠海）有限公司	46,338,280.56	6.84	
中铁十二局集团有限公司	43,053,912.85	6.35	
珠海东方重工有限公司	32,002,026.68	4.72	
合计	294,139,949.63	43.40	

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票组合	19,598,888.25	13,876,335.62
合计	19,598,888.25	13,876,335.62

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票组合	62,090,024.95	
合计	62,090,024.95	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,038,621.77	99.98	100,095,665.72	99.99
2 至 3 年			11,158.87	0.01
3 年以上	6,062.28	0.02		
合计	34,044,684.05	100.00	100,106,824.59	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海粤裕丰钢铁有限公司	14,137,649.50	41.53
珠海海中贸易有限责任公司	6,304,796.94	18.52
佛山市顺德区安恒钢铁商贸有限公司	2,511,067.50	7.38
广东中南钢铁股份有限公司	2,274,393.62	6.68
涟钢（重庆）材料技术有限公司	1,800,000.00	5.29
合计	27,027,907.56	79.39

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	5,523,608.38	6,381,740.12
合计	5,523,608.38	6,381,740.12

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,112,883.35	3,586,714.66
6 个月至 1 年	1,660,870.10	695,851.26
1 至 2 年	2,091,561.24	759,699.24
2 至 3 年	475,200.00	469,800.00
3 至 4 年	2,000.00	101,700.00
4 至 5 年	30,000.00	501,050.00
5 年以上	159,450.00	278,400.00
小计	5,531,964.69	6,393,215.16
减：坏账准备	8,356.31	11,475.04
合计	5,523,608.38	6,381,740.12

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提 坏账准备	5,531,964. 69	100.00	8,356.3 1	0.15	5,523,608.3 8	6,393,215. 16	100.00	11,475. 04	0.18	6,381,740. 12
其中：										
往来及其他	7,200.00	0.13			7,200.00	1,051,200. 84	16.44			1,051,200. 84
工程定金组合						1,800.00	0.03			1,800.00
账龄组合	1,496,366. 65	27.05	8,356.3 1	0.56	1,488,010.3 4	1,201,293. 08	18.79	11,475. 04	0.96	1,189,818. 04
保证金及无风险组合	4,028,398. 04	72.82			4,028,398.0 4	4,138,921. 24	64.74			4,138,921. 24
合计	5,531,964. 69	100.00	8,356.3 1	0.15	5,523,608.3 8	6,393,215. 16	100.00	11,475. 04	0.18	6,381,740. 12



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
往来及其他	7,200.00		
账龄组合	1,496,366.65	8,356.31	0.56
保证金及无风险组合	4,028,398.04		
合计	5,531,964.69	8,356.31	

(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)	
上年年末余额	11,475.04			11,475. 04
上年年末余额在本 期	11,475.04			11,475. 04
--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				
本期转回	3,118.73			3,118.7 3
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,356.31			8,356.3 1

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	6,393,215.16			6,393,215.16
上年年末余额在本期	6,393,215.16			6,393,215.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,463,444.69			10,463,444.69
本期终止确认	11,324,695.16			11,324,695.16
其他变动				
期末余额	5,531,964.69			5,531,964.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组 合	11,475.04		3,118.73			8,356.31
合计	11,475.04		3,118.73			8,356.31

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额

珠海海中贸易有限责任公司	保证金	1,061,456.00	2 年以内	19.19	
珠海东新桥梁钢构有限公司	水电费	676,210.40	1 年以内	12.22	
中铁二十三局集团有限公司珠海市香海大桥工程 XHTJ2 标段项目经理部	保证金	500,000.00	1-2 年	9.04	
广珠铁路有限责任公司	保证金	358,400.00	3-5 年	6.48	
广东省建筑工程监理有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	5.42	
合计		2,896,066.40		52.35	

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	15,587,242.80	
合计	15,587,242.80	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
待出售的长期股权投资-广东顺控供应链管理有限公司	15,587,242.80		15,587,242.80	15,586,636.06		2024-2-26	转让	战略调整
合计	15,587,242.80		15,587,242.80	15,586,636.06				

注：根据广东顺控供应链管理有限公司 2023 年第四次临时股东会决议，广珠物流拟将其持有广东顺控供应链管理有限公司（以下简称“供应链公司”）30%的股权转让给佛山市顺博城市发展有限公司（以下简称“顺博公司”）。2024 年 2 月 26 日，广珠物流与顺博公司签订股权转让协议，双方约定按截至基准日 2023 年 10 月 31 日供应链公司的股权权益评估价值 1,558.66 万元（业经珠海市永安达土地房地产与资产评估有限公司出具“永安达资产评报字[2024]

第 001 号《资产评估报告》) 转让股权。截止本报告出具日, 该项交易尚未完成工商变更和章程修订。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		13,901,467.45
合计		13,901,467.45

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
中山交投供应链管理有限公司	21,709,968.78				1,643,451.98				801,000.00			22,552,420.76
江门市交建融汇供应链管理有限公司	16,077,475.63				1,609,457.13				4,044,579.84			13,642,352.92
广东顺控供应链管理有限公司	15,074,506.67				512,736.13					-15,587,242.80		
小计	52,861,951.08				3,765,645.24				4,845,579.84	-15,587,242.80		36,194,773.68
合计	52,861,951.08				3,765,645.24				4,845,579.84	-15,587,242.80		36,194,773.68

