



广珠物流

NEEQ: 871360

广珠铁路物流发展股份有限公司



年度报告（更正后）

—2024—

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、公司负责人闫卓瑾、主管会计工作负责人杨杉及会计机构负责人（会计主管人员）杨杉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	33
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	44
第五节	行业信息	52
第六节	公司治理	53
第七节	财务会计报告	61
附件	会计信息调整及差异情况.....	184

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广珠物流	指	广珠铁路物流发展股份有限公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
交通集团	指	珠海交通集团有限公司
金叶公司	指	珠海市金叶发展有限公司
路桥公司	指	珠海交通集团路桥开发建设有限公司
汇畅公司	指	珠海市汇畅交通投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广珠铁路物流发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司公司股东大会
董事会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司公司董事会
监事会	指	广珠铁路物流发展股份有限公司公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

一期项目	指	广珠铁路珠海西站物流中心一期工程（货场扩建工程）
钢材集散中心	指	广珠铁路珠海西站物流中心一期工程（货场扩建工程钢材集散中心）
管委会	指	珠海高栏港经济区管理委员会
江门交建	指	江门市交建融汇供应链管理有限公司
中山交投	指	中山交投供应链管理有限公司
广东顺控	指	广东顺控供应链管理有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广珠铁路物流发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhu Railway Logistics Development Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	闫卓瑾	成立时间	2011 年 2 月 15 日
控股股东	控股股东为珠海交通集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（珠海市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-建材批发（F5165）		
主要产品与服务项目	钢材、水泥、沥青、运输、仓储、装卸		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广珠物流	证券代码	871360
挂牌时间	2017 年 4 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	275,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			

董事会秘书姓名	华力	联系地址	珠海市高栏港经济区 平沙镇通站北路 72 号
电话	15919220852	电子邮箱	676734573@qq.com
传真	0756-6909626		
公司办公地址	珠海市高栏港经济区 平沙镇通站北路 72 号	邮政编码	519000
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400568297150J		
注册地址	广东省珠海市平沙镇通站北路 72 号		
注册资本（元）	275,800,000	注册情况报告期内 是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、建材采购供应链管理服务

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

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

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

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

2、物流服务

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

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

报告期内，公司为客户制定高效的集疏运方案，有效地降低客户运输成本，在提供上述服务中收取物流服务费。同时，公司通过制定灵活、动态的物流配送计划，保障材料配送的准确性，有效降低客户库存成本，缩短货物的在途时间，降低对运输货物的损耗，提高总资金周转率，为客户降本增效做出贡献。

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

（二） 行业情况

随着珠海房地产市场的繁荣以及城市建设的推进，建材批发行业市场规模逐年扩大，但行业内卷严重，价格战、服务战、营销战乃至渠道战轮番上演，建材批发板块市场竞争压力大。

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

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

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

报告期内行业情况未发生重大变化，公司主营业务未发生变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,846,329,470.51	3,106,796,888.49	-40.57%
毛利率%	2.53%	2.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,195,458.52	21,168,653.98	-66.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-145,084.69	7,826,976.48	-101.85%

损益后的净利润			
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）	1.34%	3.96%	—
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）	-0.03%	1.46%	—
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,589,207,706.07	2,142,845,116.41	-25.84%
负债总计	1,051,844,709.62	1,612,677,578.48	-34.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	537,362,996.45	530,167,537.93	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.92	1.36%
资产负债率%（母公司）	66.19%	75.26%	—
资产负债率%（合并）	66.19%	75.26%	—
流动比率	0.96	1.02	—
利息保障倍数	1.25	1.61	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	308,757,876.50	298,109,554.20	3.57%
应收账款周转率	3.43	4.14	—
存货周转率	761.01	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.84%	3.24%	—
营业收入增长率%	-40.57%	-20.77%	—
净利润增长率%	-66.01%	-49.25%	—

