



天佑股份

NEEQ: 874020

天佑物流股份有限公司

TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邵凯、主管会计工作负责人薛冰及会计机构负责人（会计主管人员）薛冰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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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 .....            | 23  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 28  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 33  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 34  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 40  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 137 |

|        |   |
|--------|---|
| 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（如有）            |
|        | 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 | 天佑物流股份有限公司董事会办公室                            |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                    |
|--------------|---|-----------------------|
| 公司、天佑物流、天佑股份 | 指 | 天佑物流股份有限公司            |
| 公司法          | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 证券法          | 指 | 《中华人民共和国证券法》          |
| 公司章程         | 指 | 《天佑物流股份有限公司章程》        |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会          |
| 股东大会         | 指 | 天佑物流股份有限公司股东大会        |
| 董事会          | 指 | 天佑物流股份有限公司董事会         |
| 监事会          | 指 | 天佑物流股份有限公司监事会         |
| 报告期、本年度      | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 期初           | 指 | 2023年1月1日             |
| 报告期末、期末      | 指 | 2023年12月31日           |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 仲德投资         | 指 | 东莞市仲德股权投资有限公司         |
| 吉运投资         | 指 | 东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 陕西中润         | 指 | 陕西中润国泰物流有限公司          |
| 广西桂佑         | 指 | 广西桂佑运输有限公司            |
| 东莞宏程         | 指 | 东莞市宏程运输服务有限公司         |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                             |
| 公司中文全称          | 天佑物流股份有限公司  |                |                             |
| 英文名称及缩写         | TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.  |                |                             |
| 法定代表人           | 邵凯  | 成立时间           | 2001年8月3日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（黄柏仪）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（黄柏仪），一致行动人为（陈俭娣、黄仲贤） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-道路货物运输（G543）-危险货物道路运输（G5435）                      |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 主要提供以道路运输服务为核心，并辅以内河船务运输的综合性现代物流服务。   |                |                             |
| 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            | 天佑股份  | 证券代码           | 874020                      |
| 挂牌时间            | 2023年2月15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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 81,966,600                  |
| 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        | 新疆乌鲁木齐市高新区（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         | 何镭  | 联系地址           | 广东省东莞市沙田镇福海东路8号             |
| 电话              | 0769-88683600   | 电子邮箱           | hel@dg-ty.com               |
| 传真              | 0769-88683600   |                |                             |
| 公司办公地址          | 广东省东莞市沙田镇福海东路8号   | 邮政编码           | 523993                      |
| 公司网址            | <a href="https://www.dg-ty.com/">https://www.dg-ty.com/</a>                 |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                             |
| 注册情况            |   |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 91441900731460350L  |                |                             |
| 注册地址            | 广东省东莞市沙田镇福海东路8号   |                |                             |
| 注册资本（元）         | 81,966,600  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                           |

## 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、盈利模式

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

##### (1) 长期合作模式

由于大型优质的危险品生产企业在选择物流服务商时更注重服务商的专业服务能力、安全管理水平、物流运输效率、可靠品牌信誉以及经济实力水平，并且该类客户更强调业务合作的稳定性与持续性，因此其客户忠诚度更高。同时，该类客户更倾向于与合作关系密切的物流服务商共同成长，将新的物流需求提供给原有合作良好的物流服务商，这有利于本公司及时掌握相关行业的最新变化趋势，设计符合客户需求的服务方案，并将其复制拓展至其他客户，便于公司业务模式的创新性和先进性。在与客户长期合作过程中，公司为客户提供优质物流服务解决方案，凭借高效的服务效率和优异的服务质量，获得了客户的一致认可。

##### (2) 短期合作模式

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

##### 2、销售模式

公司通过参与招投标或商务谈判的方式获取客户。在招投标方面，招标方一般会建立运输服务商名录并进行公开遴选，向具有承担招标项目能力、业内信誉良好的服务商发出投标邀请书，公司会根据招标文件设立项目小组，针对性的对招标路线、业务规模、运输品种等因素进行分析并出具最终运输服务方案。招标方对候选服务商的方案、资质、管理模式、信誉综合评估后，确定中标单位并签订合同。商务谈判方面，公司凭

借丰富的危货、普货运输运营管理经验向客户提供定制化运输设计方案，并通过完善的经营策略以及良好的市场口碑来获取合作契机，后通过商务谈判确定长期合作关系并签订运输合同。公司目标市场着重于国内外石油化工企业、成品油零售企业、工业气体生产与销售企业、国内外建材生产和销售企业。同时，公司在危险货物运输、特种运输行业内具有良好的口碑，公司在成品油及新能源气体客户资源竞争方面上已建立了领先优势。

### **3、采购模式**

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

报告期内及截至披露日，公司商业模式未发生较大改变。

### **3、经营计划实现情况**

报告期内，公司牢牢把握经营重心，以市场需求为导向，持续加强成本控制和内部控制。公司利用自身优势，充分挖掘现有产品的潜力，主要经营情况如下：

公司营业收入为 36,952.61 万元，同比下降 7.12%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,691.17 万元，同比增长 108.74%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,170.99 万元，同比增长 112.01%。

## (二) 行业情况

2023 年，我国经济在波动中恢复，稳定因素有所累积，物流运行环境持续改善，行业整体恢复向好。市场需求规模恢复加快，高端制造、线上消费等新动能领域回升明显。物流供给质量稳步提升，多式联运、航空货运等协同高效物流服务全面发展。单位物流成本稳中有降，产业链循环基本通畅。物流企业降本增效内驱力增强，头部企业战略转型步伐加快，引领行业向规范化、精细化和数字化方向发展。

2023 年全国社会物流总额为 352.4 万亿元，按可比价格计算，同比增长 5.2%，增速比 2022 年全年提高 1.8 个百分点。分季度看，一季度、二季度、三季度、四季度分别增长 3.9%、5.4%、4.7%、5.4%，呈现前低、中高、后稳的恢复态势，全年回升势头总体向好。

2023 年物流业总收入为 13.2 万亿，同比增长 3.9%，物流收入规模延续扩张态势。运输、仓储装卸等基础物流收入同比增速在 3% 左右，支撑物流市场稳定增长。航空运输、多式联运、快递等细分领域回升势头向好。其中，在上游产业升级、跨境电商回升支撑下，全年航空物流收入由降转升，同比增长超过 20%；随着政策推动、港口适配能力增强，全年多式联运收入增长超过 15%；快递市场进入稳定增长阶段，全年快递物流收入增长 14% 左右。高端物流市场拉动作用增强，带动物流业总收入增长约 1 个百分点。

“十三五”以来，我国现代物流发展取得积极成效，服务质量效益明显提升，政策环境持续改善，对国民经济发展的支撑保障作用显著增强。为贯彻落实党中央、国务院关于构建现代物流体系的决策部署，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》及国务院办公厅关于印发“十四五”现代物流发展规划。把握物流需求多元化趋势，加强现代物流科技赋能和创新驱动，推进现代物流服务领域拓展和业态模式创新。发挥现代物流串接生产消费作用，与先进制造、现代商贸、现代农业融合共创产业链增值新空间。提高物流网络对经济要素高效流动的支持能力，引导产业集群发展和经济合理布局，推动跨区域资源整合、产业链联动和价值协同创造，发展枢纽经济、通道经济新形态，培育区域经济新增长点。

2022 年 12 月，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》对于道路运输服务行业的精细化发展提出了更加深层次的要求，不仅需要对自身服务水平进行优化，更是需要充分发挥自身特点，与现代物流行业的其他配套行业，以及下游

需求侧的各行各业实现全面的融合，未来道路运输行业将不再是单一的货物运输行业，在基础设施建设进一步得到完善的背景下，全行业将加速整合，实现公、铁、水联运，实现物流集群产业的有机统一，形成内外联通、安全高效的物流网络。

随着安全环保监管要求的不断提升，下游化工企业“退城入园”工作的不断推进，化工企业对物流环节的专业化、安全性需求日益增加，越来越多的综合化工企业选择专业的第三方物流服务商。同时，行业小型、不规范的危化企业受监管及经营压力将被逐步淘汰，行业集中度有望快速提高。

总体来看，当前我国超大规模市场优势依然明显，物流市场潜力较大。随着政策逐步落地见效，微观主体投资意愿稳中趋增，对市场预期基本向好，未来物流运行有望延续企稳向好的发展态势。但也要看到我国经济仍需面对国内结构调整和国际需求偏弱等挑战，物流需求也将由规模扩张向存量结构调整转型，物流市场有待优化升级，物流企业要坚持创新发展理念，深刻融入实体经济供应链服务环节，以高效能物流服务助力经济高质量发展。

### (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                                    | 369,526,070.74 | 397,871,683.02 | -7.12%  |
| 毛利率%                                    | 21.35%         | 19.78%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 36,911,722.10  | 17,682,730.17  | 108.74% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 31,709,898.27  | 14,956,530.39  | 112.01% |
| 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）          | 13.90%         | 7.52%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 11.94%         | 6.36%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.45           | 0.22           | 104.55% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 430,647,639.13 | 536,515,200.40 | -19.73% |
| 负债总计                                    | 145,387,209.74 | 286,506,674.06 | -49.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 281,249,153.98 | 246,954,454.53 | 13.89%  |

|                 |               |                |              |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.43          | 3.09           | 11.00%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 37.59%        | 36.10%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 33.76%        | 53.40%         | -            |
| 流动比率            | 1.97          | 1.14           | -            |
| 利息保障倍数          | 11.71         | 2.38           | -            |
| <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   | 95,086,488.65 | 119,367,793.50 | -20.34%      |
| 应收账款周转率         | 4.21          | 3.82           | -            |
| 存货周转率           | 170.46        | 166.98         | -            |
| <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%         | -19.73%       | -8.54%         | -            |
| 营业收入增长率%        | -7.12%        | 3.57%          | -            |
| 净利润增长率%         | 126.99%       | -29.91%        | -            |

### 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    | 27,933,531.55  | 6.49%    | 27,441,710.02  | 5.11%    | 1.79%   |
| 应收票据    | 2,091,216.74   | 0.49%    | 3,598,000.00   | 0.67%    | -41.88% |
| 应收账款    | 86,107,592.25  | 19.99%   | 89,387,369.03  | 16.66%   | -3.67%  |
| 应收款项融资  | 1,800,995.28   | 0.42%    | 1,000,000.00   | 0.19%    | 80.10%  |
| 交易性金融资产 | 40,034,602.74  | 9.30%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00% |
| 预付款项    | 2,917,254.72   | 0.68%    | 4,565,503.09   | 0.85%    | -36.10% |
| 其他应收款   | 5,352,750.11   | 1.24%    | 6,482,647.88   | 1.21%    | -17.43% |
| 存货      | 1,495,661.58   | 0.35%    | 1,914,309.19   | 0.36%    | -21.87% |
| 其他流动资产  | 9,091,158.80   | 2.11%    | 12,916,871.82  | 2.41%    | -29.62% |
| 固定资产    | 190,378,213.98 | 44.21%   | 204,073,861.06 | 38.04%   | -6.71%  |
| 使用权资产   | 31,472,733.77  | 7.31%    | 152,029,598.51 | 28.34%   | -79.30% |
| 无形资产    | 1,703,233.57   | 0.40%    | 1,567,092.27   | 0.29%    | 8.69%   |
| 长期待摊费用  | 4,295,611.96   | 1.00%    | 4,979,917.12   | 0.93%    | -13.74% |
| 递延所得税资产 | 25,718,582.08  | 5.97%    | 23,714,489.99  | 4.42%    | 8.45%   |
| 其他非流动资产 | 254,500.00     | 0.06%    | 2,843,830.42   | 0.53%    | -91.05% |
| 短期借款    | 35,000,000.00  | 8.13%    | 39,500,000.00  | 7.36%    | -11.39% |
| 应付账款    | 13,808,717.33  | 3.21%    | 9,494,198.71   | 1.77%    | 45.44%  |
| 应付职工薪酬  | 9,314,555.70   | 2.16%    | 12,517,323.08  | 2.33%    | -25.59% |
| 应交税费    | 16,003,015.75  | 3.72%    | 9,848,218.77   | 1.84%    | 62.50%  |
| 其他应付款   | 3,057,182.09   | 0.71%    | 13,973,159.81  | 2.60%    | -78.12% |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 一年内到期的非流动负债 | 12,360,107.88  | 2.87%  | 41,984,938.91  | 7.83%  | -70.56% |
| 其他流动负债      | 148,313.83     | 0.03%  | 2,100,000.00   | 0.39%  | -92.94% |
| 长期借款        | 14,057,359.48  | 3.26%  | 8,018,799.93   | 1.49%  | 75.31%  |
| 租赁负债        | 5,497,903.40   | 1.28%  | 108,982,635.22 | 20.31% | -94.96% |
| 递延所得税负债     | 36,140,054.28  | 8.39%  | 40,087,399.63  | 7.47%  | -9.85%  |
| 股本          | 81,966,600.00  | 19.03% | 80,000,000.00  | 14.91% | 2.46%   |
| 资本公积        | 117,853,352.25 | 27.37% | 107,932,118.42 | 20.12% | 9.19%   |
| 专项储备        | 2,221,397.63   | 0.52%  | 1,724,155.69   | 0.32%  | 28.84%  |
| 盈余公积        | 6,089,349.58   | 1.41%  | 4,116,636.75   | 0.77%  | 47.92%  |
| 未分配利润       | 73,118,454.52  | 16.98% | 53,181,543.67  | 9.91%  | 37.49%  |
| 少数股东权益      | 4,011,275.41   | 0.93%  | 3,054,071.81   | 0.57%  | 31.34%  |

### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据本期期末账面价值为 2,091,216.74 元，较上期减少 41.88%，主要原因系本期期末未到期的票据减少。
- 2、应收款项融资本期期末余额为 1,800,995.28 元，较上期增加 80.10%，原因系本期期末广西桂佑和东莞宏程期末持有 6+9 家信用等级较高的银行承兑的汇票增加所致。
- 3、交易性金融资产本期期末余额为 40,034,602.74 元，较上期增加 100.00%，原因系本报告期对闲余资金的合理规划，购买国债理财增加所致。
- 4、预付款项本期期末余额为 2,917,254.72 元，较上期减少 36.10%，原因系本报告期末预付的油款减少。
- 5、使用权资产本期期末余额为 31,472,733.77 元，较上期减少 79.30%，主要原因是公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让导致使用权资产减少，而其他使用权资产则因每月计提折旧而减少账面价值。
- 6、其他非流动资产的本期期末余额为 254,500.00 元，较上期减少 91.05%，主要系上期预付一年以上的购车款已提车，故余额下降。
- 7、应付账款的本期期末余额为 13,808,717.33 元，较上期增加 45.44%，主要系本报告新增了部分账期较长的供应商，账期未到，暂未支付所致。
- 8、应交税费的本期期末余额为 16,003,015.75 元，较上期增加 62.50%，主要原因系企业适用新租赁准则，而对一次性扣除的使用权资产纳税调增导致和本期利润增加影响。
- 9、其他应付款的本期期末余额为 3,057,182.09 元，较上期减少 78.12%，一方面转让子公司减少相关负债，另一方面偿还仲德投资 506.80 万元。

10、一年内到期的非流动负债本期期末余额为 12,360,107.88 元，较上期减少 70.56%，原因系公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让而减少相关负债及本期还款导致减少。

11、其他流动负债本期期末余额为 148,313.83 元，较上期减少 92.94%，主要系本期已背书或贴现但不能终止确认的票据减少。

12、长期借款本期期末余额为 14,057,359.48 元，较上期增加 75.31%，主要原因系本报告期新增中国银行 1,000.00 万元的 3 年期借款。

13、租赁负债本期期末余额为 5,497,903.40 元，较上期减少 94.96%，主要是公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让导致其对应的租赁负债亦随之转让减少，而其他租赁负债则因还款减少余额。

14、盈余公积本期期末余额为 6,089,349.58 元，较上期增加 47.92%，原因系今年盈利计提的盈余公积增加所致。

15、未分配利润本期期末余额为 73,118,454.52 元，较上期增加 37.49%，原因系今年利润增加所致。

16、少数股东权益本期期末余额为 4,011,275.41 元，较上期增加 31.34%，原因系陕西中润本期盈利增长所致。

## (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     | 369,526,070.74 | -         | 397,871,683.02 | -         | -7.12%         |
| 营业成本     | 290,637,623.52 | 78.65%    | 319,157,123.91 | 80.22%    | -8.94%         |
| 毛利率%     | 21.35%         | -         | 19.78%         | -         | -              |
| 税金及附加    | 2,140,122.87   | 0.58%     | 1,667,384.45   | 0.42%     | 28.35%         |
| 管理费用     | 35,032,194.57  | 9.48%     | 40,683,129.92  | 10.23%    | -13.89%        |
| 财务费用     | 3,752,649.77   | 1.02%     | 14,854,443.92  | 3.73%     | -74.74%        |
| 其他收益     | 955,870.02     | 0.26%     | 867,744.39     | 0.22%     | 10.16%         |
| 投资收益     | 4,416,622.57   | 1.20%     | 51,779.01      | 0.01%     | 8,429.75%      |
| 公允价值变动收益 | 34,602.74      | 0.01%     | -              | 0.00%     | 100.00%        |
| 信用减值损失   | 504,123.36     | 0.14%     | -1,809,246.27  | -0.45%    | -127.86%       |

|        |               |        |               |        |           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 资产处置收益 | 297,586.37    | 0.08%  | -25,706.84    | -0.01% | 1,257.62% |
| 营业利润   | 44,172,285.07 | 11.95% | 20,594,171.11 | 5.18%  | 114.49%   |
| 营业外收入  | 439,295.38    | 0.12%  | 299,239.33    | 0.08%  | 46.80%    |
| 营业外支出  | 447,766.14    | 0.12%  | 485,753.15    | 0.12%  | -7.82%    |
| 所得税费用  | 7,216,302.63  | 1.95%  | 4,130,708.09  | 1.04%  | 74.70%    |
| 净利润    | 36,947,511.68 | 10.00% | 16,276,949.20 | 4.09%  | 126.99%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加本期发生额为 2,140,122.87 元，较上期同期增加 28.35%，主要是因为本期增值税增加导致的城建税、教育费附加及地方教育费附加增加。
- 2、财务费用本期发生额为 3,752,649.77 元，较上期同期减少 74.74%，主要是因为公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让导致租赁负债的利息支出减少所致。
- 3、投资收益本期发生额为 4,416,622.57 元，较上期同期增加 8,429.75%，主要是本期转让了子公司天佑（天津）运输服务有限公司和东莞市东佑储运服务有限公司取得的收益和购买债券质押回购融券取得的收益。
- 4、公允价值变动收益本期发生额为 34,602.74 元，较上期增加 100.00%，主要是因为本期期末购买债券质押回购融券未到期部分的变动损益所致。
- 5、信用减值损失本期发生额为 504,123.36 元，较上期同期减少 127.86%，主要是因为本期收回了按 50%单项计提坏账准备的客户款项 1,956,497.15 元。
- 6、资产处置收益本期发生额为 297,586.37 元，较上期同期增加 1,257.62%，主要是本期提前终止合同和变更合同协议导致租赁负债重新测算影响。
- 7、营业利润本期发生额为 44,172,285.07 元，较上期同期增加 114.49%，主要是危险品和船务的业务量上涨，且公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让取得投资收益并减少了其租赁负债的利息费用所致。
- 8、营业外收入本期发生额为 439,295.38 元，较上期同期增加 46.80%，主要是本期废品收入增加和退役军人减免增值税增加所致。
- 9、所得税费用本期发生额为 7,216,302.63 元，较上期同期增加 74.70%，主要系本期利润增加所致。