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	211,714,493.99	86,931,455.31	298,645,949.30
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	26,553,855.87	36,156,721.56	62,710,577.43
—转出至在建工程	26,553,855.87	36,156,721.56	62,710,577.43
(4) 期末余额	185,160,638.12	50,774,733.75	235,935,371.87
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	25,404,336.28	19,259,122.15	44,663,458.43
(2) 本期增加金额	4,582,187.07	1,739,531.56	6,321,718.63
—计提或摊销	4,582,187.07	1,739,531.56	6,321,718.63
(3) 本期减少金额	4,166,921.69	8,677,613.01	12,844,534.70
—转出至在建工程	4,166,921.69	8,677,613.01	12,844,534.70
(4) 期末余额	25,819,601.66	12,321,040.70	38,140,642.36
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	159,341,036.46	38,453,693.05	197,794,729.51
(2) 上年年末账面价值	186,310,157.71	67,672,333.16	253,982,490.87

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	281,986,544.44	291,567,228.36
固定资产清理		
合计	281,986,544.44	291,567,228.36

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	304,496,285.32	28,650,522.14	1,315,253.19	1,616,853.17	2,356,849.00	338,435,762.82
（2）本期增加金额	766,465.78		105,393.81			871,859.59
—购置	766,465.78		105,393.81			871,859.59
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	305,262,751.10	28,650,522.14	1,420,647.00	1,616,853.17	2,356,849.00	339,307,622.41
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	34,226,928.10	9,637,798.92	969,381.50	1,162,332.55	872,093.39	46,868,534.46
（2）本期增加金额	8,259,532.31	1,865,707.07	125,397.67	125,712.59	76,193.87	10,452,543.51
—计提	8,259,532.31	1,865,707.07	125,397.67	125,712.59	76,193.87	10,452,543.51
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	42,486,460.41	11,503,505.99	1,094,779.17	1,288,045.14	948,287.26	57,321,077.97
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	262,776,290.69	17,147,016.15	325,867.83	328,808.03	1,408,561.74	281,986,544.44

(2) 上年年末账面价值	270,269,357.22	19,012,723.22	345,871.69	454,520.62	1,484,755.61	291,567,228.36
--------------	----------------	---------------	------------	------------	--------------	----------------

注：截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,677,763.72 元。

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
运输设备	18,632.48
合计	18,632.48

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	74,311,098.17		74,311,098.17			
合计	74,311,098.17		74,311,098.17			

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合服务物流基地一期	74,311,098.17		74,311,098.17			
合计	74,311,098.17		74,311,098.17			

### (十四) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	运输设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	490,602.11	490,602.11
(2) 本期增加金额	57,237.02	57,237.02
—新增租赁	57,237.02	57,237.02

(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	547,839.13	547,839.13
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	183,975.78	183,975.78
(2) 本期增加金额	269,149.80	269,149.80
—计提	269,149.80	269,149.80
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	453,125.58	453,125.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	94,713.55	94,713.55
(2) 上年年末账面价值	306,626.33	306,626.33

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	82,969,555.00	3,397,361.38	86,366,916.38
(2) 本期增加金额		593,798.64	593,798.64
—购置		593,798.64	593,798.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	82,969,555.00	3,991,160.02	86,960,715.02
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	18,410,339.22	667,888.16	19,078,227.38
(2) 本期增加金额	1,660,457.64	1,005,583.99	2,666,041.63
—计提	1,660,457.64	1,005,583.99	2,666,041.63
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	20,070,796.86	1,673,472.15	21,744,269.01

3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	62,898,758.14	2,317,687.87	65,216,446.01
(2) 上年年末账面价值	64,559,215.78	2,729,473.22	67,288,689.00

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程等费用	3,123,676.21	984,067.46	1,712,158.16		2,395,585.51
合计	3,123,676.21	984,067.46	1,712,158.16		2,395,585.51

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,295,197.19	1,823,799.30	7,447,212.70	1,861,803.19
递延收益	4,573,991.12	1,143,497.78	4,843,049.36	1,210,762.34
其他	131,483.07	32,870.77	342,658.88	85,664.72
合计	12,000,671.38	3,000,167.85	12,632,920.94	3,158,230.25

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他	2,288,213.55	572,053.39	2,891,938.30	722,984.57

合计	2,288,213.55	572,053.39	2,891,938.30	722,984.57
----	--------------	------------	--------------	------------

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限在一年以上的理财产品	41,469,250.00		41,469,250.00			
合计	41,469,250.00		41,469,250.00			

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	241,264,833.98	241,264,833.98	保证金、定期存单质押	冻结、质押	90,428,308.46	90,428,308.46	保证金、质押	冻结、定期
交易性金融资产					102,585,311.97	102,585,311.97	质押	定期
固定资产	71,046,870.43	60,783,063.80	抵押	融资抵押	301,852,647.05	267,670,115.87	抵押	融资抵押
无形资产	82,969,555.00	62,898,758.14	抵押	融资抵押	82,969,555.00	64,559,215.78	抵押	融资抵押
投资性房地产	62,510,744.87	48,235,604.11	抵押	融资抵押	298,645,949.30	253,982,490.87	抵押	融资抵押
在建工程	74,311,098.17	74,311,098.17	抵押	融资抵押				
合计	532,103,102.45	487,493,358.20			876,481,771.78	779,225,442.95		