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	237,361,051.54	14.94%	395,639,707.47	18.46%	-40.01%
应收票据	148,245,394.96	9.33%	148,855,695.86	6.95%	-0.41%
应收账款	406,547,557.50	25.58%	670,407,730.88	31.29%	-39.36%
交易性金融资产	0.00	0.00%	150,724,250.00	7.03%	-100.00%
应收款项融资	22,227,858.12	1.40%	19,598,888.25	0.91%	13.41%
预付账款	20,602,421.49	1.30%	34,044,684.05	1.59%	-39.48%
其他应收款	5,831,991.13	0.37%	5,523,608.38	0.26%	5.58%
存货	4,729,318.97	0.30%	0.00	0.00%	0%
持有待售资产	0.00	0.00%	15,587,242.80	0.73%	-100.00%
其他流动资产	94,272.23	0.01%	0.00	0.00%	0%
投资性房地产	322,653,546.38	20.30%	197,794,729.51	9.23%	63.13%
长期股权投资	37,726,401.13	2.37%	36,194,773.68	1.69%	4.23%
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	271,349,508.68	17.07%	281,986,544.44	13.16%	-3.77%

在建工程	0.00	0.00%	74,311,098.17	3.47%	-100.00%
使用权资产	233,717.79	0.01%	94,713.55	0.00%	146.76%
无形资产	63,097,118.90	3.97%	65,216,446.01	3.04%	-3.25%
递延所得税资产	1,929,093.08	0.12%	3,000,167.85	0.14%	-35.70%
其他非流动资产	43,230,750.00	2.72%	41,469,250.00	1.94%	4.25%
短期借款	197,578,271.63	12.43%	638,784,361.12	29.81%	-69.07%
应付票据	547,035,166.43	34.42%	545,786,669.73	25.47%	0.23%
应付账款	21,896,169.45	1.38%	27,336,730.45	1.28%	-19.90%
合同负债	7,882,191.85	0.50%	10,524,232.65	0.49%	-25.10%
应付职工薪酬	2,322,368.76	0.15%	3,404,467.17	0.16%	-31.78%
应交税费	2,878,384.72	0.18%	6,896,917.39	0.32%	-58.27%
其他应付款	8,488,240.75	0.53%	114,115,300.72	5.33%	-92.56%
其他流动负债	61,751,783.80	3.89%	35,251,890.35	1.65%	75.17%
长期借款	169,622,375.03	10.67%	197,483,507.32	9.22%	-14.11%
租赁负债	88,747.83	0.01%	39,253.56	0.00%	126.09%
递延所得税负债	0.00	0.00%	572,053.39	0.03%	-100.00%
资产合计	1,589,207,706.07	100.00%	2,142,845,116.41	100.00%	-25.84%

项目重大变动原因

1、报告期末公司货币资金余额 2.37 亿元，较年初减少 40.01%，减少的主要原因：报告期内营业收入下降，销售商品等收到的现金相应减少，同时期末为减少资金成本主动偿

还银行短期借款，导致货币资金减少。

2、报告期末公司应收账款余额 4.07 亿元，较年初减少 2.63 亿元 减少 39.36%，减少的主要原因：由于销售收入同比减少，当期应收账款相应减少，同时通过加强应收账款催收力度，对期限较长客户经多次催收无果情况下采取了法律诉讼程序，严格控制欠款余额。

3、报告期末公司交易性金融资产余额 0 亿元，较年初减少 1.51 亿元，减少的原因是：上年度公司利用自有资金申请银行结构存款及确认的应收利息合计 1.51 亿元到期，报告期末无新增结构性存款。

4、报告期末公司预付账款余额为 2,060.24 万元，较年初减少 1,344.23 万元，减少 39.48%，减少的主要原因：报告期主营商品的采购单价较同期大幅下降，钢材平均销售单价同比下降约 340 元/吨；且报告期公司为有效降低综合资金成本，主动管控预付账款余额。

5、报告期末公司存货余额为 472.93 万元，较年初增加 100%，主要为客户预定的暂时未发出的钢筋 1437 吨。

6、报告期末公司持有待售资产余额 0 万元，较年初减少 100%，主要由于公司持有的广东顺控供应链管理有限公司 30%的股权转让给佛山市顺博城市发展有限公司，并于 2024 年 03 月 25 日办理完所有手续。

7、报告期末公司其他流动资产余额 87.22 万元，较年初增加 100%，主要是以抵销后净额列示的所得税预缴税额。

8、报告期末公司投资性房地产余额 3.23 亿元，较年初增加 1.25 亿元，增长 63.13%，主要由于公司现有土地上建设综合服务物流基地一期已完工，转入投资性房地产，同时出租给珠海市粤鑫钢结构工程有限公司。