#### 2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|        |                |                |         |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 369,521,297.48 | 397,839,295.19 | -7.12%  |
| 其他业务收入 | 4,773.26       | 32,387.83      | -85.26% |
| 主营业务成本 | 290,632,271.78 | 319,116,063.11 | -8.93%  |
| 其他业务成本 | 5,351.74       | 41,060.80      | -86.97% |

#### 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 |
|--------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 道路运输   | 343,665,984.40 | 262,502,586.30 | 23.62%   | -6.85%       | -9.30%       | 9.58%         |
| 仓储服务   | 2,185,956.20   | 4,822,410.60   | -120.61% | -85.45%      | -66.19%      | -2,494.35%    |
| 内河船务运输 | 23,669,356.88  | 23,307,274.88  | 1.53%    | 70.37%       | 51.00%       | 113.78%       |
| 其他业务收入 | 4,773.26       | 5,351.74       | -12.12%  | -85.26%      | -86.97%      | 54.74%        |

#### 按地区分类分析：

√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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华北区域  |                |                |        | -100.00%     | -100.00%     | -100.00%      |
| 华东区域  | 19,490,088.18  | 17,820,373.29  | 8.57%  | -32.50%      | -33.22%      | 13.06%        |
| 华南区域  | 185,295,620.96 | 160,553,493.80 | 13.35% | -19.77%      | -17.32%      | -16.13%       |
| 华中区域  |                |                |        | -100.00%     | -100.00%     | -100.00%      |
| 西北区域  | 120,303,746.72 | 79,602,382.25  | 33.83% | 28.97%       | 22.51%       | 11.50%        |
| 西南区域  | 44,436,614.88  | 32,661,374.18  | 26.50% | 9.28%        | 10.79%       | -3.63%        |

#### 收入构成变动的原因：

- 1、仓储服务收入下降，系公司将持有子公司东莞市东佑储运服务有限公司 70%的股权转让导致业务量下降，而相关业务仓储成本仍需支付，因此业务亏损。
- 2、内河船务运输收入系去年新增的业务，经过一段时间的发展，业务量有所上涨，毛利率有所提升。
- 3、华北区域未实现收入，系转让子公司天佑（天津）运输服务有限公司后业务暂停。
- 4、华中区域的业务未实现收入，系因华中区域仅一客户，因此客户信用不佳，故与其终止合作。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 175,943,390.55 | 47.61%  | 否        |
| 2  | 中国石油天然气股份有限公司    | 35,489,954.36  | 9.60%   | 否        |
| 3  | 华润水泥控股（香港）有限公司   | 29,239,529.87  | 7.91%   | 否        |
| 4  | 东莞市洪信混凝土有限公司     | 16,937,225.32  | 4.58%   | 是        |
| 5  | 广西华宏建材有限公司       | 14,893,834.76  | 4.03%   | 否        |
| 合计 |                  | 272,503,934.86 | 73.74%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                  | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 陕西延长石油（集团）有限责任公司     | 21,958,080.89 | 12.16%  | 否        |
| 2  | 中国石油天然气股份有限公司        | 16,939,866.03 | 9.38%   | 否        |
| 3  | 广东货多多物流科技股份有限公司抚州分公司 | 10,237,829.22 | 5.67%   | 否        |
| 4  | 中国石油化工股份有限公司         | 9,045,516.21  | 5.01%   | 否        |
| 5  | 安徽科大国创慧联运科技有限公司      | 8,305,360.28  | 4.60%   | 否        |
| 合计 |                      | 66,486,652.63 | 36.81%  | -        |

## (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 | 95,086,488.65  | 119,367,793.50 | -20.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -54,304,997.92 | -70,771,038.37 | 23.27%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -40,289,669.20 | -28,602,683.33 | -40.86% |

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额 95,086,488.65 元，较上年同期减少 20.34%，原因系投标保证金和项目履约保证金的支付、税费的支付增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额 -54,304,997.92 元，较上期增加了 23.27%，主要系上年购置了较多的运输设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-40,289,669.20 元，较上期减少了 40.86%，主要系本期的偿还债务和分配股利的支出增加。

#### 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           |
|----------------|-------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 陕西中润国泰物流有限公司   | 控股子公司 | 货物运输 | 11,000,000.00 | 91,382,783.88 | 52,799,690.60 | 120,037,144.99 | 26,154,256.11 |
| 成都凯特瑞运输有限公司    | 控股子公司 | 货物运输 | 11,000,000.00 | 24,532,885.03 | 15,981,019.48 | 28,637,326.38  | 1,438,104.22  |
| 重庆东银侨润物流有限责任公司 | 控股子公司 | 货物运输 | 2,000,000.00  | 14,432,811.24 | 6,713,019.01  | 18,179,750.74  | 1,977,581.01  |
| 广东粤佑运输服务有限公司   | 控股子公司 | 货物运输 | 10,000,000.00 | 16,808,540.28 | 13,367,797.41 | 18,494,367.30  | 2,910,309.78  |
| 东莞市莞佑运         | 控股子   | 货物运输 | 10,000,000.00 | 44,469,989.80 | 8,498,071.84  | 31,141,056.05  | -1,411,786.46 |

|                                       |                       |                  |               |               |               |               |               |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 输服<br>务有<br>限公<br>司                   | 公<br>司                |                  |               |               |               |               |               |
| 东莞<br>市宏<br>程运<br>输服<br>务有<br>限公<br>司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 货<br>物<br>运<br>输 | 18,000,000.00 | 48,218,266.10 | 18,930,716.60 | 41,817,850.34 | -812,071.80   |
| 广西<br>桂佑<br>运输<br>有限<br>公司            | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 货<br>物<br>运<br>输 | 20,000,000.00 | 71,550,009.39 | 17,092,508.62 | 20,757,647.17 | -1,270,940.07 |
| 诸暨<br>同安<br>油品<br>运输<br>有限<br>公司      | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 货<br>物<br>运<br>输 | 10,000,000.00 | 42,479,507.61 | 4,413,334.34  | 11,895,937.92 | -1,551,910.09 |
| 贵港<br>市桂<br>佑船<br>务有<br>限公<br>司       | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 货<br>物<br>运<br>输 | 5,000,000.00  | 29,801,517.42 | 2,305,153.42  | 23,669,356.88 | -578,831.82   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                             |
|--------------|----------------|---|
| 宁波侨润运输服务有限公司 | 注销             | 未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。 |
| 陕西龙安佳泰物流有限公司 | 注销             | 未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。 |

|                |    |   |
|----------------|----|---|
| 天佑（天津）运输服务有限公司 | 转让 | 未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。 |
| 东莞市东佑储运服务有限公司  | 转让 | 未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。 |

(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 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 40,034,602.74 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 40,034,602.74 | 0.00    | -                              |

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        | 0.00    | 0.00    |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.00%   | 0.00%   |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%   | 0.00%   |

(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% | 0.00% | 0.00% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 12   | 12   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1    | 1    |

(四) 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

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 |
|----------|------------|
|----------|------------|

|                   |  |
|-------------------|--|
| <p>安全运输风险</p>     | <p>公司主要依靠自有车辆开展危险货物和普通货物道路运输业务。车辆运输过程中面临路况、车况、天气等诸多不确定性因素，若运输过程中发生重大安全事故，可能会造成财产损失和人员伤亡，甚至可能会引发危险品泄漏或爆炸等风险。公司一直高度重视安全管理工作，报告期内未发生重大交通安全事故。如果公司未来发生重大交通安全事故并负有主要责任，将面临赔偿损失或受到处罚的风险，进而对公司经营和声誉造成不利影响。</p>  |
| <p>下游行业政策变化风险</p> | <p>公司主要为成品油、能源及工业气体、混凝土、建材散货等应用领域客户提供专业化物流服务，公司的下游产业是石油化工行业、能源行业、工业气体行业、建材生产与销售行业。公司的运输物流业务量与该类行业的产销量密切相关，因此全球经济以及能源领域、化工领域、基础建设领域的景气程度直接影响公司所在的细分物流行业。石油化工产业在国民经济中占据重要地位，国家政策鼓励和推动行业高质量发展，能耗双控与环保政策对产能小、装置落后的炼化企业冲击较大。公司主要客户建设的大型炼化一体化项目普遍具有较高的环保节能建设标准与管理能力，符合国家产业政策。如果能耗双控以及环保政策持续收紧，可能对公司下游客户的生产经营产生一定影响，进而影响公司业绩。</p> |
| <p>燃油价格波动风险</p>   | <p>燃油为运输车辆、船舶日常运营供给动力的能源产品，燃油价格波动直接影响公司经营成本变动。受地缘政治、国际环境等因素影响，燃油价格波动较大。若未来地缘政治等因素加剧国际油价走势的不确定性，可能会造成公司燃油采购价格上升，由此造成经营成本上升，影响公司经营业绩。</p>  |
| <p>同业竞争的风险</p>    | <p>目前公司与控股股东、实际控制人黄柏仪控制的宏信船务之间就内河船运业务方面存在同业竞争问题。黄柏仪已出具书面承诺将于天佑股份股票挂牌之日起三年内通过宏信船务停止经营相竞争业务、宏信船务将相竞争业务纳入到天佑股份经营、宏信船务将经营性资产转让给天佑股份等方式消除同业竞争，但解决需</p>  |

|                    |  |
|--------------------|--|
|                    | <p>要一定的时间，短期内公司仍将存在同业竞争问题。虽然控股股东、实际控制人黄柏仪就解决同业竞争问题出具了承诺函，如果未严格遵守承诺，或者对宏信船务监管不力，则仍有可能对公司的经营力造成不利影响。</p>   |
| <p>实际控制人控制不当风险</p> | <p>公司控股股东、实际控制人黄柏仪直接持有公司 45.87% 的股份，并通过持有仲德投资 90.00% 的股权而间接持有公司 39.53% 的股份，通过持有吉运投资 56.27% 的合伙份额间接持有公司 5.49% 的股份，直接间接合计持有公司 90.89% 的股份；黄柏仪直接控制公司 45.00% 的表决权，通过仲德投资间接控制公司 43.92% 的表决权，通过担任吉运投资执行事务合伙人间接控制公司 9.76% 的表决权，直接间接合计控制公司 98.68% 的表决权。黄柏仪为公司创始人并担任董事长，对公司经营决策具有支配力和重大影响。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司或其他中小股东利益的风险。</p> |
| <p>房产租赁风险</p>      | <p>公司目前主要经营办公所需的停车场、办公用房及员工宿舍均系租赁所得。公司与出租方已签订租赁合同，且公司租赁的土地、房产具有一定的可替代性，但如果出现租赁期间因偶发性因素导致租赁提前终止、租赁土地或房产到期无法续约、租赁终止后无法迅速找到合适的替代土地、房产或是其他影响租赁土地、房产正常使用的情形，可能会对公司短期内日常经营业务的开展造成不利影响。</p>   |
| <p>长期资产减值风险</p>    | <p>报告期末，公司固定资产及使用权资产账面价值合计占总资产的比例为 51.52%，占比较高。公司固定资产、使用权资产主要由各类运输车辆、船等构成。若未来生产经营环境或下游市场需求等因素发生不利变化，可能存在计提固定资产减值准备的风险，进而对公司的利润造成一定程度的影响。</p>   |

|                        |   |
|------------------------|---|
| <p>公司治理风险</p>          | <p>公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织架构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p> |
| <p>应收账款坏账风险</p>        | <p>报告期末，公司应收账款余额为 8,610.76 万元，占当期流动资产的比重为 48.70%。本报告期末，应收账款的账龄在一年以内的占比在 91.00%以上，公司目前应收账款质量较高，回款及时。随着公司经营规模的扩大，应收账款金额将持续增加，若宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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.(五) |
| 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

1、 单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 15,188,482.50 | 5.40%     |
| 作为被告/被申请人 | 1,222,283.20  | 0.43%     |
| 作为第三人     | 0.00          | 0.00%     |
| 合计        | 16,410,765.70 | 5.83%     |

##### 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) 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

(三) 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       | 940,000.00    | 6,459,349.81  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 70,000,000.00 | 39,517,495.06 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00          |
| 其他                     | 0.00          | 660,794.28    |
| 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             | 0.00          | 0.00          |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00          | 0.00          |
| 提供财务资助                 | 0.00          | 0.00          |
| 提供担保                   | 0.00          | 0.00          |
| 委托理财                   | 0.00          | 0.00          |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | 0.00          | 0.00          |
| 贷款                     | 0.00          | 0.00          |

备注：除上述关联交易外，2023 年度存在部分关联方为本公司及下属子公司提供担保、公司归还上期关联方资金借款的情况，具体关联交易内容详见本年度报告“第七节、财务会计报告《2023 年度财务报表附注》十三、关联方关系及其交易”。

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：

重大关联交易主要是混凝土、建材等关联方公司委托我司运输混凝土或建材产生的交易，其销售定价公允，不会对公司生产经营产生不良的影响。2024 年 4 月 25 日第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认 2023 年度关联交易的议案》，尚需提交 2023 年年度股东大会审议。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于补充确认 2023 年度关联交易公告》（公告编号：2024-017）。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |            |  |    |                |   |       |
|------------|------------|--|----|----------------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年8月1日  |  | 挂牌 | 同业竞争承诺         | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年8月1日  |  | 挂牌 | 同业竞争承诺         | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年8月2日  |  | 挂牌 | 其他承诺（解决关联交易问题） | 公司董监高及其直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年8月25日 |  | 挂牌 | 其他承诺（租赁瑕疵的承诺）  | 如因公司所租土地房屋无权属证书、未办理房赁备案或存在其他不合规情形，而被第三人主张权利或政府部门行使职权导致公司需要搬离承租场所、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索或遭受其他损失的，本人将无条件全额承担相关处罚款项、第三人的追索、公司搬离承租场所而支付的相关费 | 正在履行中 |

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

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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称        | 资产类别       | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因        |
|-------------|------------|--------|---------------|----------|-------------|
| 固定资产及融资租赁资产 | 固定资产、使用权资产 | 抵押     | 4,588,513.80  | 1.07%    | 融资租赁及银行贷款抵押 |
| 应收账款        | 应收账款       | 质押     | 12,303,619.05 | 2.86%    | 银行贷款质押      |
| 总计          | -          | -      | 16,892,132.85 | 3.92%    | -           |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

### 第四节 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       | 53,000,000 | 66.25% | -28,629,884 | 24,370,116 | 29.73% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 9,399,375   | 9,399,375  | 11.47% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,000,000  | 11.25% | -8,978,325  | 21,675     | 0.03%  |
|         | 核心员工          |            | 0.00%  | 282,400     | 282,400    | 0.34%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 27,000,000 | 33.75% | 30,596,484  | 57,596,484 | 70.27% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            | 0.00%  | 28,198,125  | 28,198,125 | 34.40% |
|         | 董事、监事、高管      | 27,000,000 | 33.75% | -26,934,975 | 65,025     | 0.08%  |
|         | 核心员工          |            | 0.00%  | 0           | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 80,000,000 | -      | 1,966,600   | 81,966,600 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 18         |        |             |            |        |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司在 2020 年 12 月股改完成，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，期初的无限售股为 53,000,000 股，有限售股为 27,000,000 股，总股本合计 80,000,000 股。

2、2023 年 2 月 15 日挂牌后变动为有限售条件股份 56,333,334 股，无限售条件股份 23,666,666 股，总股本合计 80,000,000 股。

3、2023 年 5 月 25 日公司完成定向发行股票 1,966,600 股，其中新增无限售条件股份 703,450 股，新增有限售条件股份 1,263,150 股，总股本合计 81,966,600 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 黄柏仪                 | 36,000,000 | 1,597,500 | 37,597,500 | 45.87%  | 28,198,125 | 9,399,375   | 0           | 0             |
| 2  | 东莞市仲德股权投资有限公司       | 36,000,000 |           | 36,000,000 | 43.92%  | 24,000,000 | 12,000,000  | 0           | 0             |
| 3  | 东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000  |           | 8,000,000  | 9.76%   | 5,333,334  | 2,666,666   | 0           | 0             |
| 4  | 董永飞                 |            | 83,400    | 83,400     | 0.10%   |            | 83,400      | 0           | 0             |
| 5  | 邵凯                  |            | 58,200    | 58,200     | 0.07%   | 43,700     | 14,500      | 0           | 0             |
| 6  | 黄书生                 |            | 50,000    | 50,000     | 0.06%   |            | 50,000      | 0           | 0             |

|    |     |            |           |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 7  | 赖室潜 |            | 41,700    | 41,700     | 0.05%  |            | 41,700     | 0 | 0 |
| 8  | 冯海涛 |            | 41,700    | 41,700     | 0.05%  |            | 41,700     | 0 | 0 |
| 9  | 张艺杰 |            | 33,400    | 33,400     | 0.04%  |            | 33,400     | 0 | 0 |
| 10 | 邓强  |            | 25,000    | 25,000     | 0.03%  |            | 25,000     | 0 | 0 |
| 合计 |     | 80,000,000 | 1,930,900 | 81,930,900 | 99.95% | 57,575,159 | 24,355,741 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄柏仪持有仲德投资 90.00%的股权，持有吉运投资 56.27%的合伙份额。

报告期初，公司股票尚未于全国股转系统公开转让，但公司在 2020 年 12 月股改完成，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，故期初只有董监高的限售股。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

黄柏仪直接持有公司 45.87%的股份，并通过持有仲德投资 90.00%的股权而间接持有公司 39.53%的股份，通过持有吉运投资 56.27%的合伙份额间接持有公司 5.49%的股份，直接间接合计持有公司 90.89%的股份；黄柏仪直接控制公司 45.00%的表决权，通过仲德投资间接控制公司 43.92%的表决权，通过担任吉运投资执行事务合伙人间接控制公司 9.76%的表决权，直接间接合计控制公司 98.68%的表决权，为公司控股股东、实际控制人。

## 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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|----------|------------|------|------|------|--------|--------|-----------------|
|      |          |            |      |      |      |        |        |                 |

|   |            |            |      |           |  |     |               |        |
|---|------------|------------|------|-----------|--|-----|---------------|--------|
| 1 | 2023年4月28日 | 2023年5月30日 | 6.00 | 1,966,600 | 黄柏仪、邵凯、吴妙玲、董永飞、邓强、潘志、李卉婷、何镭、张艺杰、张秋波、石辉生、黄书生、冯海涛、赖室潜、施军、陈德凤 | 不适用 | 11,799,600.00 | 补充流动资金 |
|---|------------|------------|------|-----------|--|-----|---------------|--------|