## (二十) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	520,000,000.00	613,543,312.29
信用借款		20,000,000.00
已计提未到期的借款利息	1,404,361.12	1,481,294.84
已贴现未到期银行承兑汇票	117,380,000.00	74,726,913.82
合计	638,784,361.12	709,751,520.95

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	545,786,669.73	405,923,912.40
合计	545,786,669.73	405,923,912.40

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	20,002,662.97	20,036,228.86
1年以上	7,334,067.48	11,934,721.32
合计	27,336,730.45	31,970,950.18

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁二十五局集团有限公司/珠海广铁土木工程有限公司	4,427,657.35	工程款
铁道第三勘察设计院集团有限公司广东分公司	1,172,130.00	工程款
广东省水利水电第三工程局有限公司	444,212.55	工程款
珠海市规划设计研究院	419,913.63	工程款
建成工程咨询股份有限公司珠海分公司	248,388.22	工程款

合计	6,712,301.75
----	--------------

### (二十三) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品预收款	10,524,232.65	19,869,866.26
物流运费预收款		1,044.29
合计	10,524,232.65	19,870,910.55

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,322,343.38	12,450,145.75	15,922,338.79	2,850,150.34
离职后福利-设定提存计划	504,316.83	1,881,871.77	1,831,871.77	554,316.83
辞退福利		35,674.07	35,674.07	
合计	6,826,660.21	14,367,691.59	17,789,884.63	3,404,467.17

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,078,680.68	9,555,861.10	12,911,650.02	2,722,891.76
(2) 职工福利费		1,246,432.04	1,246,432.04	
(3) 社会保险费		466,763.78	466,763.78	
其中：医疗保险费		443,168.03	443,168.03	
工伤保险费		23,595.75	23,595.75	
生育保险费				
(4) 住房公积金		936,937.00	936,937.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	243,662.70	244,151.83	360,555.95	127,258.58

合计	6,322,343.38	12,450,145.75	15,922,338.79	2,850,150.34
----	--------------	---------------	---------------	--------------

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,071,237.14	1,071,237.14	
失业保险费		49,856.19	49,856.19	
企业年金缴费	504,316.83	760,778.44	710,778.44	554,316.83
合计	504,316.83	1,881,871.77	1,831,871.77	554,316.83

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,320,309.78	1,191,186.61
企业所得税	4,006,368.30	4,775,957.53
个人所得税		21,183.42
城市维护建设税	162,421.68	83,383.06
教育费附加	69,609.29	35,735.60
地方教育附加	46,406.20	23,823.73
房产税	65,781.80	57,993.40
印花税	226,020.34	184,156.36
合计	6,896,917.39	6,373,419.71

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	114,115,300.72	34,567,003.23
合计	114,115,300.72	34,567,003.23

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,875,000.00	2,737,500.00
投标保证金	153,000.00	153,000.00
押金	2,387,500.00	368,000.00
薪酬代扣款		3,343.10
党组织工作经费	200,592.50	154,232.46
关联方借款	100,085,555.56	30,005,649.56
其他	8,413,652.66	1,145,278.11
合计	114,115,300.72	34,567,003.23

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山粤冠交通科技股份有限公司	2,500,000.00	保证金

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	27,815,974.00	26,702,560.84
一年内到期的租赁负债	92,229.51	246,925.51
合计	27,908,203.51	26,949,486.35

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	27,290,180.35	39,404,410.61
已背书未到期银行承兑汇票	7,961,710.00	23,612,106.58
合计	35,251,890.35	63,016,517.19

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	197,240,316.55	225,358,419.79
已计提未到期的借款利息	243,190.77	
合计	197,483,507.32	225,358,419.79

注：2016年6月1日，本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为44041000-2016年(本部)字0006号的固定资产借款合同，约定中国农业发展银行珠海市分行提供6.5亿元的中长期借款用于广珠铁路珠海西站物流中心一期工程建设，借款期限为2016年06月01日起至2031年05月30日止。本合同项下的中长期借款，由母公司珠海交通集团有限公司提供保证担保，同时广珠物流提供产权编号为粤(2017)珠海市不动产权第0045171号的广珠铁路东侧仓储、物流用地的土地使用权，产权编号为粤(2017)珠海市不动产权第0045235号的广珠铁路西侧铁路用地的土地使用权作为抵押担保。

### (三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	131,483.07	342,658.88
减：一年内到期的非流动负债	92,229.51	246,925.51
合计	39,253.56	95,733.37

### (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,843,049.36		269,058.24	4,573,991.12	2021年珠海市内外经贸发展专项资金（促进现代物流业发展事项）
合计	4,843,049.36		269,058.24	4,573,991.12	

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	275,800,000.00						275,800,000.00

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	137,617,911.42			137,617,911.42
其他资本公积	-123.51			-123.51
其中：合营企业增资而稀释份额	-123.51			-123.51
合计	137,617,787.91			137,617,787.91

#### (三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,591,909.60	2,116,865.40		14,708,775.00
合计	12,591,909.60	2,116,865.40		14,708,775.00

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	113,327,186.44	75,783,736.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	113,327,186.44	75,783,736.46
加：本期净利润	21,168,653.98	41,714,944.42
减：提取法定盈余公积	2,116,865.40	4,171,494.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,338,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,040,975.02	113,327,186.44

#### (三十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,098,633,610.02	3,029,879,147.32	3,913,537,198.01	3,797,372,720.36
其他业务	8,163,278.47	5,985,883.54	7,505,164.56	6,444,249.83