9、报告期末公司在建工程余额 0 万元，较年初减少 100%，减少的主要原因：公司现有土地上建设综合服务物流基地一期已完工，转入投资性房地产。

10、报告期末公司使用权资产余额 23.37 万元，较年初增加 13.90 万元，增长 146.76%，增长的主要原因：公司日常经营需要租赁了汽车使用，根据会计准则确认使用权资产。

11、报告期末公司递延所得税资产余额 192.91 万，较年初减少 35.7%，减少的主要原因：转回坏账准备减少可抵扣暂时性差异，导致递延所得税资产减少。

12、报告期末公司短期借款余额 1.98 亿元，较年初减少 4.41 亿元，减少 69.07%，减少的主要原因：报告期公司销售规模缩减，所需资金需求量随之减少，同时期末为减少资金成本主动偿还银行短期借款。

13、报告期末公司应付职工薪酬余额 232.24 万元，较年初减少 108.21 万元，减少 31.78%，减少的主要原因：报告期公司营业收入和净利润同比分别下降 40.57 和 65.28%，

与业绩完成情况相关的绩效工资大幅减少。

14、报告期末公司应交税费余额 287.84 万元，较年初减少 58.27%，主要由于报告期内缴纳 2023 年增值税及企业所得税合计 608.89 万元。

15、报告期末公司其他应付款余额 848.82 万元，较年初减少 1.06 亿元，减少 92.56%，减少的主要原因：向公司控股股东交通集团偿还借款 1 亿元。

16、报告期末公司其他流动负债余额 6175.18 万元，较年初增长 75.17%，增加的主要原因：已背书尚未到期其他类银行的应收票据，根据会计准则相关规定不符合终止确认条件，调整记入其他流动负债同时增加了应收票据金额：4,176.39 万元，较年初增加 3,380.22 万元。

17、报告期末公司租赁负债余额 8.87 万元，较年初增长 126.09%，增加的主要原因：公司租赁的经营车辆按合同约定期限确定的租赁负债，在付款时再按实际金额减少租赁负债金额。

18、报告期末公司递延所得税负债余额 0 万元，主要是将递延所得税按相互抵消后列示。

（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	1,846,329,470.51	-	3,106,796,888.49	-	-40.57%
营业成本	1,799,539,484.56	97.47%	3,035,865,030.86	97.72%	-40.72%
毛利率%	2.53%	-	2.28%	-	-
税金及附加	9,144,439.39	0.50%	3,867,160.76	0.12%	136.46%
销售费用	5,872,509.83	0.32%	7,174,592.74	0.23%	-18.15%
管理费用	11,892,818.43	0.64%	14,788,037.89	0.48%	-19.58%
研发费用					

财务费用	25,674,137.08	1.39%	32,530,965.22	1.05%	-21.08%
信用减值	807,140.27	0.04%	152,015.51	0.00%	430.96%
资产减值损失					
其他收益	337,235.97	0.02%	317,615.84	0.01%	6.18%
投资收益	12,607,122.75	0.68%	11,500,550.79	0.37%	9.62%
公允价值变动损益	0.00	0.00%	2,409,056.97	0.08%	-100.00%
资产处置损益	-13,443.23	0.00%	-	0.00%	
汇兑收益			-	-	
营业利润	7,944,136.98	0.43%	26,950,340.13	0.87%	-70.52%
营业外收入	25,522.20	0.00%	28,550.35	0.00%	-10.61%
所得税费用	420,326.43	0.02%	5,777,892.82	0.19%	-92.73%
营业外支出	353,874.23	0.02%	32,343.68	0.00%	994.11%
净利润	7,195,458.52	0.39%	21,168,653.98	0.68%	-66.01%

项目重大变动原因

1、报告期公司营业收入 18.46 亿元，同比减少 40.57%，减少的原因是：

（1）受建材市场大环境需求疲软影响，尤其是大型基础设施、房地产建设项目投资规模不断萎缩，外部竞争激烈，集团、中建体系客户新开工项目减少以及大部分民营贸易商业转行，导致发货量较去年有所下滑，其中钢材发货量同比去年下滑 18.94 万吨；