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2023年5月25日  | 11,799,600.00 | 11,799,600.00 | 否          | 不适用    | 不适用         | 不适用            |

### 募集资金使用详细情况：

公司于2023年5月25日披露《股票定向发行情况报告书》，本次发行对象共计16名，均为符合要求的投资者，本次实际募集资金总额为11,799,600.00元，全部用于补充流动资金。

截至2023年12月31日，公司2023年定向发行股票募集资金已全部使用完毕，募集资金专用账户已于2023年10月24日完成注销。募集资金具体情况如下：

| 项目         | 金额（元）         |
|------------|---------------|
| 募集资金总额     | 11,799,600.00 |
| 加：利息收入     | 22,683.16     |
| 具体用途：      | 累计使用金额（元）     |
| 1、支付供应商采购款 | 5,021,737.27  |
| 2、支付职工薪酬   | 6,799,600.00  |

|            |        |
|------------|--------|
| 3、银行手续费    | 945.89 |
| 截至期末募集资金余额 | 0.00   |

#### 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 6 月 12 日 | 2.00          | 0         | 0         |
| 合计              | 2.00          | 0         | 0         |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 6 月 12 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过，本次权益分派事宜具体如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 53,181,543.67 元，母公司未分配利润为 36,173,467.46 元。本次权益分派共计派发现金红利 16,393,320.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 21 日，除权除息日为：2023 年 6 月 26 日，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 26 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.00          | 0         | 0         |

## 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        |            |           |            |            |
| 黄柏仪 | 董事长    | 男  | 1970年12月 | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 36,000,000 | 1,597,500 | 37,597,500 | 45.8693%   |
| 黄仲贤 | 董事     | 男  | 1995年5月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 0         | 0          | 0.0000%    |
| 陈俭娣 | 董事     | 女  | 1971年11月 | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 0         | 0          | 0.0000%    |
| 邵凯  | 总经理、董事 | 男  | 1981年1月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 58,200    | 58,200     | 0.0710%    |
| 吴妙玲 | 董事     | 女  | 1978年5月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 2,500     | 2,500      | 0.0031%    |
| 潘志  | 监事会主席  | 男  | 1979年3月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 2,300     | 2,300      | 0.0028%    |
| 施军  | 监事     | 男  | 1983年8月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 2,500     | 2,500      | 0.0031%    |
| 李卉婷 | 监事     | 女  | 1971年1月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 16,700    | 16,700     | 0.0204%    |
| 何镭  | 董事会秘书  | 男  | 1985年9月  | 2023年12月12日 | 2026年12月11日 | 0          | 4,500     | 4,500      | 0.0055%    |
| 郭丽明 | 财务总监   | 女  | 1983年4月  | 2023年12月12日 | 2023年12月29日 | 0          | 0         | 0          | 0.0000%    |
| 薛冰  | 财务总监   | 女  | 1988年10月 | 2023年12月29日 | 2026年12月11日 | 0          | 0         | 0          | 0.0000%    |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长黄柏仪与董事陈俭娣为夫妻关系，与董事黄仲贤为父子关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因   |
|-----|--------|------|--------|--------|
| 郭丽明 | 财务总监   | 离任   | 高级财务经理 | 个人原因   |
| 薛冰  | 高级财务经理 | 新任   | 财务总监   | 公司经营需要 |

#### 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

薛冰，女，1988年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有丰富的财务管理经验。2010年6月至2014年2月任立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所任高级审计专员；2014年3月至2019年3月任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所任审计经理；2019年7月至2023年6月任广州飞特物流有限公司高级财务经理；2023年6月至2023年12月任天佑物流股份有限公司任高级财务经理，2023年12月任天佑物流股份有限公司财务总监。

### （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    | 177   | 14   | 47   | 144  |
| 后勤人员    | 12    | 2    | 1    | 13   |
| 驾驶员     | 653   | 105  | 235  | 523  |
| 押运员     | 182   | 38   | 46   | 174  |
| 船员      | 15    | 8    | 2    | 21   |
| 员工总计    | 1,039 | 167  | 331  | 875  |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数 |
|---------|-------|------|
| 博士      | 0     | 0    |
| 硕士      | 2     | 1    |
| 本科      | 35    | 27   |
| 专科      | 80    | 69   |
| 专科以下    | 922   | 778  |
| 员工总计    | 1,039 | 875  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务      | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|--------|----------|
| 董永飞 | 新增   | 运营总监    | 0        | 83,400 | 83,400   |
| 邓强  | 新增   | 运营总监    | 0        | 25,000 | 25,000   |
| 冯海涛 | 新增   | 项目总经理   | 0        | 41,700 | 41,700   |
| 赖室潜 | 新增   | 项目总经理   | 0        | 41,700 | 41,700   |
| 黄书生 | 新增   | 项目总经理   | 0        | 50,000 | 50,000   |
| 张秋波 | 新增   | 安全经理    | 0        | 2,200  | 2,200    |
| 石辉生 | 新增   | 标准&执行经理 | 0        | 2,500  | 2,500    |
| 张艺杰 | 新增   | 财务经理    | 0        | 33,400 | 33,400   |
| 陈德凤 | 新增   | 财务经理    | 0        | 2,500  | 2,500    |
| 李军  | 离职   | 高级财务经理  | 0        | 0      | 0        |

### 核心员工的变动情况

报告期内，为了加强员工归属感，提高工作积极性，营造良好的团队凝聚力，保持公司长期稳定、快速发展，公司提名并经第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第九次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过认定：董永飞、陈德凤、石辉生、张秋波、冯海涛、黄书生、赖室潜、邓强、李军、张艺杰 10 位员工为公司核心员工。

其中李军因个人原因已于 2023 年 5 月 31 日离职。

## 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，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的

要求，且严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的控制程序和规则进行。

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

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司有违法、违规行为，监事会对年度内的监督事项无异议。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司专注于道路运输服务，并辅以内河船务运输的综合性现代物流业务。该业务的开展具有完整的业务流程，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。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：公司资产权属清晰、独立拥有。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。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：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，依法独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业纳税。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：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全独立，不存在混合经营、合署办公的情况。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**

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理制度、财务管理制度等。公司重要重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东及董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。上述管理制度运行至今，尚未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制度。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### **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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |
| 审计报告编号           | 天职业字[2024] 35703 号   |            |
| 审计机构名称           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）   |            |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域  |            |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 25 日  |            |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 麦剑青<br>4 年   | 陈廷洪<br>4 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |            |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年  |            |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 40   |            |

### 审计报告

天职业字[2024]35703 号

天佑物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天佑物流股份有限公司（以下简称“天佑物流公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天佑物流公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <b>营业收入的确认</b>  |  |
| <p>如附注三（二十五）所述天佑物流公司收入确认方法：运输服务：运输服务已提供完毕，取得经客户确认的凭单后确认收入；仓储服务：按照仓储租赁合同或协议约定，在租赁期内各个期间按照直线法确认仓储服务收入。</p> <p>如附注六（三十一），天佑物流公司 2023 年的营业收入为 36,952.61 万元，营业收入是天佑物流公司的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账对天佑物流公司利润产生直接且重大的影响，可能存在潜在错报，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解及评价天佑物流公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性。</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>（3）对营业收入执行分析性程序：分析相关行业数据，判断收入变动趋势是否与行业变动趋势一致；将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率和历史数据与同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性。</p> <p>（4）检查收入确认的业务合同、客户确认凭单等资料以确认收入的真实性和准确性。</p> <p>（5）对报告期内的主要客户的收入结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认收入的真实性。</p> <p>（6）执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认收入执行抽样截止测试，以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认。</p> |

#### **四、其他信息**

天佑物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天佑物流公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天佑物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算天佑物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天佑物流公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

|       |                     |     |
|-------|---------------------|-----|
| 中国·北京 | 中国注册会计师：<br>(项目合伙人) | 麦剑青 |
|-------|---------------------|-----|

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：

陈廷洪

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

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          | 六、（一） | 27,933,531.55         | 27,441,710.02         |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 六、（二） | 40,034,602.74         |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 六、（三） | 2,091,216.74          | 3,598,000.00          |
| 应收账款          | 六、（四） | 86,107,592.25         | 89,387,369.03         |
| 应收款项融资        | 六、（五） | 1,800,995.28          | 1,000,000.00          |
| 预付款项          | 六、（六） | 2,917,254.72          | 4,565,503.09          |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、（七） | 5,352,750.11          | 6,482,647.88          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 六、（八） | 1,495,661.58          | 1,914,309.19          |
| 合同资产          |       |                       |                       |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、（九） | 9,091,158.80          | 12,916,871.82         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>176,824,763.77</b> | <b>147,306,411.03</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        |       |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |       |                       |                       |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           | 六、（十）   | 190,378,213.98        | 204,073,861.06        |
| 在建工程           |         |                       |                       |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、（十一）  | 31,472,733.77         | 152,029,598.51        |
| 无形资产           | 六、（十二）  | 1,703,233.57          | 1,567,092.27          |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、（十三）  | 4,295,611.96          | 4,979,917.12          |
| 递延所得税资产        | 六、（十四）  | 25,718,582.08         | 23,714,489.99         |
| 其他非流动资产        | 六、（十五）  | 254,500.00            | 2,843,830.42          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>253,822,875.36</b> | <b>389,208,789.37</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>430,647,639.13</b> | <b>536,515,200.40</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 六、（十六）  | 35,000,000.00         | 39,500,000.00         |
| 向中央银行借款        |         |                       |                       |
| 拆入资金           |         |                       |                       |
| 交易性金融负债        |         |                       |                       |
| 衍生金融负债         |         |                       |                       |
| 应付票据           |         |                       |                       |
| 应付账款           | 六、（十七）  | 13,808,717.33         | 9,494,198.71          |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           |         |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |         |                       |                       |
| 代理承销证券款        |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、（十八）  | 9,314,555.70          | 12,517,323.08         |
| 应交税费           | 六、（十九）  | 16,003,015.75         | 9,848,218.77          |
| 其他应付款          | 六、（二十）  | 3,057,182.09          | 13,973,159.81         |
| 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    | 六、（二十一） | 12,360,107.88         | 41,984,938.91         |
| 其他流动负债         | 六、（二十二） | 148,313.83            | 2,100,000.00          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>89,691,892.58</b>  | <b>129,417,839.28</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         |                       |                       |
| 长期借款           | 六、（二十三） | 14,057,359.48         | 8,018,799.93          |
| 应付债券           |         |                       |                       |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 租赁负债                     | 六、（二十四） | 5,497,903.40          | 108,982,635.22        |
| 长期应付款                    |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                       |                       |
| 预计负债                     |         |                       |                       |
| 递延收益                     |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                  | 六、（十四）  | 36,140,054.28         | 40,087,399.63         |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>55,695,317.16</b>  | <b>157,088,834.78</b> |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>145,387,209.74</b> | <b>286,506,674.06</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 六、（二十六） | 81,966,600.00         | 80,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、（二十七） | 117,853,352.25        | 107,932,118.42        |
| 减：库存股                    |         |                       |                       |
| 其他综合收益                   |         |                       |                       |
| 专项储备                     | 六、（二十八） | 2,221,397.63          | 1,724,155.69          |
| 盈余公积                     | 六、（二十九） | 6,089,349.58          | 4,116,636.75          |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、（三十）  | 73,118,454.52         | 53,181,543.67         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 281,249,153.98        | 246,954,454.53        |
| 少数股东权益                   |         | 4,011,275.41          | 3,054,071.81          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>285,260,429.39</b> | <b>250,008,526.34</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>430,647,639.13</b> | <b>536,515,200.40</b> |

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年12月<br>31日 | 2022年12月<br>31日 |
|--------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                 |
| 货币资金         |    | 27,033,601.18   | 22,931,097.98   |
| 交易性金融资产      |    | 40,034,602.74   |                 |
| 衍生金融资产       |    |                 |                 |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收票据           |        |                |                |
| 应收账款           | 十八、（一） | 45,363,999.64  | 55,428,643.08  |
| 应收款项融资         |        |                |                |
| 预付款项           |        | 228,611.90     | 1,085,824.22   |
| 其他应收款          | 十八、（二） | 128,323,484.50 | 118,501,014.18 |
| 其中：应收利息        |        |                |                |
| 应收股利           | 十八、（二） | 33,741,591.00  | 19,731,370.00  |
| 买入返售金融资产       |        |                |                |
| 存货             |        | 407,525.15     | 386,834.33     |
| 合同资产           |        |                |                |
| 持有待售资产         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                |                |
| 其他流动资产         |        | 559,284.83     | 645,454.27     |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 241,951,109.94 | 198,978,868.06 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         | 十八、（三） | 94,872,000.00  | 101,082,000.00 |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           |        | 27,707,515.19  | 24,848,092.15  |
| 在建工程           |        |                |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        | 8,340,663.52   | 15,607,004.49  |
| 无形资产           |        | 1,703,233.57   | 1,567,092.27   |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        | 3,408,512.52   | 4,721,594.16   |
| 递延所得税资产        |        | 3,070,428.92   | 781,563.80     |
| 其他非流动资产        |        | 124,500.00     |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 139,226,853.72 | 148,607,346.87 |
| <b>资产总计</b>    |        | 381,177,963.66 | 347,586,214.93 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        | 35,000,000.00  | 39,500,000.00  |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           |        | 25,040,665.58  | 30,912,414.94  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬                   |  | 3,583,849.14          | 3,769,778.64          |
| 应交税费                     |  | 7,863,098.82          | 7,478,082.24          |
| 其他应付款                    |  | 47,353,629.49         | 19,940,648.95         |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  |                       |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 4,687,100.99          | 9,285,776.98          |
| 其他流动负债                   |  | 28,594.66             |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>123,556,938.68</b> | <b>110,886,701.75</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  | 9,257,359.48          | 2,218,799.93          |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  | 3,342,987.38          | 4,393,330.14          |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  | 7,126,439.59          | 7,976,789.10          |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>19,726,786.45</b>  | <b>14,588,919.17</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>143,283,725.13</b> | <b>125,475,620.92</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 81,966,600.00         | 80,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 110,314,038.61        | 100,438,265.72        |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  | 1,989,687.47          | 1,382,224.08          |
| 盈余公积                     |  | 6,089,349.58          | 4,116,636.75          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 37,534,562.87         | 36,173,467.46         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>237,894,238.53</b> | <b>222,110,594.01</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>381,177,963.66</b> | <b>347,586,214.93</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                                    | 附注      | 2023年          | 2022年          |
|---------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                        |         | 369,526,070.74 | 397,871,683.02 |
| 其中：营业收入                               | 六、（三十一） | 369,526,070.74 | 397,871,683.02 |
| 利息收入                                  |         |                |                |
| 已赚保费                                  |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                              |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                        |         | 331,562,590.73 | 376,362,082.20 |
| 其中：营业成本                               | 六、（三十一） | 290,637,623.52 | 319,157,123.91 |
| 利息支出                                  |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                              |         |                |                |
| 退保金                                   |         |                |                |
| 赔付支出净额                                |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                           |         |                |                |
| 保单红利支出                                |         |                |                |
| 分保费用                                  |         |                |                |
| 税金及附加                                 | 六、（三十二） | 2,140,122.87   | 1,667,384.45   |
| 销售费用                                  |         |                |                |
| 管理费用                                  | 六、（三十三） | 35,032,194.57  | 40,683,129.92  |
| 研发费用                                  |         |                |                |
| 财务费用                                  | 六、（三十四） | 3,752,649.77   | 14,854,443.92  |
| 其中：利息费用                               | 六、（三十四） | 4,123,935.59   | 14,736,205.52  |
| 利息收入                                  | 六、（三十四） | 424,009.28     | 178,787.57     |
| 加：其他收益                                | 六、（三十五） | 955,870.02     | 867,744.39     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                       | 六、（三十六） | 4,416,622.57   | 51,779.01      |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益（损失以“-”号填列）     |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资<br>产终止确认收益（损失以“-”号填<br>列） |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                       |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号<br>填列）                |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”<br>号填列）               | 六、（三十七） | 34,602.74      |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 | 六、（三十八） | 504,123.36     | -1,809,246.27  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 |         |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）                 | 六、（三十九） | 297,586.37     | -25,706.84     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>              |         | 44,172,285.07  | 20,594,171.11  |
| 加：营业外收入                               | 六、（四十）  | 439,295.38     | 299,239.33     |
| 减：营业外支出                               | 六、（四十一） | 447,766.14     | 485,753.15     |

|                             |         |               |               |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |         | 44,163,814.31 | 20,407,657.29 |
| 减：所得税费用                     | 六、（四十二） | 7,216,302.63  | 4,130,708.09  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |         | 36,947,511.68 | 16,276,949.20 |
| 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）       |         | 36,947,511.68 | 16,276,949.20 |
| 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）        |         | 35,789.58     | -1,405,780.97 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 36,911,722.10 | 17,682,730.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |               |               |
| （5）其他                       |         |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |         |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |         |               |               |
| （5）现金流量套期储备                 |         |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |         |               |               |
| （7）其他                       |         |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |               |               |
| 七、综合收益总额                    |         | 36,947,511.68 | 16,276,949.20 |

|                      |  |               |               |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 36,911,722.10 | 17,682,730.17 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额   |  | 35,789.58     | -1,405,780.97 |
| <b>八、每股收益：</b>       |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）      |  | 0.45          | 0.22          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）      |  | 0.45          | 0.22          |

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023年          | 2022年          |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十八、（四） | 240,231,439.93 | 240,150,928.76 |
| 减：营业成本                        | 十八、（四） | 209,316,403.84 | 203,773,659.62 |
| 税金及附加                         |        | 635,139.42     | 733,226.43     |
| 销售费用                          |        |                |                |
| 管理费用                          |        | 17,475,589.69  | 20,702,370.11  |
| 研发费用                          |        |                |                |
| 财务费用                          |        | 2,243,710.83   | 3,637,912.19   |
| 其中：利息费用                       |        | 2,606,332.91   | 3,751,680.65   |
| 利息收入                          |        | 388,584.93     | 120,817.11     |
| 加：其他收益                        |        | 322,874.60     | 145,204.80     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十八、（五） | 10,615,771.66  | 7,374,909.75   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 34,602.74      |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 181,698.86     | 58,590.89      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 368,996.79     | -73,008.05     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 22,084,540.80  | 18,809,457.80  |
| 加：营业外收入                       |        | 85,123.93      | 180,416.88     |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                    |  | 82,061.72     | 96,590.47     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 22,087,603.01 | 18,893,284.21 |
| 减：所得税费用                    |  | 2,932,236.72  | 3,284,566.85  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 19,155,366.29 | 15,608,717.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 19,155,366.29 | 15,608,717.36 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |  |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  |               |               |
| 5.其他                       |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |  |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |  |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |  |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |  |               |               |
| 7.其他                       |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 19,155,366.29 | 15,608,717.36 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 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        |    | 428,076,917.70 | 474,652,011.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |         |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十三） | 1,778,334.22          | 1,288,027.84          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>429,855,251.92</b> | <b>475,940,039.34</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 190,378,276.96        | 201,753,179.79        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 111,519,568.09        | 128,934,023.57        |
| 支付的各项税费                   |         | 20,844,308.01         | 19,217,741.56         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十三） | 12,026,610.21         | 6,667,300.92          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>334,768,763.27</b> | <b>356,572,245.84</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、（四十四） | <b>95,086,488.65</b>  | <b>119,367,793.50</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 5,894,076.93          | 29,786,211.05         |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 169,599.94            | 0.00                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,480,544.97          | 7,373,514.89          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>7,544,221.84</b>   | <b>37,159,725.94</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 21,849,219.76         | 80,230,764.31         |
| 投资支付的现金                   |         | 40,000,000.00         | 27,700,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>61,849,219.76</b>  | <b>107,930,764.31</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-54,304,997.92</b> | <b>-70,771,038.37</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |         | 11,799,600.00  | 10,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                | 10,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 55,000,000.00  | 55,800,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（四十三） | -              | 20,166,206.53  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 66,799,600.00  | 75,976,206.53  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 52,160,851.75  | 25,057,537.18  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 20,876,136.82  | 19,353,791.70  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 401,654.12     | 745,832.74     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、（四十三） | 34,052,280.63  | 60,167,560.98  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 107,089,269.20 | 104,578,889.86 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -40,289,669.20 | -28,602,683.33 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（四十四） | 491,821.53     | 19,994,071.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（四十四） | 27,441,710.02  | 7,447,638.22   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（四十四） | 27,933,531.55  | 27,441,710.02  |