合计	3,106,796,888.49	3,035,865,030.86	3,921,042,362.57	3,803,816,970.19
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入明细:

项目	本期收入	本期成本
一、主营业务小计	3,098,633,610.02	3,029,879,147.32
钢材	2,339,970,682.47	2,286,801,420.11
型材	356,034,173.72	347,813,591.00
水泥	276,020,182.38	270,485,745.94
钢绞线	12,482,623.97	12,179,618.58
沥青	56,960,044.49	53,837,063.62
物流辅助及其他	57,165,902.99	58,761,708.07
二、其他业务小计	8,163,278.47	5,985,883.54
租赁	8,152,238.47	5,985,883.54
其他	11,040.00	
合计	3,106,796,888.49	3,035,865,030.86

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,181,798.29	877,049.84
教育费附加	506,484.98	375,878.51
地方教育费附加	337,656.67	250,585.65
房产税	740,388.93	690,205.52
土地使用税	336,160.78	132,811.56
印花税	764,607.75	768,435.36
车船税	63.36	798.56
合计	3,867,160.76	3,095,765.00

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,054,184.88	7,736,682.15
折旧与摊销费	22,161.35	23,243.89
办公费	83,528.74	29,229.13

房屋租赁费	71,444.18	54,858.74
中介费	245,373.85	
广告宣传费	11,233.96	6,788.88
差旅费	118,535.63	48,908.54
业务招待费	361,664.78	447,082.92
其他费用	206,465.37	87,228.35
合计	7,174,592.74	8,434,022.60

#### (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,354,191.05	5,249,513.14
折旧摊销费	6,469,406.85	5,887,177.97
办公费	503,261.92	652,968.60
车辆费	181,848.26	128,486.78
差旅费	44,191.57	16,966.15
业务招待费	165,531.62	125,955.50
中介费	1,392,721.96	749,491.31
广告宣传费	157,566.54	162,914.18
租赁费	240,238.75	252,593.38
劳保费	203,281.42	158,048.29
残疾人保障金	187,575.66	26,325.04
其他费用	888,222.29	319,106.80
合计	14,788,037.89	13,729,547.14

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,818,417.28	50,170,483.08
其中：租赁负债利息费用	8,755.26	11,348.77
减：利息收入	12,022,739.55	3,842,732.32
汇兑损益		
其他	735,287.49	1,552,367.62
合计	32,530,965.22	47,880,118.38

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
支持物流园区内、外物流项目递延收益摊销额	269,058.24	156,950.64
一次性扩岗补贴、稳岗补贴、留工补助	27,565.71	75,353.43
代扣个人所得税手续费	10,522.89	6,939.85
再融资奖励	10,469.00	
珠海市内外经贸发展专项奖励资金		200,000.00
合计	317,615.84	439,243.92

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,765,645.24	6,336,361.00
以摊余成本计量的金融资产投资收益		-1,231,074.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,734,905.55	
合计	11,500,550.79	5,105,286.60

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	724,250.00	2,585,311.97
其他非流动金融资产	1,469,250.00	
期货套期保值收益	215,556.97	
合计	2,409,056.97	2,585,311.97

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	227,909.95	-227,909.95
应收账款坏账损失	-79,013.17	1,762,619.40
其他应收款坏账损失	3,118.73	-11,475.04
合计	152,015.51	1,523,234.41

#### (四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	18,593.35	23,563.06	18,593.35
其他	9,957.00	156.38	9,957.00
合计	28,550.35	23,719.44	28,550.35

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	32,343.68	76.49	32,343.68
合计	32,343.68	76.49	32,343.68

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,141,525.31	12,240,285.91
递延所得税费用	-363,632.49	-192,571.22
合计	5,777,892.82	12,047,714.69

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,946,546.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,736,636.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-958,743.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,777,892.82

#### (四十八) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	21,168,653.98	41,714,944.42
当期发行在外普通股的加权平均数	275,800,000.00	275,800,000.00
基本每股收益	0.08	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.08	0.15
终止经营基本每股收益		

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入等	3,511,586.67	9,194,609.02
保证金、往来及其他	12,866,622.40	3,948,445.37
合计	16,378,209.07	13,143,054.39

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常经营费用	8,998,539.25	5,934,970.47
保证金、往来及其他	10,341,938.36	27,599,181.38
合计	19,340,477.61	33,534,151.85

##### 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产到期赎回	101,500,000.00	
期货套期保值	1,851,120.00	
合计	103,351,120.00	

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		100,000,000.00
期货套期保值	3,104,399.46	
合计	3,104,399.46	100,000,000.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	3,350,000,000.00	1,395,980,000.00
受限保证金的收回及相关存款利息	145,239,702.15	6,084,024.36
不符合终止确认条件的票据贴现收到现金	95,410,414.69	118,531,994.48
合计	3,590,650,116.84	1,520,596,018.84

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款利息	3,906,739.62	19,066,301.64
关联方借款本金	3,279,980,000.00	2,338,000,000.00
票据保证金及履约保证金	176,076,227.67	2,117,660.00
租赁负债本金和利息	313,200.00	243,000.00

定期存单质押	120,000,000.00	30,000,000.00
合计	3,580,276,167.29	2,389,426,961.64

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
金融机构借款及利息	961,812,501.58	2,826,000,000.00	155,337,173.38	3,003,894,551.58	75,171,280.94	864,083,842.44
关联方借款本金及利息	30,005,649.56	3,350,000,000.00	3,966,645.62	3,283,886,739.62		100,085,555.56
票据保证金及履约保证金	60,428,308.46	176,076,227.67		145,239,702.15		91,264,833.98
租赁负债本金和利息	342,658.88		102,024.19	313,200.00		131,483.07
定期存单质押	132,585,311.97	120,000,000.00		102,585,311.97		150,000,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,168,653.98	41,714,944.42
加：信用减值损失	-152,015.51	-
资产减值准备		1,523,234.41
固定资产、投资性房地产折旧	16,774,262.14	17,303,483.96
使用权资产折旧	269,149.80	199,577.97
无形资产摊销	2,666,041.63	1,901,657.24
长期待摊费用摊销	984,067.46	1,465,700.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,409,056.97	2,585,311.97
投资损失（收益以“-”号填列）	43,818,417.28	50,170,483.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,500,550.79	5,105,286.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,062.40	-915,618.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,931.18	722,984.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他	183,759,067.48	156,124,941.74
	42,724,386.48	243,069,657.29
		4,843,049.36

经营活动产生的现金流量净额	298,109,554.20	507,387,028.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	149,316,295.68	153,761,922.57
减：现金的期初余额	153,761,922.57	153,018,158.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,445,626.89	743,764.46

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	149,316,295.68	153,761,922.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	149,316,290.67	153,761,523.57
可随时用于支付的其他货币资金	5.01	399.00
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	149,316,295.68	153,761,922.57

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	695.84	1,019.07

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	277,168.09	167,256.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 2、作为出租人

### （1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	8,152,238.47	7,487,701.33
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
中山交投供应链 管理有限公司	中山市火炬开发 区	中山市火炬开发区中山六路 88 号 火炬大数据中心 1 栋 10 层 1 卡 之二	商品销 售	40.00		权益法	是
江门市交建融汇 供应链管理有限 公司	江门市蓬江区	江门市蓬江区江门大道中 983 号 318 室	商品销 售	39.00		权益法	是

## 2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司
流动资产	161,890,988.36	466,585,304.61	130,177,732.82	379,242,816.22
其中：现金和现金等价物	13,251,317.69	34,569,444.34	11,446,158.43	9,610,839.69
非流动资产	657,996.25	368,383.36	881,029.92	350,523.43
资产合计	162,548,984.61	466,953,687.97	131,058,762.74	379,593,339.65
流动负债	106,252,705.15	430,893,161.76	76,716,572.27	337,574,842.05
非流动负债			67,268.53	23,287.48
负债合计	106,252,705.15	430,893,161.76	76,783,840.80	337,598,129.53
归属于母公司股东权益	56,296,279.46	36,060,526.21	54,274,921.94	41,995,210.12
按持股比例计算的净资产份额	22,518,511.78	14,063,605.22	21,709,968.78	16,378,131.95
调整事项				-300,656.32
—内部交易未实现利润				-300,656.32
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,552,420.76	13,642,352.92	21,709,968.78	16,077,475.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	402,004,251.71	454,188,693.38	218,558,173.14	755,982,428.81
财务费用	38,242.55	10,591,089.53	382,445.87	12,517,382.44
所得税费用	1,343,997.05	1,375,604.39	1,444,001.73	3,846,267.23
净利润	4,108,629.95	4,126,813.16	4,052,250.78	11,509,364.83
综合收益总额	4,108,629.95	4,126,813.16	4,052,250.78	11,509,364.83
本期收到的来自合营企业的股利	801,000.00	4,044,579.84		1,657,389.16

## 七、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
支持物流园区内外物流项目	5,000,000.00	269,058.24	156,950.64	其他收益
合计	5,000,000.00	269,058.24	156,950.64	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一次性扩岗补贴、稳岗补贴、留工补助	27,565.71	27,565.71	75,353.43

代扣个人所得税手续费	10,522.89	10,522.89	6,939.85
再融资奖励	10,469.00	10,469.00	
合计	48,557.60	48,557.60	82,293.28

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,843,049.36			269,058.24			4,573,991.12	与资产相关

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

	账面余额	坏账准备
应收账款	677,694,571.76	7,286,840.88
其他应收款	5,531,964.69	8,356.31

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五大客户的余额占本公司应收账款总额 43.40%。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

## 3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (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。

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同。

## (2) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (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
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			150,724,250.00	150,724,250.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,724,250.00	150,724,250.00
(1) 其他			150,724,250.00	150,724,250.00
◆应收款项融资			19,598,888.25	19,598,888.25
◆其他非流动金融资产			41,469,250.00	41,469,250.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			41,469,250.00	41,469,250.00
(1) 其他			41,469,250.00	41,469,250.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			211,792,388.25	211,792,388.25

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

本公司对于持有的应收款项融资（银行承兑汇票），采用票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

珠海交通集团有限公司	珠海市	交通基础设施的投资	3,394,601,542.42	直接 68.53、 间接 31.47	100.00
------------	-----	-----------	------------------	-----------------------	--------

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

## (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江门市交建融汇供应链管理有限公司	本公司的联营企业
中山交投供应链管理有限公司	本公司的联营企业
广东顺控供应链管理有限公司	本公司的联营企业