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

#### (六) 母公司现金流量表

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        |    | 273,875,762.45 | 262,142,019.60 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 34,968,422.05  | 1,205,167.31   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 308,844,184.50 | 263,347,186.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 199,999,312.85 | 186,576,505.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 32,736,754.67  | 33,079,611.71  |
| 支付的各项税费               |    | 11,001,729.46  | 8,345,167.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,869,388.24   | 2,090,944.78   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 245,607,185.22 | 230,092,229.75 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 63,236,999.28  | 33,254,957.16  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 4,145,950.72   | 22,501,769.75  |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 169,599.94     |                |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,955,896.36          | 3,880,283.97         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>6,271,447.02</b>   | <b>26,382,053.72</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 10,049,949.99         | 9,276,437.17         |
| 投资支付的现金                   |  | 41,500,000.00         | 22,842,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>51,549,949.99</b>  | <b>32,118,437.17</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-45,278,502.97</b> | <b>-5,736,383.45</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 11,799,600.00         |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | 55,000,000.00         | 48,500,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 20,166,206.53        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>66,799,600.00</b>  | <b>68,666,206.53</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 51,160,851.75         | 24,557,537.18        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 18,956,880.02         | 7,623,434.09         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,537,861.34         | 43,451,345.64        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>80,655,593.11</b>  | <b>75,632,316.91</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-13,855,993.11</b> | <b>-6,966,110.38</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>4,102,503.20</b>   | <b>20,552,463.33</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,931,097.98         | 2,378,634.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>27,033,601.18</b>  | <b>22,931,097.98</b> |

(七) 合并股东权益变动表

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 |               |              | 未分配利润          |
|                           | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额                  | 80,000,000.00 |        |    |  | 107,932,118.42 |       |        | 1,724,155.69 | 4,116,636.75 |        | 53,181,543.67 | 3,054,071.81 | 250,008,526.34 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |        |              | 57,176.20    |        | 1,334,045.38  | 215,486.57   | 1,606,708.15   |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额                  | 80,000,000.00 |        |    |  | 107,932,118.42 |       |        | 1,724,155.69 | 4,173,812.95 |        | 54,515,589.05 | 3,269,558.38 | 251,615,234.49 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 1,966,600.00  |        |    |  | 9,921,233.83   |       |        | 497,241.94   | 1,915,536.63 |        | 18,602,865.47 | 741,717.03   | 33,645,194.90  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        | 36,911,722.10 | 35,789.58    | 36,947,511.68  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 1,966,600.00  |        |    |  | 9,921,233.83   |       |        |              |              |        |               | 1,167,054.30 | 13,054,888.13  |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,966,600.00  |        |    |  | 9,875,772.89   |       |        |              |              |        |               | -480,000.00  | 11,362,372.89  |
| 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                     |               |        |    |  | 45,460.94      |       |        |              |              |        |               | 1,647,054.30 | 1,692,515.24   |

|                    |               |  |  |  |                |  |              |              |                |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |  |              | 1,915,536.63 | -18,308,856.63 | -401,654.12  | -16,794,974.12 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |              | 1,915,536.63 | -1,915,536.63  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |              |              |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |              |              | -16,393,320.00 | -401,654.12  | -16,794,974.12 |
| 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           |               |  |  |  |                |  | 497,241.94   |              |                |              | 497,241.94     |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  | 8,411,167.39 |              |                |              | 8,411,167.39   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  | 7,913,925.45 |              |                |              | 7,913,925.45   |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |              |              |                | -59,472.73   | -59,472.73     |
| <b>四、本年期未余额</b>    | 81,966,600.00 |  |  |  | 117,853,352.25 |  | 2,221,397.63 | 6,089,349.58 | 73,118,454.52  | 4,011,275.41 | 285,260,429.39 |

| 项目                        | 2022年         |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |              |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |               | 未分配利润          |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |              |        |               |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 80,000,000.00 |        |    |  | 106,735,668.33 |       |        |              | 2,555,765.01 |        | 37,059,685.24 | 5,101,188.01  | 231,452,306.59 |
| 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                  | 80,000,000.00 |        |    |  | 106,735,668.33 |       |        |              | 2,555,765.01 |        | 37,059,685.24 | 5,101,188.01  | 231,452,306.59 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |    |  | 1,196,450.09   |       |        | 1,724,155.69 | 1,560,871.74 |        | 16,121,858.43 | -2,047,116.20 | 18,556,219.75  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        | 17,682,730.17 | -1,405,780.97 | 16,276,949.20  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |    |  | 1,196,450.09   |       |        |              |              |        |               | 10,000.00     | 1,206,450.09   |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  | 1,196,450.09   |       |        |              |              |        |               | 10,000.00     | 1,206,450.09   |
| 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                  |               |        |    |  |                |       |        |              | 1,560,871.74 |        | -1,560,871.74 | -745,832.74   | -745,832.74    |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |    |  |                |       |        |              | 1,560,871.74 |        | -1,560,871.74 |               |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |    |  |                |       |        |              |              |        |               |               |                |



|                           |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  |                |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 80,000,000.00 |  |  |  | 100,438,265.72 |  |  | 1,382,224.08 | 4,116,636.75 |  | 36,173,467.46  | 222,110,594.01 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |                |  |  |              | 57,176.20    |  | 514,585.75     | 571,761.95     |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  |                |                |
| 其他                        |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 80,000,000.00 |  |  |  | 100,438,265.72 |  |  | 1,382,224.08 | 4,173,812.95 |  | 36,688,053.21  | 222,682,355.96 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 1,966,600.00  |  |  |  | 9,875,772.89   |  |  | 607,463.39   | 1,915,536.63 |  | 846,509.66     | 15,211,882.57  |
| (一)综合收益总额                 |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  | 19,155,366.29  | 19,155,366.29  |
| (二)所有者投入和减少资本             | 1,966,600.00  |  |  |  | 9,875,772.89   |  |  |              |              |  |                | 11,842,372.89  |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,966,600.00  |  |  |  | 9,875,772.89   |  |  |              |              |  |                | 11,842,372.89  |
| 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                   |               |  |  |  |                |  |  |              | 1,915,536.63 |  | -18,308,856.63 | -16,393,320.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |                |  |  |              | 1,915,536.63 |  | -1,915,536.63  | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |                |  |  |              |              |  | -16,393,320.00 | -16,393,320.00 |
| 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       |               |  |  |  |  |                |  | 607,463.39   |              |  |               | 607,463.39     |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |  |                |  | 3,592,880.26 |              |  |               | 3,592,880.26   |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |  |                |  | 2,985,416.87 |              |  |               | 2,985,416.87   |
| (六) 其他         |               |  |  |  |  |                |  |              |              |  |               |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 81,966,600.00 |  |  |  |  | 110,314,038.61 |  | 1,989,687.47 | 6,089,349.58 |  | 37,534,562.87 | 237,894,238.53 |

| 项目                        | 2022年         |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 80,000,000.00 |        |     |    | 99,241,815.63 |       |        |              | 2,555,765.01 |        | 22,125,621.84 | 203,923,202.48 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 80,000,000.00 |        |     |    | 99,241,815.63 |       |        |              | 2,555,765.01 |        | 22,125,621.84 | 203,923,202.48 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 1,196,450.09  |       |        | 1,382,224.08 | 1,560,871.74 |        | 14,047,845.62 | 18,187,391.53  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        | 15,608,717.36 | 15,608,717.36  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    | 1,196,450.09  |       |        |              |              |        |               | 1,196,450.09   |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    | 1,196,450.09  |       |        |              |              |        |               | 1,196,450.09   |
| 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                  |               |        |     |    |               |       |        |              | 1,560,871.74 |        | -1,560,871.74 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |              | 1,560,871.74 |        | -1,560,871.74 |                |
| 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           |               |  |  |  |                |  | 1,382,224.08 |              |  |  |               | 1,382,224.08   |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  | 3,309,318.75 |              |  |  |               | 3,309,318.75   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  | 1,927,094.67 |              |  |  |               | 1,927,094.67   |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |              |              |  |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 80,000,000.00 |  |  |  | 100,438,265.72 |  | 1,382,224.08 | 4,116,636.75 |  |  | 36,173,467.46 | 222,110,594.01 |

# 天佑物流股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

天佑物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 8 月 3 日，由东莞市天佑运输服务有限公司于 2020 年 12 月 18 日整体变更设立为股份有限公司，统一社会信用代码为 91441900731460350L；注册资本：8196.66 万人民币；注册地址：广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号；法定代表人：邵凯；营业期限为无固定期限。

总部地址：广东省东莞市沙田镇福海东路 8 号

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

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

主要经营活动：本集团主要提供运输服务及仓储配套服务等。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无控股母公司，实际控制人为黄柏仪。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2024 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准            |
|----------------------|------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | ≥200 万元          |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | ≥200 万元          |
| 本期重要的应收款项核销          | ≥200 万元          |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项      | ≥200 万元          |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款      | ≥200 万元          |
| 重要的非全资子公司            | 总资产占集团总资产的比例≥10% |

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （十一）应收账款

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

金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

各组合预期信用损失率对照表如下列示：

组合 1（账龄组合）：

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

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

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

## （十二）应收款项融资

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

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

## （十三）其他应收款

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

### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

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

组合 2（账龄组合）：比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有，提供劳务过程中耗用的低值易耗品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2.各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限<br>(年) | 净残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|----|------|-------------|-------------|-------------|
|----|------|-------------|-------------|-------------|

|        |       |      |   |            |
|--------|-------|------|---|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10   | 3 | 9.70       |
| 运输工具   | 年限平均法 | 7-20 | 3 | 4.85-13.86 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5  | 3 | 19.4-32.33 |

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十七）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3.借款费用资本化金额

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

#### （十八）无形资产

1.无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|----|---------|
| 软件 | 5       |
| 资质 | 4       |

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）合同负债

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

#### （二十二）职工薪酬

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

##### 1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部

分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## （二十五）收入

### 1.收入的确认

本集团的收入主要包括运输服务及仓储服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相

关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整個合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法：

运输服务：运输服务已提供完毕，取得经客户确认的凭单后确认收入。

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

### 3.收入的计量

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

#### （1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1.承租人

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

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

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

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

### 2.出租人

#### （1）融资租赁

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

## （2）经营租赁

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

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种       | 计税依据                                  | 税率   |
|----------|---------------------------------------|--|
| 增值税      | 销售货物或提供应税劳务                           | 3%、6%、9%、13%   |
| 城市维护建设税  | 应缴流转税税额                               | 5%、7%  |
| 教育费附加    | 应缴流转税税额                               | 3%   |
| 地方教育费附加  | 应缴流转税税额                               | 2%   |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                                | 25%、20%、15%  |
| 印花税      | 购销合同、仓储保管合同、财产租赁合同、货物运输合同、营业账簿、产权转移书据 | （1）购销合同据购销金额的0.03%；<br>（2）仓储保管合同按仓储保管费用的0.1%；（3）财产租赁合同据租赁金额的0.1%；（4）货物运输合同据运输费用的0.05%；（5）营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的0.05%，其他账簿按件贴花5元；（6）产权转移书据据所记载金额的0.05%                                       |
| 地方水利建设基金 | 营业收入                                  | 0.03%、0.05%、0.10%  |
| 车船使用税    | 发动机排量乘用车（按发动机汽缸容量（排气量）分档、商用车/货车、船舶    | 1.（1）1.0升(含)以下60元至360元；<br>（2）1.0升以上至1.6升(含)300元至540元；（3）1.6升以上至2.0升(含)360元至660元；（4）2.0升以上至2.5升(含)660元至1200元；（5）2.5升以上至3.0升(含)1200元至2400元；（6）3.0升以上至4.0升(含)2400元至3600元；<br>（7）4.0升以上3600元至5400元。 |

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

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

#### 不同企业所得税税率纳税主体情况

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

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）之规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加税、地方教育附加税；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

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

3.根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）和《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定的自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策继续适用。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本集团董事会会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

合并资产负债表：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|--|--------------|---------------|
| 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。 | 递延所得税资产      | 12,485,099.81 |
|  | 递延所得税负债      | 10,878,391.66 |
|  | 盈余公积         | 57,176.20     |
|  | 未分配利润        | 1,334,045.38  |
|  | 少数股东权益       | 215,486.57    |

母公司资产负债表：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额         |
|--|--------------|--------------|
| 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。 | 递延所得税资产      | 4,473,513.07 |
|  | 递延所得税负债      | 3,901,751.12 |
|  | 盈余公积         | 57,176.20    |
|  | 未分配利润        | 514,585.75   |

(二) 会计估计的变更

本集团本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本集团本报告期内未发生前期会计差错更正。

(四) 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目            | 2022年12月31日           | 2023年1月1日             | 调整数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 流动资产          |                       |                       |     |
| 货币资金          | 27,441,710.02         | 27,441,710.02         |     |
| △结算备付金        |                       |                       |     |
| △拆出资金         |                       |                       |     |
| 交易性金融资产       |                       |                       |     |
| 衍生金融资产        |                       |                       |     |
| 应收票据          | 3,598,000.00          | 3,598,000.00          |     |
| 应收账款          | 89,387,369.03         | 89,387,369.03         |     |
| 应收款项融资        | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          |     |
| 预付款项          | 4,565,503.09          | 4,565,503.09          |     |
| △应收保费         |                       |                       |     |
| △应收分保账款       |                       |                       |     |
| △应收分保合同准备金    |                       |                       |     |
| 其他应收款         | 6,482,647.88          | 6,482,647.88          |     |
| 其中：应收利息       |                       |                       |     |
| 应收股利          |                       |                       |     |
| △买入返售金融资产     |                       |                       |     |
| 存货            | 1,914,309.19          | 1,914,309.19          |     |
| 合同资产          |                       |                       |     |
| 持有待售资产        |                       |                       |     |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |     |
| 其他流动资产        | 12,916,871.82         | 12,916,871.82         |     |
| <b>流动资产合计</b> | <b>147,306,411.03</b> | <b>147,306,411.03</b> |     |
| 非流动资产         |                       |                       |     |

|                |                       |                       |                      |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| △发放贷款和垫款       |                       |                       |                      |
| 债权投资           |                       |                       |                      |
| 其他债权投资         |                       |                       |                      |
| 长期应收款          |                       |                       |                      |
| 长期股权投资         |                       |                       |                      |
| 其他权益工具投资       |                       |                       |                      |
| 其他非流动金融资产      |                       |                       |                      |
| 投资性房地产         |                       |                       |                      |
| 固定资产           | 204,073,861.06        | 204,073,861.06        |                      |
| 在建工程           |                       |                       |                      |
| 生产性生物资产        |                       |                       |                      |
| 油气资产           |                       |                       |                      |
| 使用权资产          | 152,029,598.51        | 152,029,598.51        |                      |
| 无形资产           | 1,567,092.27          | 1,567,092.27          |                      |
| 开发支出           |                       |                       |                      |
| 商誉             |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用         | 4,979,917.12          | 4,979,917.12          |                      |
| 递延所得税资产        | 23,714,489.99         | 36,199,589.80         | 12,485,099.81        |
| 其他非流动资产        | 2,843,830.42          | 2,843,830.42          |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>389,208,789.37</b> | <b>401,693,889.18</b> | <b>12,485,099.81</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>536,515,200.40</b> | <b>549,000,300.21</b> | <b>12,485,099.81</b> |
| 流动负债           |                       |                       |                      |
| 短期借款           | 39,500,000.00         | 39,500,000.00         |                      |
| △向中央银行借款       |                       |                       |                      |
| △拆入资金          |                       |                       |                      |
| 交易性金融负债        |                       |                       |                      |
| 衍生金融负债         |                       |                       |                      |
| 应付票据           |                       |                       |                      |
| 应付账款           | 9,494,198.71          | 9,494,198.71          |                      |
| 预收款项           |                       |                       |                      |
| 合同负债           |                       |                       |                      |
| △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         | 12,517,323.08         | 12,517,323.08         |                      |
| 应交税费           | 9,848,218.77          | 9,848,218.77          |                      |
| 其他应付款          | 13,973,159.81         | 13,973,159.81         |                      |
| 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    | 41,984,938.91         | 41,984,938.91         |                      |
| 其他流动负债         | 2,100,000.00          | 2,100,000.00          |                      |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>129,417,839.28</b> | <b>129,417,839.28</b> |                      |
| 非流动负债          |                       |                       |                      |
| △保险合同准备金       |                       |                       |                      |
| 长期借款           | 8,018,799.93          | 8,018,799.93          |                      |
| 应付债券           |                       |                       |                      |
| 其中：优先股         |                       |                       |                      |
| 永续债            |                       |                       |                      |
| 租赁负债           | 108,982,635.22        | 108,982,635.22        |                      |
| 长期应付款          |                       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬       |                       |                       |                      |
| 预计负债           |                       |                       |                      |
| 递延收益           |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债        | 40,087,399.63         | 50,965,791.29         | 10,878,391.66        |
| 其他非流动负债        |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>157,088,834.78</b> | <b>167,967,226.44</b> | <b>10,878,391.66</b> |
| <b>负债合计</b>    | <b>286,506,674.06</b> | <b>297,385,065.72</b> | <b>10,878,391.66</b> |
| 所有者权益          |                       |                       |                      |
| 股本             | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         |                      |
| 其他权益工具         |                       |                       |                      |
| 其中：优先股         |                       |                       |                      |
| 永续债            |                       |                       |                      |
| 资本公积           | 107,932,118.42        | 107,932,118.42        |                      |
| 减：库存股          |                       |                       |                      |