注：广东顺控供应链管理有限公司目前股权办理转让中，详见附注十三、其他重要事项 1 相关披露。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市金叶发展有限公司	发起人
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	非发起人，对本公司持股 29.37%
珠海市汇畅交通投资有限公司	非发起人，对本公司持股 2.10%
珠海交通工程技术有限公司	同一母公司
珠海路讯科技有限公司	同一母公司
广东华政建设有限公司	同一母公司
珠海交建工程有限公司	母公司控股子公司之联营公司
闫卓瑾	董事长
吴永强	董事、总经理
杨杉	董事、副总经理
林嘉培	副总经理
华力	董事会秘书

杨杉	财务总监
苏美兰	职工监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海路讯科技有限公司	软件网络服务	346,367.95	
广东华政建设有限公司	园区划线费	12,678.37	113,523.90
广东顺控供应链管理有限公司	采购钢材		249,385,364.94
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	代建管理费		251,122.58
珠海路讯科技有限公司	固定资产及服务		168,014.39

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海交建工程有限公司	销售沥青	22,352,302.68	28,719,425.47
江门市交建融汇供应链管理有限公司	销售钢筋、钢绞线、水泥	374,886,725.08	720,404,797.99
中山交投供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	392,857,265.25	205,011,304.29
广东顺控供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	78,965,620.73	7,445,381.54
广东华政建设有限公司			362,292.73

## 2、 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	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
珠海交通集团有限公司	房屋	62,289.96		67,896.00			54,858.74		62,276.00		

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00		2023/7/7	2026/7/7	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	9,750,000.00	2024/10/28	2027/10/28	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00		2023/4/27	2026/4/27	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00		2023/11/17	2026/11/17	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	12,870,000.00	2024/5/15	2027/5/15	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00		2022/6/24	2026/6/30	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00	17,160,000.00	2023/7/21	2027/7/24	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00		2023/10/23	2026/10/23	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	5,850,000.00		2023/10/29	2026/10/29	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00		2023/11/13	2026/11/13	是

江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00	2024/3/26	2027/3/26	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	8,580,000.00	2024/11/8	2027/11/8	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00	2023/11/17	2027/5/22	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,310,000.00		2022/5/6	2026/4/30	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,970,000.00		2022/6/29	2026/6/21	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00		2022/9/30	2026/9/25	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,800,000.00		2022/10/11	2026/10/8	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00		2022/10/25	2026/10/23	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,020,000.00		2023/2/24	2026/12/21	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00		2023/3/21	2026/12/29	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	23,010,000.00	23,010,000.00	2023/7/8	2027/7/6	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00	2023/8/11	2027/8/9	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,020,000.00	7,020,000.00	2023/10/31	2027/10/26	否

江门市交建融汇供应链管理	5,070,000.00	5,070,000.00	2023/12/2	2027/11/30	否
江门市交建融汇供应链管理	3,900,000.00	3,900,000.00	2023/12/2	2027/12/17	否
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/6	2026/12/6	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/9	2026/12/9	是
广东顺控供应链管理	135,000.00		2023/12/1	2026/12/12	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/1	2026/12/13	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/1	2026/12/16	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/1	2026/12/17	是
广东顺控供应链管理	450,000.00		2023/12/2	2026/12/23	是
广东顺控供应链管理	300,000.00		2023/12/2	2026/12/25	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2023/12/3	2026/12/31	是
广东顺控供应链管理	270,000.00		2024/1/3	2027/1/3	是
广东顺控供应链管理	540,000.00		2024/1/6	2027/1/6	是
广东顺控供应链管理	135,000.00		2024/1/9	2027/1/9	是
广东顺控供应链管理	360,000.00		2024/1/14	2027/1/14	是
广东顺控供应链管理	360,000.00		2024/1/16	2027/1/16	是

广东顺控供应链管理 有限公司	848,527.80		2024/1/17	2027/1/17	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/1/22	2027/1/22	是
广东顺控供应链管理 有限公司	720,000.00		2024/1/28	2027/1/28	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/1/30	2027/1/30	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/2/4	2027/2/4	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/2/5	2027/2/5	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/2/7	2027/2/7	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/2/10	2027/2/10	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/2/11	2027/2/11	是
广东顺控供应链管理 有限公司	6,360,000.00		2024/2/14	2027/2/14	是
广东顺控供应链管理 有限公司	90,000.00		2024/2/27	2027/2/27	是
广东顺控供应链管理 有限公司	6,000,000.00		2024/3/6	2027/3/6	是
广东顺控供应链管理 有限公司	90,000.00		2024/3/9	2027/3/9	是
广东顺控供应链管理 有限公司	90,000.00		2024/3/13	2027/3/13	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/3/25	2027/3/25	是
广东顺控供应链管理 有限公司	788,666.70		2024/4/17	2027/4/17	是
广东顺控供应链管理 有限公司	758,960.70		2024/4/21	2027/4/21	是

广东顺控供应链管理 有限公司	720,000.00		2024/4/23	2027/4/23	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/4/28	2027/4/28	是
广东顺控供应链管理 有限公司	756,865.80		2024/5/3	2027/5/3	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/5/8	2027/5/8	是
广东顺控供应链管理 有限公司	360,000.00		2024/5/24	2027/5/24	是
广东顺控供应链管理 有限公司	1,151,467.20		2024/5/26	2027/5/26	是
广东顺控供应链管理 有限公司	900,000.00		2024/6/16	2027/6/16	是
广东顺控供应链管理 有限公司	1,253,680.78	1,253,680.7 8	2024/6/16	2027/6/16	否
广东顺控供应链管理 有限公司	1,500,000.00	1,500,000.0 0	2024/6/22	2027/6/22	否
广东顺控供应链管理 有限公司	1,500,000.00	1,500,000.0 0	2024/6/24	2027/6/24	否
广东顺控供应链管理 有限公司	5,400,000.00	5,400,000.0 0	2024/6/25	2027/6/25	否