|                      |                       |                       |                      |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 其他综合收益               |                       |                       |                      |
| 专项储备                 | 1,724,155.69          | 1,724,155.69          |                      |
| 盈余公积                 | 4,116,636.75          | 4,173,812.95          | 57,176.20            |
| △一般风险准备              |                       |                       |                      |
| 未分配利润                | 53,181,543.67         | 54,515,589.05         | 1,334,045.38         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>246,954,454.53</b> | <b>248,345,676.11</b> | <b>1,391,221.58</b>  |
| 少数股东权益               | 3,054,071.81          | 3,269,558.38          | 215,486.57           |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>250,008,526.34</b> | <b>251,615,234.49</b> | <b>1,606,708.15</b>  |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    | <b>536,515,200.40</b> | <b>549,000,300.21</b> | <b>12,485,099.81</b> |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目         | 2022年12月31日    | 2023年1月1日      | 调整数 |
|------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产       |                |                |     |
| 货币资金       | 22,931,097.98  | 22,931,097.98  |     |
| △结算备付金     |                |                |     |
| △拆出资金      |                |                |     |
| 交易性金融资产    |                |                |     |
| 衍生金融资产     |                |                |     |
| 应收票据       |                |                |     |
| 应收账款       | 55,428,643.08  | 55,428,643.08  |     |
| 应收款项融资     |                |                |     |
| 预付款项       | 1,085,824.22   | 1,085,824.22   |     |
| △应收保费      |                |                |     |
| △应收分保账款    |                |                |     |
| △应收分保合同准备金 |                |                |     |
| 其他应收款      | 118,501,014.18 | 118,501,014.18 |     |
| 其中：应收利息    |                |                |     |
| 应收股利       |                |                |     |
| △买入返售金融资产  |                |                |     |
| 存货         | 386,834.33     | 386,834.33     |     |
| 合同资产       |                |                |     |
| 持有待售资产     |                |                |     |

|                |                       |                       |                     |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一年内到期的非流动资产    |                       |                       |                     |
| 其他流动资产         | 645,454.27            | 645,454.27            |                     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>198,978,868.06</b> | <b>198,978,868.06</b> |                     |
| 非流动资产          |                       |                       |                     |
| △发放贷款和垫款       |                       |                       |                     |
| 债权投资           |                       |                       |                     |
| 其他债权投资         |                       |                       |                     |
| 长期应收款          |                       |                       |                     |
| 长期股权投资         | 101,082,000.00        | 101,082,000.00        |                     |
| 其他权益工具投资       |                       |                       |                     |
| 其他非流动金融资产      |                       |                       |                     |
| 投资性房地产         |                       |                       |                     |
| 固定资产           | 24,848,092.15         | 24,848,092.15         |                     |
| 在建工程           |                       |                       |                     |
| 生产性生物资产        |                       |                       |                     |
| 油气资产           |                       |                       |                     |
| 使用权资产          | 15,607,004.49         | 15,607,004.49         |                     |
| 无形资产           | 1,567,092.27          | 1,567,092.27          |                     |
| 开发支出           |                       |                       |                     |
| 商誉             |                       |                       |                     |
| 长期待摊费用         | 4,721,594.16          | 4,721,594.16          |                     |
| 递延所得税资产        | 781,563.80            | 5,255,076.87          | 4,473,513.07        |
| 其他非流动资产        |                       |                       |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>148,607,346.87</b> | <b>153,080,859.94</b> | <b>4,473,513.07</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>347,586,214.93</b> | <b>352,059,728.00</b> | <b>4,473,513.07</b> |
| 流动负债           |                       |                       |                     |
| 短期借款           | 39,500,000.00         | 39,500,000.00         |                     |
| △向中央银行借款       |                       |                       |                     |
| △拆入资金          |                       |                       |                     |
| 交易性金融负债        |                       |                       |                     |
| 衍生金融负债         |                       |                       |                     |
| 应付票据           |                       |                       |                     |
| 应付账款           | 30,912,414.94         | 30,912,414.94         |                     |
| 预收款项           |                       |                       |                     |

|                |                       |                       |                     |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 合同负债           |                       |                       |                     |
| △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         | 3,769,778.64          | 3,769,778.64          |                     |
| 应交税费           | 7,478,082.24          | 7,478,082.24          |                     |
| 其他应付款          | 19,940,648.95         | 19,940,648.95         |                     |
| 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    | 9,285,776.98          | 9,285,776.98          |                     |
| 其他流动负债         |                       |                       |                     |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>110,886,701.75</b> | <b>110,886,701.75</b> |                     |
| 非流动负债          |                       |                       |                     |
| △保险合同准备金       |                       |                       |                     |
| 长期借款           | 2,218,799.93          | 2,218,799.93          |                     |
| 应付债券           |                       |                       |                     |
| 其中：优先股         |                       |                       |                     |
| 永续债            |                       |                       |                     |
| 租赁负债           | 4,393,330.14          | 4,393,330.14          |                     |
| 长期应付款          |                       |                       |                     |
| 长期应付职工薪酬       |                       |                       |                     |
| 预计负债           |                       |                       |                     |
| 递延收益           |                       |                       |                     |
| 递延所得税负债        | 7,976,789.10          | 11,878,540.22         | 3,901,751.12        |
| 其他非流动负债        |                       |                       |                     |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>14,588,919.17</b>  | <b>18,490,670.29</b>  | <b>3,901,751.12</b> |
| <b>负债合计</b>    | <b>125,475,620.92</b> | <b>129,377,372.04</b> | <b>3,901,751.12</b> |
| 所有者权益          |                       |                       |                     |
| 股本             | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         |                     |
| 其他权益工具         |                       |                       |                     |

|                   |                       |                       |                     |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 其中:优先股            |                       |                       |                     |
| 永续债               |                       |                       |                     |
| 资本公积              | 100,438,265.72        | 100,438,265.72        |                     |
| 减:库存股             |                       |                       |                     |
| 其他综合收益            |                       |                       |                     |
| 专项储备              | 1,382,224.08          | 1,382,224.08          |                     |
| 盈余公积              | 4,116,636.75          | 4,173,812.95          | 57,176.20           |
| △一般风险准备           |                       |                       |                     |
| 未分配利润             | 36,173,467.46         | 36,688,053.21         | 514,585.75          |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>222,110,594.01</b> | <b>222,682,355.96</b> | <b>571,761.95</b>   |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | <b>347,586,214.93</b> | <b>352,059,728.00</b> | <b>4,473,513.07</b> |

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

| 项目        | 期末余额                        | 期初余额                        |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 现金        |                             |                             |
| 银行存款      | 27,910,498.67               | 27,441,710.02               |
| 其他货币资金    | 23,032.88                   |                             |
| <b>合计</b> | <b><u>27,933,531.55</u></b> | <b><u>27,441,710.02</u></b> |

其中：存放在境外的款项总额

#### 2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额                        | 期初余额 |
|------------------------|-----------------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>40,034,602.74</u>        |      |
| 其中：理财产品                | 40,034,602.74               |      |
| <b>合计</b>              | <b><u>40,034,602.74</u></b> |      |

### （三）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 731,778.00 | 3,028,000.00 |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票    | 1,359,438.74        | 570,000.00          |
| <u>合计</u> | <u>2,091,216.74</u> | <u>3,598,000.00</u> |

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额         | 备注 |
|-----------|---------------------|-------------------|----|
| 银行承兑汇票    | 5,502,590.60        |                   |    |
| 商业承兑汇票    | 950,000.00          | 100,000.00        |    |
| <u>合计</u> | <u>6,452,590.60</u> | <u>100,000.00</u> |    |

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                |               | 期末余额             |        | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|--------|---------------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备 |                     |               |                  |        |                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>2,162,766.15</u> | <u>100.00</u> | <u>71,549.41</u> |        | <u>2,091,216.74</u> |
| 其中：按商承组合  | 1,430,988.15        | 66.16         | 71,549.41        | 5.00   | 1,359,438.74        |
| 按银承组合     | 731,778.00          | 33.84         |                  |        | 731,778.00          |
| <u>合计</u> | <u>2,162,766.15</u> | <u>100.00</u> | <u>71,549.41</u> |        | <u>2,091,216.74</u> |

续上表：

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

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按商承组合

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 应收票据                | 坏账准备             | 计提比例<br>(%) |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 1,430,988.15        | 71,549.41        | 5.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,430,988.15</u> | <u>71,549.41</u> |             |

#### 6.坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额           |       |               | 期末余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------|---------------|------------------|
|           |                  | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销<br>其他变动 |                  |
| 坏账准备      | 30,000.00        | 41,549.41        |       |               | 71,549.41        |
| <u>合计</u> | <u>30,000.00</u> | <u>41,549.41</u> |       |               | <u>71,549.41</u> |

#### (四) 应收账款

##### 1.按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 84,559,014.59        |
| 1-2年(含2年) | 6,897,024.25         |
| 2-3年(含3年) | 723,734.10           |
| <u>合计</u> | <u>92,179,772.94</u> |

##### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 账面余额                 |               | 期末余额<br>坏账准备        |             | 账面价值                 |
|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|             | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 2,524,451.75         | 2.74          | 1,262,225.88        | 50.00       | 1,262,225.87         |
| 按组合计提坏账准备   | <u>89,655,321.19</u> | <u>97.26</u>  | <u>4,809,954.81</u> |             | <u>84,845,366.38</u> |
| 其中：信用风险特征组合 | 89,655,321.19        | 97.26         | 4,809,954.81        | 5.36        | 84,845,366.38        |
| <u>合计</u>   | <u>92,179,772.94</u> | <u>100.00</u> | <u>6,072,180.69</u> |             | <u>86,107,592.25</u> |

续上表：

| 类别        | 期初余额<br>账面余额         |              | 期初余额<br>坏账准备        |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)    | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 4,980,948.90         | 5.16         | 2,490,474.46        | 50.00       | 2,490,474.44         |
| 按组合计提坏账准备 | <u>91,508,506.63</u> | <u>94.84</u> | <u>4,611,612.04</u> |             | <u>86,896,894.59</u> |

|             |                      |               |                     |      |                      |
|-------------|----------------------|---------------|---------------------|------|----------------------|
| 其中：信用风险特征组合 | 91,508,506.63        | 94.84         | 4,611,612.04        | 5.04 | 86,896,894.59        |
| <u>合计</u>   | <u>96,489,455.53</u> | <u>100.00</u> | <u>7,102,086.50</u> |      | <u>89,387,369.03</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称             | 账面余额                | 坏账准备                | 期末余额<br>计提比例<br>(%) | 计提理由                                   |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| 广西嘉丰水泥制品有限责任公司 | 2,524,451.75        | 1,262,225.88        | 50.00               | 中小型民营房地产相关企业，应收款项超期付款且期后已停止合作，按收回可能性预计 |
| <u>合计</u>      | <u>2,524,451.75</u> | <u>1,262,225.88</u> |                     |  |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 名称        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 84,559,014.59        | 4,227,950.74        | 5.00     |
| 1-2年（含2年） | 4,372,572.50         | 437,257.25          | 10.00    |
| 2-3年（含3年） | 723,734.10           | 144,746.82          | 20.00    |
| <u>合计</u> | <u>89,655,321.19</u> | <u>4,809,954.81</u> |          |

3.坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |                     |                       | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回               | 转销<br>或核<br>销<br>其他变动 |                     |
| 坏账准备      | 7,102,086.50        | 312,387.29        | 1,228,248.58        | -114,044.52           | 6,072,180.69        |
| <u>合计</u> | <u>7,102,086.50</u> | <u>312,387.29</u> | <u>1,228,248.58</u> | <u>-114,044.52</u>    | <u>6,072,180.69</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称           | 收回或转回金额             | 收回方式   |
|----------------|---------------------|--------|
| 广西盛天建材销售有限公司   | 817,970.28          | 实际回收货款 |
| 广西盛东混凝土有限公司    | 385,278.30          | 实际回收货款 |
| 广西嘉丰水泥制品有限责任公司 | 25,000.00           | 实际回收货款 |
| <u>合计</u>      | <u>1,228,248.58</u> |        |

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 期末余额                 | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额        |
|------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 37,057,646.01        | 40.20                          | 1,852,882.30        |
| 广西华宏建材有限公司       | 14,806,375.38        | 16.06                          | 940,187.59          |
| 华润水泥控股（香港）有限公司   | 11,155,353.80        | 12.10                          | 557,767.68          |
| 厦门路桥翔通股份有限公司     | 4,416,212.64         | 4.79                           | 220,810.64          |
| 中国石油天然气股份有限公司    | 3,559,943.61         | 3.86                           | 177,997.18          |
| <u>合计</u>        | <u>70,995,531.44</u> | <u>77.01</u>                   | <u>3,749,645.39</u> |

（五）应收款项融资

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据      | 1,800,995.28        | 1,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,800,995.28</u> | <u>1,000,000.00</u> |

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 比例（%）         |
| 1年以内（含1年） | 2,893,065.17        | 99.17         | 4,565,503.09        | 100.00        |
| 1-2年（含2年） | 24,189.55           | 0.83          |                     |               |
| <u>合计</u> | <u>2,917,254.72</u> | <u>100.00</u> | <u>4,565,503.09</u> | <u>100.00</u> |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额                | 占预付账款期<br>末余额合计<br>数的比例(%) |
|------------------|---------------------|----------------------------|
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 1,161,825.60        | 39.83                      |
| 中国石油化工股份有限公司     | 743,926.06          | 25.50                      |
| 安徽科大国创慧联运科技有限公司  | 392,576.55          | 13.46                      |
| 广东联合电子服务股份有限公司   | 182,313.91          | 6.25                       |
| 壳牌（中国）有限公司       | 105,980.57          | 3.63                       |
| <u>合计</u>        | <u>2,586,622.69</u> | <u>88.67</u>               |

(七) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款     | 7,014,339.16        | 8,374,184.33        |
| <u>合计</u> | <u>7,014,339.16</u> | <u>8,374,184.33</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额              |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 2,435,564.85        |
| 1-2年(含2年) | 2,176,240.33        |
| 2-3年(含3年) | 640,933.98          |
| 3-4年(含4年) | 1,014,600.00        |
| 4-5年(含5年) | 56,500.00           |
| 5年以上      | 690,500.00          |
| <u>合计</u> | <u>7,014,339.16</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金    | 6,243,385.58        | 7,761,349.19        |
| 备用金       | 28,411.14           | 54,227.33           |
| 社保费及公积金   | 458,700.10          | 458,805.63          |
| 其他        | 283,842.34          | 99,802.18           |
| <u>合计</u> | <u>7,014,339.16</u> | <u>8,374,184.33</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计                  |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信<br>用减值) |                     |
| 2023年1月1日余额        | 1,891,536.45         |                              |                              | <u>1,891,536.45</u> |
| 2023年1月1日余额在<br>本期 |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第二阶段           |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第三阶段           |                      |                              |                              |                     |
| ——转回第二阶段           |                      |                              |                              |                     |

——转回第一阶段

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 本期计提          | 370,188.51          | <u>370,188.51</u>   |
| 本期转回          |                     |                     |
| 本期转销          |                     |                     |
| 本期核销          |                     |                     |
| 其他变动          | -600,135.91         | <u>-600,135.91</u>  |
| 2023年12月31日余额 | <u>1,661,589.05</u> | <u>1,661,589.05</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |                    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|--------------------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销              |                     |
| 坏账准备      | 1,891,536.45        | 370,188.51        |       | -600,135.91        | 1,661,589.05        |
| <u>合计</u> | <u>1,891,536.45</u> | <u>370,188.51</u> |       | <u>-600,135.91</u> | <u>1,661,589.05</u> |

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额                | 账龄        | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|------------------|--------|---------------------|-----------|-----------------|---------------------|
|                  |        |                     | 1年以内、1-2  |                 |                     |
| 陕西延长石油(集团)有限责任公司 | 保证金、押金 | 1,910,000.00        | 年、4-5年、5年 | 27.23           | 816,000.00          |
|                  |        |                     | 以上        |                 |                     |
| 陕西高速延长石油有限责任公司   | 保证金、押金 | 1,000,000.00        | 3-4年      | 14.26           | 500,000.00          |
| 华润水泥控股(香港)有限公司   | 保证金、押金 | 953,660.00          | 1年以内、2-3年 | 13.60           | 77,683.00           |
| 广西华宏建材有限公司       | 保证金、押金 | 600,000.00          | 1-2年、2-3年 | 8.55            | 90,000.00           |
| 广西华宏甘圩混凝土有限公司    | 保证金、押金 | 300,000.00          | 1年以内      | 4.28            | 15,000.00           |
| <u>合计</u>        |        | <u>4,763,660.00</u> |           | <u>67.91</u>    | <u>1,498,683.00</u> |

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

| 项目   | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 账面余额       | 存货跌价准备     | 账面余额       | 存货跌价准备     |
| 劳保用品 | 740,029.19 |            | 893,013.87 |            |
|      |            | 740,029.19 |            | 893,013.87 |

|           |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 汽车配件      | 755,632.39          | 755,632.39          | 1,021,295.32        | 1,021,295.32        |
| <u>合计</u> | <u>1,495,661.58</u> | <u>1,495,661.58</u> | <u>1,914,309.19</u> | <u>1,914,309.19</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 待认证和待抵扣进项税 | 6,192,390.78        | 8,527,922.93         |
| 待摊费用       | 2,898,768.02        | 3,419,560.74         |
| 预缴税费       |                     | 969,388.15           |
| <u>合计</u>  | <u>9,091,158.80</u> | <u>12,916,871.82</u> |

(十) 固定资产

1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 190,378,213.98        | 203,884,682.02        |
| 固定资产清理    |                       | 189,179.04            |
| <u>合计</u> | <u>190,378,213.98</u> | <u>204,073,861.06</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物            | 运输工具                  | 其他设备                 | 合计                    |
|-----------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                   |                       |                      |                       |
| 1. 期初余额   | 475,826.04        | 319,530,553.77        | 16,858,050.25        | <u>336,864,430.06</u> |
| 2. 本期增加金额 |                   | <u>36,648,072.17</u>  | <u>450,512.16</u>    | <u>37,098,584.33</u>  |
| (1) 购置    |                   | 12,467,569.09         | 450,512.16           | <u>12,918,081.25</u>  |
| (2) 其他增加  |                   | 24,180,503.08         |                      | <u>24,180,503.08</u>  |
| 3. 本期减少金额 |                   | <u>18,628,560.57</u>  | <u>245,623.41</u>    | <u>18,874,183.98</u>  |
| (1) 处置或报废 |                   | 15,528,560.57         | 245,623.41           | <u>15,774,183.98</u>  |
| (2) 其他减少  |                   | 3,100,000.00          |                      | <u>3,100,000.00</u>   |
| 4. 期末余额   | <u>475,826.04</u> | <u>337,550,065.37</u> | <u>17,062,939.00</u> | <u>355,088,830.41</u> |
| 二、累计折旧    |                   |                       |                      |                       |
| 1. 期初余额   | 461,551.26        | 122,999,819.25        | 9,518,377.53         | <u>132,979,748.04</u> |
| 2. 本期增加金额 |                   | <u>44,287,798.17</u>  | <u>2,608,214.65</u>  | <u>46,896,012.82</u>  |
| (1) 计提    |                   | 36,181,073.81         | 2,608,214.65         | <u>38,789,288.46</u>  |
| (2) 其他增加  |                   | 8,106,724.36          |                      | <u>8,106,724.36</u>   |
| 3. 本期减少金额 |                   | <u>14,988,999.39</u>  | <u>176,145.04</u>    | <u>15,165,144.43</u>  |
| (1) 处置或报废 |                   | 14,496,944.91         | 176,145.04           | <u>14,673,089.95</u>  |

|           |                   |                       |                      |                       |
|-----------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| (2) 其他减少  |                   | 492,054.48            |                      | <u>492,054.48</u>     |
| 4. 期末余额   | <u>461,551.26</u> | <u>152,298,618.03</u> | <u>11,950,447.14</u> | <u>164,710,616.43</u> |
| 三、减值准备    |                   |                       |                      |                       |
| 1. 期初余额   |                   |                       |                      |                       |
| 2. 本期增加金额 |                   |                       |                      |                       |
| (1) 计提    |                   |                       |                      |                       |
| 3. 本期减少金额 |                   |                       |                      |                       |
| (1) 处置或报废 |                   |                       |                      |                       |
| 4. 期末余额   |                   |                       |                      |                       |
| 四、账面价值    |                   |                       |                      |                       |
| 1. 期末账面价值 | <u>14,274.78</u>  | <u>185,251,447.34</u> | <u>5,112,491.86</u>  | <u>190,378,213.98</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>14,274.78</u>  | <u>196,530,734.52</u> | <u>7,339,672.72</u>  | <u>203,884,682.02</u> |