主要担保情况说明：

(1) 本公司与汇丰银行(中国)有限公司江门支行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信额度合同提供连带责任保证担保。借款期限自2023年11月15日至2024年05月15日，保证期限为债权确定期间的终止之日起后三年。截止2023年12月31日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为12,870,000.00元。

(2) 本公司与江门农村商业银行股份有限公司蓬江中心支行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信额度合同提供连带责任保证担保，借款期限自 2023 年 7 月 7 日至 2024 年 10 月 16 日，保证期限为最后一笔债权债务履行期届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 50,700,000.00 元。

(3) 本公司与广东南粤银行股份有限公司江门分行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信额度合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 03 月 27 日至 2024 年 03 月 26 日，保证期限为债务履行期届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 11,700,000.00 元。

(4) 本公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的人民币流动资金借款合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 07 月 25 日至 2024 年 07 月 24 日，保证期限为债务履行期届满之日后三年止。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 17,160,000.00 元。

(5) 本公司与珠海华润银行股份有限公司江门分行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 10 月 27 日至 2024 年 10 月 27 日，保证期限为借款期限届满之次日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 9,750,000.00 元。

(6) 本公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信额度合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 5 月 22 日，保证期限为债务履行期届满之日后三年止。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 11,700,000.00 元。

(7) 本公司与交通银行股份有限公司江门分行签订保证合同，为江门市交建融汇供应链管理有限公司与该行签订的综合授信额度合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 11 月 09 日至 2024 年 11 月 08 日，保证期限为债务履行期届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 8,580,000.00 元。

(8) 本公司与中国民生银行股份有限公司佛山分行签订保证合同，为广东顺控供应链管理有限公司与该行签订的最高额保证合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，保证期限为债务履行期届满之日后三年。截止 2023 年 12

月 31 日，本公司为江门市交建融汇供应链管理有限公司提供担保余额为 8,753,680.78 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海交通集团有限公司	650,000,000.00	225,056,290.55	2016/6/1	2033/5/30	否
珠海交通集团有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	2022/6/29	2028/6/28	否
珠海交通集团有限公司	180,000,000.00		2022/6/28	2025/6/27	是
珠海交通集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/3/2	2026/2/21	否
珠海交通集团有限公司	110,000,000.00	16,347,700.00	2020/5/28	2025/12/31	否
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	96,000,000.00	2023/4/30	2027/4/29	否
珠海交通集团有限公司	150,000,000.00		2022/6/23	2026/6/22	是

主要担保情况说明：

(1) 母公司与中国农业发展银行珠海市分行签订保证合同，为本公司于 2016 年 6 月 1 日与该行签订的 6.5 亿元固定资产借款合同提供连带责任保证担保。借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 30 日，保证期限为债务履行期届满之次日起两年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向该行长期借款的本金及利息余额 197,483,507.32 元、一年内到期的长期借款的本金及利息 27,815,974.00 元。

(2) 母公司与中国工商银行股份有限公司珠海湾仔支行签订保证合同，为本公司与该行签订的综合授信协议提供连带责任保证担保。授信额度有效使用期自 2017 年 11 月 11 日至 2027 年 12 月 31 日，保证期限为债务履行期届满之次日起两年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向该行借款的本金及利息余额 20,017,416.67 元、应付票据余额 0.00 元。

(3) 母公司与东亚银行（中国）有限公司珠海分行分别签订最高额保证合同及补充协议，为本公司与该行签订的国内贸易表内融资授信合同、银行承兑汇票授信协议提供连带责任保证担保。授信额度有效使用期自 2020 年 5 月 29 日至 2023 年 12 月 31 日，保证期限为自不特定债权的确定期间届满之日起两年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向该行借款的余额 0.00 元、应付票据余额 20,434,613.16 元。

(4) 母公司与中国民生银行股份有限公司珠海分行签订保证合同，为本公司于 2023 年 4 月 30 日与该行签订的 3 亿元综合授信合同提供连带责任保证担保。授信额度有效使用期自 2023 年 4 月 30 日至 2024 年 4 月 29 日，保证期限为债务履行期届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向该行借款的本金及利息余额 0.00 元、应付票据余额 120,000,000.00 元。

(5) 母公司与厦门国际银行前山支行签订保证合同，为本公司于 2022 年 6 月 29 日与该行签订的 10 亿元综合授信额度合同提供连带责任保证担保。授信额度使用期限自 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日，保证期限自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向该行借款的本金及利息余额 501,386,944.45 元。

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2023/6/8	2023/11/30
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2023/6/8	2024/1/17
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2023/1/5	2023/1/5
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2023/2/8	2023/2/8
珠海交通集团有限公司	185,000,000.00	2023/3/28	2023/3/28
珠海交通集团有限公司	15,000,000.00	2023/3/28	2023/3/29
珠海交通集团有限公司	160,000,000.00	2023/5/5	2023/5/5
珠海交通集团有限公司	20,000,000.00	2023/5/5	2023/5/6
珠海交通集团有限公司	20,000,000.00	2023/5/5	2023/5/6
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2023/5/5	2023/5/6
珠海交通集团有限公司	60,000,000.00	2023/6/15	2023/6/15
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2023/6/15	2023/6/15
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2023/6/26	2023/6/26
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2023/8/3	2023/8/3

珠海交通集团有限公司	160,000,000.00	2023/9/13	2023/9/13
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2023/9/25	2023/9/25
珠海交通集团有限公司	150,000,000.00	2023/10/26	2023/10/26
珠海交通集团有限公司	150,000,000.00	2023/10/27	2023/10/27
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2023/11/2	2023/11/2
珠海交通集团有限公司	30,000,000.00	2023/12/13	2023/12/15
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/20	2023/12/20
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/22	2023/12/22
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2023/12/25	2023/12/25

关联方拆入资金说明：截止 2023 年 12 月 31 日尚欠珠海交通集团有限公司借款本金及利息余额为 10,008.56 万元，本期计提资金占用利息 4,690,349.18 元。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,591,067.85	2,933,710.78

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海交建工程有限公司	25,100,021.98		36,341,919.87	
	江门市交建融汇供应链管理有限公司	126,329,983.43		45,206,600.18	
	中山交投供应链管理有限公司			14,964,166.06	
应收票据					
	中山交投供应链管理有限公司	102,880,000.00		61,079,623.02	

	江门市交建融汇供应链		8,000,000.00
--	------------	--	--------------

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	珠海路讯科技有限公司	13,344.76	8,904.76
	广东顺控供应链管理有限公司		1,424,867.06
其他应付款			
	珠海交通集团有限公司	100,085,555.56	29,980,000.00
合同负债			
	中山交投供应链管理有限公司	2,082,408.59	
	广东顺控供应链管理有限公司	101,985.27	1,636,718.86

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

1、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合计终止确认已背书给他方但尚未到期的票据 134,687,110.63 元，到期日为 2024 年 1 月至 2024 年 5 月。

#### 2、重要诉讼事项

##### (1) 广珠物流诉广东华强嘉捷实业有限公司、肖远雄、肖强章、黄添发

因被申请人广东华强嘉捷实业有限公司拖欠货款 30 万元，且未按和解方案履行还款义务，珠海市金湾区人民法院启动房产拍卖程序，第二次拍卖于 2023 年 12 月 12 日以 621,532 元成交。因涉及其他债权人要求参与分配，目前等待法院制作执行款分配方案。截止 2024 年 3 月 11 日，待法院分配拍卖资金。

##### (2) 广珠物流诉中铁大桥局集团第五工程有限公司

因中铁大桥局集团第五工程有限公司拖欠货款 839.23 万元，广珠物流向江西省九江市

浔阳区法院起诉。2024年1月9日正式立案，立案过程中被告偿还了200万元，就剩余欠款，双方已初步达成和解方案，对方承诺于2024年2月9日前清偿200万元，剩余款项于3月底前付清，待法院安排时间组织调解并出具《民事调解书》后，被告按照约定向公司清偿债务。

截止2024年2月29日还有343.28万元尚未偿还，预计3月底付清。

### (3) 广珠物流诉广东华隧建设集团股份有限公司

因广东华隧建设集团股份有限公司拖欠货款1648.68万元，广珠物流向广州市海珠区人民法院起诉追偿。2023年12月18日正式立案，起诉后法院根据广珠物流申请于2023年12月29日做出诉讼保全裁定并冻结对方银行账户。截止2024年1月23日，双方已签署和解协议，和解协议约定对方应于2024年1月31日前支付货款159,98,255.66元。截止2024年1月25日，相关债权已收回。

## 十二、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 本公司转让联营企业广东顺控供应链管理有限公司30%股权

2023年11月8日，供应链公司召开2023年第四次临时股东会决议，会议决定广珠物流拟将其持有供应链公司30%的股权转让给股东顺博公司。2024年2月26日，双方签订股权转让协议，广珠物流将持有供应链公司30%的股权转让给顺博城发公司。截止本报告出具日，该项交易尚未完成工商变更和章程修订。详见附注五（八）持有待售资产、（十）长期股权投资。

2、 本公司对联营企业江门市交建融汇供应链管理有限公司提供保证担保，相关担保情况详见附注十（四）3、关联担保情况。

### 3、 固定资产借款合同的抵押担保事项

本公司于2016年6月1日与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为44041000-2016年(本部)字 0006 号的《固定资产借款合同》，合同约定中国农业发展银行珠海市分行提供6.5亿元额度的中长期贷款用于广珠铁路珠海西站物流中心一期工程的建设，借款期限为2016年6月1日至2031年5月31日。该合同项下的借款方式为保证担保和抵押担保，由

母公司珠海交通集团有限公司与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为44041000-2016年本部(保)字 0001 号的保证合同提供担保；由本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订44041000-2016年本部(抵)字 0001 号、44041000-2016年本部(抵)字 0001 号(补)001 号的抵押合同及其补充协议提供抵押担保，详见附注五（二十九）长期借款、附注十（四）3、关联担保情况。

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	317,615.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	215,556.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,793.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,143,962.52	
小计	10,673,342.00	
所得税影响额	-2,668,335.50	
合计	13,341,677.50	

##### （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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	3.96	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.46	0.03	0.03

广珠铁路物流发展股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年三月十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	317,615.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	215,556.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,793.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,143,962.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,673,342.00</b>
减：所得税影响数	-2,668,335.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,341,677.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用