3. 固定资产清理

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

(十一) 使用权资产

| 项目        | 罐箱设备租赁               | 房屋租赁                | 运输工具租赁               | 合计                    |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期初余额   | 128,607,048.43       | 10,252,508.46       | 55,551,729.81        | <u>194,411,286.70</u> |
| 2. 本期增加金额 |                      | <u>3,444,891.29</u> |                      | <u>3,444,891.29</u>   |
| 3. 本期减少金额 | 128,607,048.43       | 3,978,804.74        | 21,134,141.49        | <u>153,719,994.66</u> |
| 4. 期末余额   |                      | <u>9,718,595.01</u> | <u>34,417,588.32</u> | <u>44,136,183.33</u>  |
| 二、累计折旧    |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期初余额   | 27,558,653.28        | 3,563,563.63        | 11,259,471.28        | <u>42,381,688.19</u>  |
| 2. 本期增加金额 |                      | <u>2,528,666.29</u> | <u>6,263,397.50</u>  | <u>8,792,063.79</u>   |
| (1) 计提    |                      | 2,528,666.29        | 6,263,397.50         | <u>8,792,063.79</u>   |
| 3. 本期减少金额 | <u>27,558,653.28</u> | <u>2,844,924.78</u> | <u>8,106,724.36</u>  | <u>38,510,302.42</u>  |
| (1) 处置    |                      | 2,844,924.78        |                      | <u>2,844,924.78</u>   |
| (2) 其他减少  | 27,558,653.28        |                     | 8,106,724.36         | <u>35,665,377.64</u>  |
| 4. 期末余额   |                      | <u>3,247,305.14</u> | <u>9,416,144.42</u>  | <u>12,663,449.56</u>  |
| 三、减值准备    |                      |                     |                      |                       |
| 四、账面价值    |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期末账面价值 |                      | <u>6,471,289.87</u> | <u>25,001,443.90</u> | <u>31,472,733.77</u>  |

2.期初账面价值 101,048,395.15 6,688,944.83 44,292,258.53 152,029,598.51

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

| 项目       | 软件                  | 资质                  | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值   |                     |                     |                     |
| 1.期初余额   | 2,000,543.34        | 5,600,919.63        | <u>7,601,462.97</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>571,415.09</u>   |                     | <u>571,415.09</u>   |
| (1) 购置   | 571,415.09          |                     | <u>571,415.09</u>   |
| 3.本期减少金额 |                     |                     |                     |
| (1) 处置   |                     |                     |                     |
| 4.期末余额   | <u>2,571,958.43</u> | <u>5,600,919.63</u> | <u>8,172,878.06</u> |
| 二、累计摊销   |                     |                     |                     |
| 1.期初余额   | 433,451.07          | 5,600,919.63        | <u>6,034,370.70</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>435,273.79</u>   |                     | <u>435,273.79</u>   |
| (1) 计提   | 435,273.79          |                     | <u>435,273.79</u>   |
| 3.本期减少金额 |                     |                     |                     |
| (1) 处置   |                     |                     |                     |
| 4.期末余额   | <u>868,724.86</u>   | <u>5,600,919.63</u> | <u>6,469,644.49</u> |
| 三、减值准备   |                     |                     |                     |
| 1.期初余额   |                     |                     |                     |
| 2.本期增加金额 |                     |                     |                     |
| (1) 计提   |                     |                     |                     |
| 3.本期减少金额 |                     |                     |                     |
| (1) 处置   |                     |                     |                     |
| 4.期末余额   |                     |                     |                     |
| 四、账面价值   |                     |                     |                     |
| 1.期末账面价值 | <u>1,703,233.57</u> |                     | <u>1,703,233.57</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>1,567,092.27</u> |                     | <u>1,567,092.27</u> |

(十三) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额            | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修费       | 4,878,124.88        | 732,048.20        | 1,378,181.24        |        | 4,231,991.84        |
| 信息平台服务费   | 101,792.24          |                   | 38,172.12           |        | 63,620.12           |
| <u>合计</u> | <u>4,979,917.12</u> | <u>732,048.20</u> | <u>1,416,353.36</u> |        | <u>4,295,611.96</u> |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                         |                             | 期初余额                         |                             |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异                     | 递延所得税资产                     | 可抵扣暂时性差异                     | 递延所得税资产                     |
| 资产减值准备    | 7,804,859.16                 | 1,826,262.45                | 9,023,392.95                 | 2,201,418.59                |
| 可抵扣亏损     | 71,660,632.97                | 16,282,617.07               | 89,439,999.81                | 21,513,071.40               |
| 租赁负债      | 35,516,695.38                | 7,609,702.56                | 54,064,943.61                | 12,485,099.81               |
| <b>合计</b> | <b><u>114,982,187.51</u></b> | <b><u>25,718,582.08</u></b> | <b><u>152,528,336.37</u></b> | <b><u>36,199,589.80</u></b> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目          | 期末余额                         |                             | 期初余额                         |                             |
|-------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|             | 应纳税暂时性差异                     | 递延所得税负债                     | 应纳税暂时性差异                     | 递延所得税负债                     |
| 交易性金融资产价值变动 | 34,602.74                    | 8,650.69                    |                              |                             |
| 固定资产一次性计提折旧 | 132,851,498.66               | 29,383,792.92               | 177,706,826.73               | 40,057,757.99               |
| 使用权资产       | 31,456,159.13                | 6,725,271.64                | 50,937,466.76                | 10,878,391.66               |
| 内部固定资产交易    | 89,356.11                    | 22,339.03                   | 118,566.54                   | 29,641.64                   |
| <b>合计</b>   | <b><u>164,431,616.64</u></b> | <b><u>36,140,054.28</u></b> | <b><u>228,762,860.03</u></b> | <b><u>50,965,791.29</u></b> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                     |
|-----------|----------------------------|--------------------------|
| 资产减值准备    |                            | 230.00                   |
| 可抵扣亏损     | 2,988,375.58               | 167,044.46               |
| 租赁负债暂时性差异 |                            | -2,509.19                |
| <b>合计</b> | <b><u>2,988,375.58</u></b> | <b><u>164,765.27</u></b> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额         | 期初余额      | 备注 |
|--------|--------------|-----------|----|
| 2024 年 | 43,826.63    | 43,826.63 |    |
| 2025 年 | 98,505.20    | 98,505.20 |    |
| 2026 年 | 8,250.96     | 8,250.96  |    |
| 2027 年 | 16,461.67    | 16,461.67 |    |
| 2028 年 | 2,821,331.12 |           |    |



## 2.短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,839,893.28        | 84,403,446.28         | 87,078,955.66         | 9,164,383.90        |
| 二、职工福利费       | 611,147.08           | 12,633,569.15         | 13,130,753.93         | 113,962.30          |
| 三、社会保险费       | <u>13,280.44</u>     | <u>2,881,963.24</u>   | <u>2,881,381.84</u>   | <u>13,861.84</u>    |
| 其中：医疗保险费      | 10,339.29            | 2,464,605.34          | 2,462,450.53          | 12,494.10           |
| 工伤保险费         | 2,941.15             | 272,928.93            | 274,502.34            | 1,367.74            |
| 生育保险费         |                      | 144,428.97            | 144,428.97            |                     |
| 四、住房公积金       | 20,687.00            | 920,605.80            | 940,766.80            | 526.00              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                      | 149,079.34            | 149,079.34            |                     |
| <u>合计</u>     | <u>12,485,007.80</u> | <u>100,988,663.81</u> | <u>104,180,937.57</u> | <u>9,292,734.04</u> |

## 3.设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额             | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额             |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1.基本养老保险  | 31,200.96        | 6,684,284.21        | 6,694,415.31        | 21,069.86        |
| 2.失业保险费   | 1,114.32         | 274,793.92          | 275,156.44          | 751.80           |
| <u>合计</u> | <u>32,315.28</u> | <u>6,959,078.13</u> | <u>6,969,571.75</u> | <u>21,821.66</u> |

## 4.辞退福利

| 项目        | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 辞退福利      | 282,190.30        |          |
| <u>合计</u> | <u>282,190.30</u> |          |

5.无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

## (十九) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 增值税       | 3,875,487.15         | 3,554,617.65        |
| 企业所得税     | 11,872,331.45        | 6,023,538.21        |
| 代扣代缴个人所得税 | 80,060.88            | 166,929.34          |
| 城市维护建设税   | 84,950.56            | 43,197.33           |
| 教育费附加     | 42,973.52            | 20,362.36           |
| 地方教育费附加   | 28,649.01            | 13,574.90           |
| 印花税       | 18,563.18            | 25,998.98           |
| <u>合计</u> | <u>16,003,015.75</u> | <u>9,848,218.77</u> |

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他应付款     | 3,057,182.09        | 13,973,159.81        |
| <u>合计</u> | <u>3,057,182.09</u> | <u>13,973,159.81</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 往来款       | 316,449.81          | 5,176,046.07         |
| 长期资产购置款   |                     | 1,104,681.10         |
| 押金、保证金    | 360,000.00          | 2,905,000.00         |
| 中介费用      | 384,588.56          | 1,714,570.15         |
| 其他应付未付费用  | 1,461,788.86        | 1,131,782.99         |
| 员工报销款     | 534,354.86          | 303,333.40           |
| 社保及公积金    |                     | 1,637,746.10         |
| <u>合计</u> | <u>3,057,182.09</u> | <u>13,973,159.81</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期借款  | 3,952,470.82         | 2,651,882.12         |
| 1年内到期的长期应付款 |                      | 7,168,693.63         |
| 1年内到期的租赁负债  | 8,407,637.06         | 32,164,363.16        |
| <u>合计</u>   | <u>12,360,107.88</u> | <u>41,984,938.91</u> |

(二十二) 其他流动负债

| 项目                | 期末余额              | 期初余额                |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税             | 48,313.83         |                     |
| 未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 100,000.00        | 2,100,000.00        |
| <u>合计</u>         | <u>148,313.83</u> | <u>2,100,000.00</u> |

(二十三) 长期借款

| 借款条件类别  | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间(%)  |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 抵押+保证借款 | 4,800,000.00 | 5,800,000.00 | 4.39     |
| 保证借款    | 9,257,359.48 | 2,218,799.93 | 3.8-5.65 |

合计 14,057,359.48 8,018,799.93

(二十四) 租赁负债

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                  |
|-------------|---------------------|-----------------------|
| 租赁付款额       | 16,778,322.14       | 177,261,539.60        |
| 减：未确认的融资费用  | 2,872,781.68        | 36,114,541.22         |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,407,637.06        | 32,164,363.16         |
| 合计          | <u>5,497,903.40</u> | <u>108,982,635.22</u> |

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

| 项目    | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 长期应付款 |      |      |
| 合计    |      |      |

2. 长期应付款

| 项目            | 期末余额 | 期初余额         |
|---------------|------|--------------|
| 应付融资租赁款       |      |              |
| 应付售后回租款       |      | 2,588,060.05 |
| 应付分期购车款       |      | 4,580,633.58 |
| 减：一年内到期的长期应付款 |      | 7,168,693.63 |
| 合计            |      |              |

(二十六) 股本

| 股东名称                | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 东莞市仲德股权投资有限公司       | 36,000,000.00 |              |      | 36,000,000.00 |
| 黄柏仪                 | 36,000,000.00 | 1,597,500.00 |      | 37,597,500.00 |
| 东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00  |              |      | 8,000,000.00  |
| 邵凯                  |               | 58,200.00    |      | 58,200.00     |
| 吴妙玲                 |               | 2,500.00     |      | 2,500.00      |
| 何镭                  |               | 4,500.00     |      | 4,500.00      |
| 李卉婷                 |               | 16,700.00    |      | 16,700.00     |

|           |                             |                             |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 潘志        | 2,300.00                    | 2,300.00                    |
| 施军        | 2,500.00                    | 2,500.00                    |
| 董永飞       | 83,400.00                   | 83,400.00                   |
| 陈德凤       | 2,500.00                    | 2,500.00                    |
| 石辉生       | 2,500.00                    | 2,500.00                    |
| 张秋波       | 2,200.00                    | 2,200.00                    |
| 冯海涛       | 41,700.00                   | 41,700.00                   |
| 黄书生       | 50,000.00                   | 50,000.00                   |
| 赖室潜       | 41,700.00                   | 41,700.00                   |
| 邓强        | 25,000.00                   | 25,000.00                   |
| 张艺杰       | 33,400.00                   | 33,400.00                   |
| <b>合计</b> | <b><u>80,000,000.00</u></b> | <b><u>1,966,600.00</u></b>  |
|           |                             | <b><u>81,966,600.00</u></b> |

本公司本年度实收注册资本共计人民币 196.66 万元，其中：黄柏仪以货币资金出资 159.75 万元、邵凯以货币资金出资 5.82 万元、吴妙玲以货币资金出资 0.25 万元、何镭以货币资金出资 0.45 万元、李卉婷以货币资金出资 1.67 万元、潘志以货币资金出资 0.23 万元、施军以货币资金出资 0.25 万元、董永飞以货币资金出资 8.34 万元、陈德凤以货币资金出资 0.25 万元、石辉生以货币资金出资 0.25 万元、张秋波以货币资金出资 0.22 万元、冯海涛以货币资金出资 4.17 万元、黄书生以货币资金出资 5.00 万元、赖世潜以货币资金出资 4.17 万元、邓强以货币资金出资 2.5 万元、张艺杰以货币资金出资 3.34 万元。

本公司本年度增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 5 月 16 日出具了“天职业字[2023]35367 号”验资报告。

#### （二十七）资本公积

| 项目        | 期初余额                         | 本期增加                       | 本期减少 | 期末余额                         |
|-----------|------------------------------|----------------------------|------|------------------------------|
| 股本溢价      | 99,702,854.10                | 9,878,460.94               |      | 109,581,315.04               |
| 其他资本公积    | 8,229,264.32                 | 42,772.89                  |      | 8,272,037.21                 |
| <b>合计</b> | <b><u>107,932,118.42</u></b> | <b><u>9,921,233.83</u></b> |      | <b><u>117,853,352.25</u></b> |

注：本期因增资定向增发增加股本溢价 9,833,000.00 元，因长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额增加股本溢价 45,460.94 元，因权益性交易的股东借款利息增加其他资本公积 42,772.89 元。

#### （二十八）专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,724,155.69 | 8,411,167.39 | 7,913,925.45 | 2,221,397.63 |

合计                    1,724,155.69                    8,411,167.39                    7,913,925.45                    2,221,397.63

(二十九) 盈余公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 4,173,812.95        | 1,915,536.63        |      | 6,089,349.58        |
| <u>合计</u> | <u>4,173,812.95</u> | <u>1,915,536.63</u> |      | <u>6,089,349.58</u> |

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润提取 10%法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 53,181,543.67        | 37,059,685.24        |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | 1,334,045.38         |                      |
| 调整后期初未分配利润              | <u>54,515,589.05</u> | <u>37,059,685.24</u> |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 36,911,722.10        | 17,682,730.17        |
| 减：提取法定盈余公积              | 1,915,536.63         | 1,560,871.74         |
| 提取任意盈余公积                |                      |                      |
| 提取一般风险准备                |                      |                      |
| 对股东的分配                  | 16,393,320.00        |                      |
| 期末未分配利润                 | <u>73,118,454.52</u> | <u>53,181,543.67</u> |

(三十一) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 369,521,297.48        | 290,632,271.78        | 397,839,295.19        | 319,116,063.11        |
| 其他业务      | 4,773.26              | 5,351.74              | 32,387.83             | 41,060.80             |
| <u>合计</u> | <u>369,526,070.74</u> | <u>290,637,623.52</u> | <u>397,871,683.02</u> | <u>319,157,123.91</u> |

(三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 953,001.21 | 660,618.20 |
| 教育费附加   | 466,607.40 | 336,454.79 |
| 印花税     | 204,047.86 | 226,675.76 |
| 车船使用税   | 193,412.77 | 203,896.97 |
| 地方教育费附加 | 311,083.30 | 224,306.13 |
| 水利建设基金  | -          | 3,462.27   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,970.33            | 1,970.33            |
| 土地使用税     | 10,000.00           | 10,000.00           |
| <u>合计</u> | <u>2,140,122.87</u> | <u>1,667,384.45</u> |

(三十三) 管理费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 25,918,315.61        | 28,532,976.48        |
| 中介费用      | 2,467,831.23         | 3,132,940.04         |
| 折旧与摊销     | 1,537,028.78         | 2,478,402.63         |
| 装修费       | 1,478,615.91         | 1,862,326.34         |
| 业务招待费     | 1,326,915.70         | 1,342,118.96         |
| 办公费       | 756,071.15           | 930,153.81           |
| 差旅费       | 748,837.78           | 718,120.59           |
| 租金        | 60,285.20            | 420,600.27           |
| 汽车费用      | 34,759.78            | 41,555.66            |
| 其他        | 703,533.43           | 1,223,935.14         |
| <u>合计</u> | <u>35,032,194.57</u> | <u>40,683,129.92</u> |

(三十四) 财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出      | 4,123,935.59        | 14,736,205.52        |
| 减：利息收入    | 424,009.28          | 178,787.57           |
| 银行手续费     | 52,723.46           | 297,025.97           |
| <u>合计</u> | <u>3,752,649.77</u> | <u>14,854,443.92</u> |

(三十五) 其他收益

| 项目                        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------------|------------|------------|
| 加计抵减                      | 38,461.19  | 80,168.38  |
| 个税返还                      | 30,270.12  | 157,405.66 |
| 稳岗补贴                      | 128,898.71 | 580,170.35 |
| 以工代训补贴                    | 240,240.00 |            |
| 留工补助                      | 15,000.00  |            |
| 扩岗补助                      | 3,000.00   |            |
| 财政补贴挂牌新三板奖励               | 300,000.00 |            |
| 成都金牛区住房建设和交通运输局<br>产业扶持资金 | 200,000.00 |            |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他        |                   | 50,000.00         |
| <u>合计</u> | <u>955,870.02</u> | <u>867,744.39</u> |

(三十六) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额               | 上期发生额            |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 理财产品收益          | 169,599.94          | 51,779.01        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,247,022.63        |                  |
| <u>合计</u>       | <u>4,416,622.57</u> | <u>51,779.01</u> |

(三十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额            | 上期发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产       | 34,602.74        |       |
| <u>合计</u>     | <u>34,602.74</u> |       |

(三十八) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额                |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | -41,549.41        | 142,500.00           |
| 应收账款坏账损失  | 915,861.28        | -1,446,897.49        |
| 其他应收款坏账损失 | -370,188.51       | -504,848.78          |
| <u>合计</u> | <u>504,123.36</u> | <u>-1,809,246.27</u> |

(三十九) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 处置长期资产    | 297,586.37        | -25,706.84        |
| <u>合计</u> | <u>297,586.37</u> | <u>-25,706.84</u> |

(四十) 营业外收入

| 项目                  | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流动资产处置利得合计:</u> | <u>40,840.46</u>  | <u>63,743.45</u>  | <u>40,840.46</u>  |
| 其中: 固定资产处置利得        | 40,840.46         | 63,743.45         | 40,840.46         |
| 保险赔付收入              | 41,103.81         | 117,618.52        | 41,103.81         |
| 废品收入                | 188,477.23        | 110,937.18        | 188,477.23        |
| 其他                  | 168,873.88        | 6,940.18          | 168,873.88        |
| <u>合计</u>           | <u>439,295.38</u> | <u>299,239.33</u> | <u>439,295.38</u> |

(四十一) 营业外支出

| 项目                  | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流动资产处置损失合计：</u> | <u>148,154.93</u> | <u>122,028.77</u> | <u>148,154.93</u> |
| 其中：固定资产处置损失         | 148,154.93        | 122,028.77        | 148,154.93        |
| 对外捐赠                | 40,602.11         | 72,963.00         | 40,602.11         |
| 罚款支出                | 171,188.03        | 167,219.06        | 171,188.03        |
| 客户扣款                | 23,278.35         | 121,652.46        | 23,278.35         |
| 其他                  | 64,542.72         | 1,889.86          | 64,542.72         |
| <u>合计</u>           | <u>447,766.14</u> | <u>485,753.15</u> | <u>447,766.14</u> |

#### （四十二）所得税费用

##### 1.所得税费用表

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 13,613,972.37       | 6,548,390.16        |
| 递延所得税费用   | -6,397,669.74       | -2,417,682.07       |
| <u>合计</u> | <u>7,216,302.63</u> | <u>4,130,708.09</u> |

##### 2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 44,163,814.31       | 20,407,657.29       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,040,953.58       | 5,101,914.32        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,655,585.86       | -2,917,274.18       |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 239,549.39          | 4,681.95            |
| 非应税收入的影响                       | -1,952,767.98       |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 508,463.65          | 463,180.71          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -16,468.66          | -22,783.53          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 703,683.19          | 781,443.46          |
| 期初税率变动的影响                      | 447,508.87          | -7,532.07           |
| 天佑管理咨询公司从其投资的合伙企业取得的投资收益缴纳的所得税 | 332,031.22          | 1,112,989.73        |
| 合伙企业取得的利润总额缴纳个人所得税             | -431,064.77         | -385,912.30         |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>7,216,302.63</u> | <u>4,130,708.09</u> |

#### （四十三）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 收到政府补助款   | 955,870.02          | 867,744.39          |
| 收到往来款与其他  | 398,454.92          | 235,495.88          |
| 收到利息收入    | 424,009.28          | 178,787.57          |
| 收回受限资金    |                     | 6,000.00            |
| <u>合计</u> | <u>1,778,334.22</u> | <u>1,288,027.84</u> |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 支付期间费用    | 9,983,550.54         | 5,512,503.97        |
| 支付往来和其他   | 2,043,059.67         | 1,154,796.95        |
| <u>合计</u> | <u>12,026,610.21</u> | <u>6,667,300.92</u> |

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额                |
|-----------|-------|----------------------|
| 资金拆借      |       | 20,166,206.53        |
| <u>合计</u> |       | <u>20,166,206.53</u> |

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债支付的本金和利息 | 28,504,074.10        | 23,002,490.29        |
| 偿还资金拆借款项     | 5,068,206.53         | 37,165,070.69        |
| 返还少数股东投资资本   | 480,000.00           |                      |
| <u>合计</u>    | <u>34,052,280.63</u> | <u>60,167,560.98</u> |

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料                     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b> |               |               |
| 净利润                      | 36,947,511.68 | 16,276,949.20 |
| 加：资产减值准备                 |               |               |
| 信用减值损失                   | -504,123.36   | 1,809,246.27  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 38,789,288.46 | 39,071,541.42 |
| 使用权资产摊销                  | 8,792,063.79  | 24,638,980.56 |

|                                      |                             |                              |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 无形资产摊销                               | 435,273.79                  | 414,679.67                   |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,416,353.36                | 1,302,848.44                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -297,586.37                 | 25,706.84                    |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 107,314.47                  | 58,285.32                    |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | -34,602.74                  |                              |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 4,123,935.59                | 14,736,205.52                |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -4,416,622.57               | -51,779.01                   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | 10,481,007.72               | -218,295.01                  |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -14,825,737.01              | -2,199,387.06                |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | 418,647.61                  | -6,016.60                    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 11,093,547.29               | 24,927,646.90                |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 2,560,216.94                | -1,418,818.96                |
| 其他                                   |                             |                              |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b><u>95,086,488.65</u></b> | <b><u>119,367,793.50</u></b> |

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况:

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额       | 27,933,531.55 | 27,441,710.02 |
| 减: 现金的期初余额    |               |               |
| 加: 现金等价物的期末余额 |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 27,441,710.02 | 7,447,638.22  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 491,821.53    | 19,994,071.80 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金            | <u>27,933,531.55</u> | <u>27,441,710.02</u> |
| 其中: 库存现金        |                      |                      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 27,933,531.55        | 27,441,710.02        |
| 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 27,933,531.55 27,441,710.02  
 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和  
 现金等价物

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值               | 受限原因 |
|-------------|----------------------|------|
| 固定资产及融资租赁资产 | 4,588,513.80         | 抵押   |
| 应收账款        | 12,303,619.05        | 质押   |
| <u>合计</u>   | <u>16,892,132.85</u> |      |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称          | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|------------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 东莞市东佑储运服务有限公司  | 2023年3月30日 | 700,000.00   | 70.00%           | 股权转让         | 工商登记变更       | 4,543,126.68                       |
| 天佑(天津)运输服务有限公司 | 2023年1月30日 | 300,000.00   | 100.00%          | 股权转让         | 工商登记变更       | -287,287.54                        |

接上表：

| 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|                    |                  |                  |                        |                                   |                                  |

(五) 其他原因的合并范围变动

| 子公司名称        | 变动期间  | 变动原因 |
|--------------|-------|------|
| 宁波侨润运输服务有限公司 | 2023年 | 注销   |
| 陕西龙安佳泰物流有限公司 | 2023年 | 注销   |

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

| 子公司全称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例   |       | 表决权比例 (%) | 取得方式    |
|-----------------|-------|-----|--------|--------|-------|-----------|---------|
|                 |       |     |        | 直接     | 间接    |           |         |
| 陕西中润国泰物流有限公司    | 西安市   | 西安市 | 货物运输   | 90.91  | 7.16  | 98.07     | 非同一控制取得 |
| 成都凯特瑞运输有限公司     | 成都市   | 成都市 | 货物运输   | 90.91  | 3.64  | 94.55     | 非同一控制取得 |
| 重庆东银侨润物流有限责任公司  | 重庆市   | 重庆市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 非同一控制取得 |
| 东莞市天佑企业管理咨询有限公司 | 东莞市   | 东莞市 | 管理咨询服务 | 100.00 |       | 100.00    | 设立      |
| 广东粤佑运输服务有限公司    | 东莞市   | 东莞市 | 货物运输   | 80.00  | 20.00 | 100.00    | 设立      |
| 东莞市莞佑运输服务有限公司   | 东莞市   | 东莞市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 设立      |
| 东莞市宏程运输服务有限公司   | 东莞市   | 东莞市 | 货物运输   | 70.00  | 27.00 | 97.00     | 设立      |
| 广西桂佑运输有限公司      | 南宁市   | 南宁市 | 货物运输   | 70.00  | 24.60 | 94.60     | 设立      |
| 诸暨同安油品运输有限公司    | 绍兴市   | 绍兴市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 非同一控制取得 |
| 东莞市天佑能源有限公司     | 东莞市   | 东莞市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 设立      |
| 贵港市桂佑船务有限公司     | 贵港市   | 贵港市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 设立      |
| 东莞市广佑运输服务有限公司   | 东莞市   | 东莞市 | 货物运输   | 100.00 |       | 100.00    | 设立      |

#### 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称         | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额  |
|---------------|-----------|------------|--------------|----------------|-------------|
| 陕西中润国泰物流有限公司  | 1.93%     | 1.93%      | 505,677.63   | 270,944.72     | -108,692.89 |
| 东莞市宏程运输服务有限公司 | 3.00%     | 3.00%      | -24,362.15   | 42,900.00      | 165,770.82  |
| 广西桂佑运输有限公司    | 5.40%     | 5.40%      | -68,630.76   |                | 20,955.05   |

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

2023年12月31日或2023年度

| 项目   | 陕西中润国泰物流有限公司  | 东莞市宏程运输服务有限公司 | 广西桂佑运输有限公司    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 57,276,226.36 | 13,238,081.20 | 21,943,930.45 |

|          |                |               |               |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产    | 34,106,557.52  | 34,980,184.90 | 49,606,078.94 |
| 资产合计     | 91,382,783.88  | 48,218,266.10 | 71,550,009.39 |
| 流动负债     | 33,636,662.90  | 21,940,322.42 | 44,789,160.84 |
| 非流动负债    | 4,946,430.38   | 7,347,227.08  | 9,668,339.93  |
| 负债合计     | 38,583,093.28  | 29,287,549.50 | 54,457,500.77 |
| 营业收入     | 120,037,144.99 | 41,817,850.34 | 20,757,647.17 |
| 净利润（净亏损） | 26,154,256.11  | -812,071.80   | -1,270,940.07 |
| 综合收益总额   | 26,154,256.11  | -812,071.80   | -1,270,940.07 |
| 经营活动现金流量 | 17,195,818.09  | 4,247,529.02  | 6,435,537.09  |

接上表：

2022年12月31日或2022年度

| 项目       | 陕西中润国泰物流有<br>限公司 | 东莞市宏程运输服<br>务有限公司 | 广西桂佑运输有<br>限公司 |
|----------|------------------|-------------------|----------------|
| 流动资产     | 28,847,261.71    | 24,114,123.33     | 27,028,177.60  |
| 非流动资产    | 45,164,460.73    | 40,117,386.43     | 56,299,032.16  |
| 资产合计     | 74,011,722.44    | 64,231,509.76     | 83,327,209.76  |
| 流动负债     | 25,333,558.74    | 33,704,981.00     | 50,762,110.00  |
| 非流动负债    | 9,332,729.21     | 9,269,127.53      | 14,037,573.35  |
| 负债合计     | 34,666,287.95    | 42,974,108.53     | 64,799,683.35  |
| 营业收入     | 103,506,738.55   | 56,236,095.17     | 31,618,812.86  |
| 净利润（净亏损） | 18,389,963.18    | 1,445,680.96      | -3,564,996.94  |
| 综合收益总额   | 18,389,963.18    | 1,445,680.96      | -3,564,996.94  |
| 经营活动现金流量 | 14,891,703.49    | 11,330,442.18     | 13,081,979.75  |

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益  
无。

(五) 重要的共同经营  
无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益  
无。

## 九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助  
报告期末无未按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目  
报告期内无涉及政府补助的负债项目

(三) 计入当期损益的政府补助

| 类型                                     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--|-------------------|-------------------|
| 加计抵减                                   | 38,461.19         | 80,168.38         |
| 个税返还                                   | 30,270.12         | 157,405.66        |
| 稳岗补贴                                   | 128,898.71        | 580,170.35        |
| 以工代训补贴                                 | 240,240.00        |                   |
| 留工补助                                   | 15,000.00         |                   |
| 扩岗补助                                   | 3,000.00          |                   |
| 财政补贴挂牌新三板奖励                            | 300,000.00        |                   |
| 成都金牛区住房和城乡建设和交通运输局产业扶持资金               | 200,000.00        |                   |
| 南宁市应急管理局 2022 年安全生产专项扶持资金项目（安全生产标准化企业） |                   | 50,000.00         |
| <u>合计</u>                              | <u>955,870.02</u> | <u>867,744.39</u> |

## 十、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2023年12月31日

| 金融资产项目  | 以摊余成本计量的金融资产  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                   |
|---------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金    | 27,933,531.55 |                        |                          | <u>27,933,531.55</u> |
| 交易性金融资产 |               | 40,034,602.74          |                          | <u>40,034,602.74</u> |
| 应收票据    | 2,091,216.74  |                        |                          | <u>2,091,216.74</u>  |
| 应收账款    | 86,107,592.25 |                        |                          | <u>86,107,592.25</u> |
| 应收款项融资  |               |                        | 1,800,995.28             | <u>1,800,995.28</u>  |
| 其他应收款   | 5,352,750.11  |                        |                          | <u>5,352,750.11</u>  |

##### (2) 2022年12月31日

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

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### (1) 2023年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|--------|------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款   |                        | 35,000,000.00 | <u>35,000,000.00</u> |
| 应付账款   |                        | 13,808,717.33 | <u>13,808,717.33</u> |

|             |               |                      |
|-------------|---------------|----------------------|
| 其他应付款       | 3,057,182.09  | <u>3,057,182.09</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,360,107.88 | <u>12,360,107.88</u> |
| 其他流动负债      | 148,313.83    | <u>148,313.83</u>    |
| 长期借款        | 14,057,359.48 | <u>14,057,359.48</u> |
| 租赁负债        | 5,497,903.40  | <u>5,497,903.40</u>  |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款        |                        | 39,500,000.00  | <u>39,500,000.00</u>  |
| 应付账款        |                        | 9,494,198.71   | <u>9,494,198.71</u>   |
| 其他应付款       |                        | 13,973,159.81  | <u>13,973,159.81</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 41,984,938.91  | <u>41,984,938.91</u>  |
| 其他流动负债      |                        | 2,100,000.00   | <u>2,100,000.00</u>   |
| 长期借款        |                        | 8,018,799.93   | <u>8,018,799.93</u>   |
| 租赁负债        |                        | 108,982,635.22 | <u>108,982,635.22</u> |

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

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

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

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

(三) 流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日

| 项目          | 1年以内          | 1-2年         | 2-3年         | 3-4年         | 4-5年       | 5年以上         | 合计                   |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------------|
| 短期借款        | 35,000,000.00 |              |              |              |            |              | <u>35,000,000.00</u> |
| 应付账款        | 13,808,717.33 |              |              |              |            |              | <u>13,808,717.33</u> |
| 其他应付款       | 2,435,182.09  | 262,000.00   | 360,000.00   |              |            |              | <u>3,057,182.09</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,360,107.88 |              |              |              |            |              | <u>12,360,107.88</u> |
| 其他流动负债      | 148,313.83    |              |              |              |            |              | <u>148,313.83</u>    |
| 长期借款        |               | 2,657,359.48 | 8,600,000.00 | 2,800,000.00 |            |              | <u>14,057,359.48</u> |
| 租赁负债        |               | 1,774,319.17 | 1,010,029.48 | 238,092.00   | 130,967.12 | 2,344,495.63 | <u>5,497,903.40</u>  |

接上表：

2022年12月31日

| 项目          | 1年以内          | 1-2年          | 2-3年          | 3-4年          | 4-5年         | 5年以上 | 合计                    |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|-----------------------|
| 短期借款        | 39,500,000.00 |               |               |               |              |      | <u>39,500,000.00</u>  |
| 应付账款        | 9,470,600.71  | 23,598.00     |               |               |              |      | <u>9,494,198.71</u>   |
| 其他应付款       | 11,088,159.81 | 380,000.00    | 2,505,000.00  |               |              |      | <u>13,973,159.81</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,984,938.91 |               |               |               |              |      | <u>41,984,938.91</u>  |
| 其他流动负债      | 2,100,000.00  |               |               |               |              |      | <u>2,100,000.00</u>   |
| 长期借款        |               | 2,748,716.32  | 1,470,083.61  | 1,000,000.00  | 2,800,000.00 |      | <u>8,018,799.93</u>   |
| 租赁负债        |               | 21,320,984.06 | 14,338,747.66 | 73,322,903.50 |              |      | <u>108,982,635.22</u> |

#### （四）市场风险

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

##### 1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款、融资租赁业务。本集团与银行、融资租赁公司等金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信品

种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度、融资额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制融资的期限，合理降低利率波动风险。

## 2.汇率风险

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

## 十一、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

| 项目                 | 期末余额或期末比率             | 期初余额或期初比率             |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债总额               | 145,387,209.74        | 297,385,065.72        |
| <u>负债总额小计</u>      | <u>145,387,209.74</u> | <u>297,385,065.72</u> |
| 股东权益               | 281,249,153.98        | 248,345,676.11        |
| <u>股东权益小计</u>      | <u>281,249,153.98</u> | <u>248,345,676.11</u> |
| <u>负债总额和股东权益合计</u> | <u>426,636,363.72</u> | <u>545,730,741.83</u> |
| 杠杆比率               | 34.08%                | 54.49%                |

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |    |

#### 一、持续的公允价值计量

|                        |                      |                     |                      |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| （一）交易性金融资产             | <u>40,034,602.74</u> |                     | <u>40,034,602.74</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>40,034,602.74</u> |                     | <u>40,034,602.74</u> |
| 理财产品                   | 40,034,602.74        |                     | <u>40,034,602.74</u> |
| （二）应收款项融资              |                      | 1,800,995.28        | <u>1,800,995.28</u>  |
| 持续以公允价值计量的资产总额         | <u>40,034,602.74</u> | <u>1,800,995.28</u> | <u>41,835,598.02</u> |

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

## 十三、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本集团的母公司有关信息

本公司无控股母公司，实际控制人为黄柏仪。

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业。

### （五）本集团的其他关联方情况

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

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本集团关系        |
|---------------------|--------------------|
| 东莞市仲德股权投资有限公司       | 本公司股东              |
| 东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东              |
| 黄柏仪                 | 本公司股东、实际控制人        |
| 东莞市鸿诚船务有限公司         | 受同一实际控制人控制         |
| 肇庆市伟达水上油站有限公司       | 2022年2月前受同一实际控制人控制 |

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 广东仪和实业集团有限公司    | 受同一实际控制人控制 |
| 东莞市永润贸易有限公司     | 受同一实际控制人控制 |
| 东莞市永田混凝土有限公司    | 受同一实际控制人控制 |
| 贵港市宏信船务有限公司     | 受同一实际控制人控制 |
| 东莞市洪信混凝土有限公司    | 其他关联方      |
| 肇庆市洪信混凝土有限公司    | 其他关联方      |
| 东莞市英华膳食管理服务有限公司 | 其他关联方      |
| 东莞华润丰诚混凝土有限公司   | 其他关联方      |
| 东莞市星动贸易有限公司     | 其他关联方      |
| 广东建丰建材供应链有限公司   | 其他关联方      |
| 陈俭娣             | 其他关联方      |
| 邵凯              | 其他关联方      |
| 潘志              | 其他关联方      |
| 黄仲贤             | 其他关联方      |
| 施军              | 其他关联方      |
| 何镭              | 其他关联方      |
| 赵妙华             | 其他关联方      |
| 李卉婷             | 其他关联方      |

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 交易类别    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|---------|--------------|--------------|
| 肇庆市伟达水上油站有限公司   | 经常性关联交易 | 695,973.45   | 2,060,511.30 |
| 东莞市英华膳食管理服务有限公司 | 经常性关联交易 |              | 935,164.76   |
| 东莞华润丰诚混凝土有限公司   | 经常性关联交易 |              | 7,915.73     |
| 贵港市宏信船务有限公司     | 经常性关联交易 | 5,763,376.36 |              |
| 贵港市宏信船务有限公司     | 偶发性关联交易 |              | 5,200,000.00 |
| 东莞市鸿诚船务有限公司     | 偶发性关联交易 |              | 3,100,000.00 |

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

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 交易类别    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------|---------------|---------------|
| 东莞市洪信混凝土有限公司 | 经常性关联交易 | 16,937,225.32 | 25,297,904.22 |

|               |         |               |               |
|---------------|---------|---------------|---------------|
| 广东建丰建材供应链有限公司 | 经常性关联交易 | 4,933,610.82  | 14,028,223.71 |
| 东莞市永润贸易有限公司   | 经常性关联交易 | 3,884,335.77  |               |
| 东莞市永田混凝土有限公司  | 经常性关联交易 |               | 5,669.73      |
| 贵港市宏信船务有限公司   | 经常性关联交易 |               | 2,296,797.75  |
| 肇庆市洪信混凝土有限公司  | 经常性关联交易 | 2,963,819.52  | 6,966,071.48  |
| 东莞市星动贸易有限公司   | 经常性关联交易 | 468,780.46    | 437,092.68    |
| 东莞华润丰诚混凝土有限公司 | 经常性关联交易 | 10,329,723.17 | 19,491,274.01 |

注释：经常性关联交易主要系混凝土运输和建材散货运输。

## 2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3.关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日       | 租赁费定价依据 | 本期租赁费             | 上期租赁费             |
|--------------|--------|-----------|-------------|---------|-------------------|-------------------|
| 东莞市永润贸易有限公司  | 房屋租赁   | 2021年1月1日 | 2023年12月31日 | 协商定价    | 266,666.68        | 457,142.88        |
| 广东仪和实业集团有限公司 | 房屋租赁   | 2020年9月1日 | 2023年8月31日  | 协商定价    | 262,699.04        | 386,397.14        |
| 广东仪和实业集团有限公司 | 房屋租赁   | 2023年9月1日 | 2026年8月31日  | 协商定价    | 131,428.56        |                   |
| <b>合计</b>    |        |           |             |         | <b>660,794.28</b> | <b>843,540.02</b> |

## 4.关联担保情况

本公司及下属子公司作为被担保方

| 担保方  | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--|---------------|-----------|-----------|------------|
| 东莞市永润贸易有限公司、广东仪和实业集团有限公司、东莞市仲德股权投资有限公司、黄柏仪 | 15,000,000.00 | 2020-4-10 | 2028-4-9  | 否          |
| 黄柏仪、东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司      | 7,000,000.00  | 2021-5-8  | 2034-5-7  | 否          |
| 黄柏仪、东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司      | 10,000,000.00 | 2023-9-18 | 2033-9-17 | 否          |
| 黄柏仪  | 4,384,990.80  | 2020-8-4  | 2025-8-4  | 是          |

|                                       |               |                      |            |   |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|------------|---|
| 黄柏仪                                   | 674,614.08    | 2020-9-4             | 2025-9-4   | 是 |
| 黄柏仪                                   | 2,588,791.32  | 2020-10-26           | 2025-10-26 | 是 |
| 黄柏仪                                   | 2,588,791.32  | 2021-6-25            | 2026-6-25  | 否 |
| 黄柏仪                                   | 2,588,791.32  | 2021-9-2             | 2026-9-2   | 否 |
| 黄柏仪、邵凯、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司     | 7,276,238.96  | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年   |            | 是 |
| 黄柏仪                                   | 2,265,300.00  | 融资租赁合同履行期限届满后的两年     |            | 否 |
| 黄柏仪、邵凯、本公司                            | 626,003.04    | 2021-7-7             | 2025-7-7   | 是 |
| 黄柏仪、本公司                               | 3,451,721.76  | 2021-6-25            | 2026-6-25  | 是 |
| 黄柏仪、陈俭娣、潘志、李秀花、本公司                    | 7,300,000.00  | 2022-4-28            | 2030-4-28  | 否 |
| 黄柏仪、本公司                               | 862,930.44    | 2021-12-13           | 2026-12-13 | 否 |
| 黄柏仪、本公司                               | 862,930.44    | 2021-10-26           | 2026-10-26 | 否 |
| 黄柏仪、本公司                               | 862,930.44    | 2022-1-6             | 2027-1-6   | 否 |
| 黄柏仪、邵凯、本公司                            | 579,794.64    | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年   |            | 是 |
| 黄柏仪、邵凯、本公司、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司 | 1,281,054.72  | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年   |            | 是 |
| 黄柏仪、邵凯、本公司、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司 | 960,791.04    | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年   |            | 是 |
| 黄柏仪、邵凯、本公司                            | 960,085.92    | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年   |            | 是 |
| 黄柏仪、陈俭娣                               | 5,000,000.00  | 2022-08-08           | 2023-08-07 | 是 |
| 黄柏仪、陈俭娣                               | 5,000,000.00  | 2022-08-10           | 2023-08-09 | 是 |
| 黄柏仪、陈俭娣                               | 10,000,000.00 | 自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 |            | 否 |
| 黄柏仪、陈俭娣                               | 10,000,000.00 | 2022-05-19           | 2032-05-19 | 否 |
| 黄柏仪、陈俭娣                               | 10,000,000.00 | 2023-06-14           | 2024-06-14 | 否 |

## 5. 关联方资金拆借

| 方向 | 关联方名称         | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少         | 期末余额 | 拆借年利率 |
|----|---------------|--------------|------|--------------|------|-------|
| 拆入 | 东莞市仲德股权投资有限公司 | 5,068,206.53 |      | 5,068,206.53 |      | 4.53% |

## 6. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,351,355.59 | 3,561,737.22 |

## （七）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末金额         |            | 期初金额         |            |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 东莞市洪信混凝土有限公司  | 2,466,809.81 | 123,340.50 | 5,900,191.70 | 295,009.59 |
| 应收账款  | 东莞市星动贸易有限公司   | 113,790.42   | 5,689.52   | 127,026.19   | 6,351.31   |
| 应收账款  | 东莞市永润贸易有限公司   | 739,007.50   | 36,950.38  |              |            |
| 应收账款  | 东莞市永田混凝土有限公司  |              |            | 6,180.00     | 309.00     |
| 应收账款  | 广东建丰建材供应链有限公司 | 229,123.90   | 11,456.20  | 1,745,557.79 | 87,277.89  |
| 应收账款  | 肇庆市洪信混凝土有限公司  |              |            | 1,332,788.28 | 66,639.41  |
| 应收账款  | 东莞华润丰诚混凝土有限公司 |              |            | 6,137,823.31 | 306,891.17 |
| 其他应收款 | 东莞华润丰诚混凝土有限公司 | 20,000.00    | 4,000.00   | 20,000.00    | 2,000.00   |

### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末账面金额    | 期初账面金额       |
|-------|-----------------|-----------|--------------|
| 应付账款  | 东莞市英华膳食管理服务有限公司 |           | 126,762.78   |
| 其他应付款 | 赵妙华             | 65,086.00 | 5,820.71     |
| 其他应付款 | 东莞市英华膳食管理服务有限公司 | 49,000.00 | 41,662.00    |
| 其他应付款 | 潘志              | 36,288.74 | 8,136.19     |
| 其他应付款 | 东莞华润丰诚混凝土有限公司   | 15,616.38 | 11,072.00    |
| 其他应付款 | 何镭              | 6,599.33  | 9,918.70     |
| 其他应付款 | 邵凯              | 1,502.00  |              |
| 其他应付款 | 施军              | 1,485.00  | 2,239.00     |
| 其他应付款 | 李卉婷             | 571.48    |              |
| 其他应付款 | 广东仪和实业集团有限公司    |           | 65,674.76    |
| 其他应付款 | 东莞市仲德股权投资有限公司   |           | 5,068,203.53 |
| 其他应付款 | 黄仲贤             |           | 5,000.00     |

## （八）关联方承诺事项

无。

## 十四、股份支付

无。

## 十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，本集团不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本集团不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本集团无利润分配计划。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在其他需披露的资产负债表日后调整事项。

## 十七、其他重要事项

报告期内本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 47,493,006.83        |
| <u>合计</u> | <u>47,493,006.83</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备 |                      |               |                     |             |                      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>47,493,006.83</u> | <u>100.00</u> | <u>2,129,007.19</u> |             | <u>45,363,999.64</u> |

|             |                      |               |                     |      |                      |
|-------------|----------------------|---------------|---------------------|------|----------------------|
| 其中：信用风险特征组合 | 42,580,143.77        | 89.66         | 2,129,007.19        | 5.00 | 40,451,136.58        |
| 合并范围内关联方组合  | 4,912,863.06         | 10.34         |                     |      | 4,912,863.06         |
| <u>合计</u>   | <u>47,493,006.83</u> | <u>100.00</u> | <u>2,129,007.19</u> |      | <u>45,363,999.64</u> |

续上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 名称        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 42,580,143.77        | 2,129,007.19        | 5.00     |
| <u>合计</u> | <u>42,580,143.77</u> | <u>2,129,007.19</u> |          |

3.坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 坏账准备      | 2,228,912.67        | -99,905.48        |       |       |      | 2,129,007.19        |
| <u>合计</u> | <u>2,228,912.67</u> | <u>-99,905.48</u> |       |       |      | <u>2,129,007.19</u> |

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 36,796,743.13 | 77.48               | 1,839,837.16 |
| 诸暨同安油品运输有限公司     | 4,818,202.51  | 10.15               |              |
| 中国石油天然气股份有限公司    | 3,559,943.61  | 7.50                | 177,997.18   |

|            |                      |              |                     |
|------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 法国液化空气集团   | 1,476,525.35         | 3.11         | 73,826.27           |
| 广州南泰实业有限公司 | 387,785.16           | 0.82         | 19,389.26           |
| <u>合计</u>  | <u>47,039,199.76</u> | <u>99.06</u> | <u>2,111,049.87</u> |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利      | 33,741,591.00         | 19,731,370.00         |
| 其他应收款     | 95,397,442.65         | 99,666,986.71         |
| <u>合计</u> | <u>129,139,033.65</u> | <u>119,398,356.71</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利

| 被投资单位          | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 陕西中润国泰物流有限公司   | 19,563,832.00        | 8,018,262.00         |
| 成都凯特瑞运输有限公司    | 3,172,759.00         | 1,709,108.00         |
| 重庆东银侨润物流有限责任公司 | 2,500,000.00         | 2,500,000.00         |
| 东莞市宏程运输服务有限公司  | 4,466,000.00         | 3,465,000.00         |
| 广西桂佑运输有限公司     | 4,039,000.00         | 4,039,000.00         |
| <u>合计</u>      | <u>33,741,591.00</u> | <u>19,731,370.00</u> |

(2) 无重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 94,057,642.65        |
| 1-2年(含2年) | 541,200.00           |
| 2-3年(含3年) | 51,100.00            |
| 3-4年(含4年) | 1,000.00             |
| 4-5年(含5年) | 56,500.00            |
| 5年以上      | 690,000.00           |
| <u>合计</u> | <u>95,397,442.65</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 内部往来 | 93,747,459.61 | 96,997,758.09 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金    | 1,357,569.66         | 2,409,622.00         |
| 备用金       | 11,339.63            | 9,171.73             |
| 社保费、公积金   | 225,812.01           | 216,183.65           |
| 往来款       | 55,261.74            | 34,251.24            |
| <u>合计</u> | <u>95,397,442.65</u> | <u>99,666,986.71</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段              | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                   |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 897,342.53        |                      |                      | <u>897,342.53</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                   |                      |                      |                   |
| ——转入第二阶段            |                   |                      |                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                   |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                   |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                   |                      |                      |                   |
| 本期计提                | -81,793.38        |                      |                      | <u>-81,793.38</u> |
| 本期转回                |                   |                      |                      |                   |
| 本期转销                |                   |                      |                      |                   |
| 本期核销                |                   |                      |                      |                   |
| 其他变动                |                   |                      |                      |                   |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | <u>815,549.15</u> |                      |                      | <u>815,549.15</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |       |               | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|---------------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销<br>其他变动 |                   |
| 坏账准备      | 897,342.53        | -81,793.38        |       |               | 815,549.15        |
| <u>合计</u> | <u>897,342.53</u> | <u>-81,793.38</u> |       |               | <u>815,549.15</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|---------------|-------|-----------------|----------|
| 广西桂佑运输有限公司 | 内部往来 | 35,159,745.05 | 1 年以内 | 36.86           |          |

|                 |      |                      |      |              |
|-----------------|------|----------------------|------|--------------|
| 东莞市莞佑运输服务有限公司   | 内部往来 | 25,924,610.98        | 1年以内 | 27.18        |
| 贵港市桂佑船务有限公司     | 内部往来 | 17,577,204.00        | 1年以内 | 18.43        |
| 东莞市宏程运输服务有限公司   | 内部往来 | 11,925,000.00        | 1年以内 | 12.50        |
| 东莞市天佑企业管理咨询有限公司 | 内部往来 | 3,160,899.58         | 1年以内 | 3.31         |
| <u>合计</u>       |      | <u>93,747,459.61</u> |      | <u>98.28</u> |

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额                 |      | 期初余额                 |      | 账面价值                  |
|------------|----------------------|------|----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面余额                 | 减值准备 |                       |
| 对子公司投资     | 94,872,000.00        |      | 94,872,000.00        |      | 101,082,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      |      |                       |
| <u>合计</u>  | <u>94,872,000.00</u> |      | <u>94,872,000.00</u> |      | <u>101,082,000.00</u> |

#### 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 陕西中润国泰物流有限公司    | 9,370,000.00  |              |              | 9,370,000.00  |          |          |
| 成都凯特瑞运输有限公司     | 10,700,000.00 |              |              | 10,700,000.00 |          |          |
| 重庆东银侨润物流有限责任公司  | 3,000,000.00  |              |              | 3,000,000.00  |          |          |
| 天佑(天津)运输服务有限公司  | 2,000,000.00  | 1,500,000.00 | 3,500,000.00 |               |          |          |
| 东莞市东佑储运服务有限公司   | 700,000.00    |              | 700,000.00   |               |          |          |
| 东莞市天佑企业管理咨询有限公司 | 11,000,000.00 |              |              | 11,000,000.00 |          |          |
| 广东粤佑运输服务有限公司    | 8,000,000.00  |              |              | 8,000,000.00  |          |          |
| 宁波侨润运输服务有限公司    | 200,000.00    |              | 200,000.00   |               |          |          |
| 东莞市莞佑运输服务有限公司   | 10,000,000.00 |              |              | 10,000,000.00 |          |          |
| 东莞市宏程运输服务有限公司   | 12,600,000.00 |              |              | 12,600,000.00 |          |          |
| 广西桂佑运输有限公司      | 14,000,000.00 |              |              | 14,000,000.00 |          |          |
| 陕西龙安佳泰物流有限公司    | 3,310,000.00  |              | 3,310,000.00 |               |          |          |
| 诸暨同安油品运输有限公司    | 10,200,000.00 |              |              | 10,200,000.00 |          |          |
| 东莞市天佑船务有限公司     | 1,000,000.00  |              |              | 1,000,000.00  |          |          |

| 被投资单位         | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------|----------|
| 贵港市桂佑船务有限公司   | 5,000,000.00          |                     |                     | 5,000,000.00         |          |          |
| 东莞市广佑运输服务有限公司 | 2,000.00              |                     |                     | 2,000.00             |          |          |
| <b>合计</b>     | <b>101,082,000.00</b> | <b>1,500,000.00</b> | <b>7,710,000.00</b> | <b>94,872,000.00</b> |          |          |

#### (四) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 240,227,321.54        | 209,312,285.45        | 240,147,477.43        | 203,768,843.56        |
| 其他业务      | 4,118.39              | 4,118.39              | 3,451.33              | 4,816.06              |
| <b>合计</b> | <b>240,231,439.93</b> | <b>209,316,403.84</b> | <b>240,150,928.76</b> | <b>203,773,659.62</b> |

#### (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额                | 上期发生额               |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 14,010,221.00        | 7,373,140.00        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -3,564,049.28        |                     |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 169,599.94           | 1,769.75            |
| <b>合计</b>          | <b>10,615,771.66</b> | <b>7,374,909.75</b> |

### 十九、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 190,271.90   |    |
| 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     | 887,138.71   |    |
| 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 | 204,202.68   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,228,248.58 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |    |

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 4,247,022.63

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 98,843.71

其他符合非经常性损益定义的损益项目

减：所得税影响金额 1,585,012.75

少数股东权益影响额（税后） 68,891.63

合计 5,201,823.83

## （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<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.90%            | 0.45   | 0.45   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.94%            | 0.39   | 0.39   |

天佑物流股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

## 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

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 23,714,489.99 | 36,199,589.80 |              |       |
| 递延所得税负债 | 40,087,399.63 | 50,965,791.29 |              |       |
| 盈余公积    | 4,116,636.75  | 4,173,812.95  |              |       |
| 未分配利润   | 53,181,543.67 | 54,515,589.05 |              |       |
| 少数股东权益  | 3,054,071.81  | 3,269,558.38  |              |       |

#### (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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）

（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策累计影响 2023 年度期初净资产 1,606,708.15 元。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 190,271.90          |
| 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     | 887,138.71          |
| 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 | 204,202.68          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,228,248.58        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | 4,247,022.63        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 98,843.71           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>6,855,728.21</b> |
| 减：所得税影响数   | 1,585,012.75        |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 68,891.63           |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>5,201,823.83</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用