（2）2024 年钢材市场价格波动加大，单价持续下跌，其中 2024 年钢材平均销售单价同比下降约 340 元/吨，钢板平均销售单价下降约 580 元/吨，导致收入下滑。

2、报告期公司营业成本 18 亿元，同比减少 40.72%，减少的原因是：报告期营业收入同比减少 40.57%，因营业收入减少，相应减少营业成本。

3、报告期税金及附加 914.44 万元，同比增加 136.46%，增加的原因是：本年公司自查后补缴以前年度印花税约 459.23 万元导致。

4、报告期信用减值 80.71 万元，增加的原因是：主要是报告期营业收入减少,当期应收账款相应减少，同时通过加强应收账款催收力度,计提的应收账款账龄 1 至 2 年的坏账准备金额较上年减少 51.58%导致。

5、报告期公允价值变动损益 0 万元，同比减少 100%，减少的原因是：2023 年年底部分结构性存款收益未收回调整至公允价值变动损益，2024 年结构性存款收益于年底到期全部收回，导致公允价值变动损益有所减少。

6、报告期资产处置损益-1.34 万元，同比下降 100%，主要是公司报废三辆汽车导致。

7、报告期所得税费用 42.03 万元，同比减少 92.73%，减少的主要原因是：本年收到退回上年多缴所得税费用 68.89 万元，并将上年多计提所得税费用 23.78 万元在当期冲减，合计冲减当期所得税费用 92.67 万元导致。

8、报告期营业外支出 35.39 万元，同比增加 994.11%，增加的主要原因是：补缴印花税产生滞纳金 34.90 万元导致。

9、报告期净利润 735 万元，同比减少 65.28%，减少的主要原因是：（1）销售收入规模减少相应减少毛利；（2）逾期加价收入 776.86 万元，较去年同期 1,031.05 万元下降 24.65%；（3）补缴以前年度印花税 459.23 万元。

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	1,836,710,644.60	3,098,633,610.02	-40.73%
其他业务收入	9,618,825.91	8,163,278.47	17.83%
主营业务成本	1,792,130,278.54	3,029,879,147.32	-40.85%
其他业务成本	7,409,206.02	5,985,883.54	23.78%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	百分比
钢材	1,497,962,466.87	1,464,106,089.12	2.26%	-35.98%	-35.98%	-0.01%
型材	112,746,191.68	110,543,342.63	1.95%	-68.33%	-68.22%	-0.36%
水泥	124,095,559.24	122,523,501.30	1.27%	-55.04%	-54.70%	-0.74%
钢绞线	6,361,667.38	6,405,547.65	-0.69%	-49.04%	-47.41%	-3.12%
物流辅助	95,544,759.43	88,551,797.84	7.32%	67.14%	50.70%	10.11%
租赁	9,618,825.91	7,409,206.02	22.97%	17.99%	23.78%	-3.60%
其他	0	0	0%	0%	0%	

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

收入构成未发生变化

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江门市交建融汇供应链管理有限公司	339,573,024.81	18.46%	是
2	中山交投供应链管理有限公司	321,474,233.02	17.47%	是
3	广东省水利水电第三工程局有限公司	84,796,985.33	4.61%	否
4	中建三局云采科技有限公司	73,203,528.69	3.98%	否
5	珠海市高投商贸有限公司	55,438,657.54	3.01%	否

合计	874,486,429.39	47.53%	-
----	----------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	珠海粤裕丰钢铁有限公司	909,778,173.79	50.79%	否
2	广东中南钢铁股份有限公司	144,924,039.28	8.09%	否
3	上海钢银电子商务股份有限公司	43,093,071.92	2.41%	否
4	广东泊明智钢供应链服务有限公司	40,917,606.55	2.28%	否
5	佛山市侨荣贸易有限公司	40,481,480.21	2.26%	否
合计		1,179,194,371.75	65.83%	-

(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	308,757,876.50	298,109,554.20	3.57%
投资活动产生的现金流量净额	118,287,599.27	-107,497,259.38	-210.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-449,715,253.21	-195,057,921.71	130.55%

现金流量分析

1、2024 年公司经营活动产生的现金流量净额为 3.09 亿元,较上年增加 1064.83 万元,变动幅度略小,报告期销售回款 23.26 亿元,采购货款支付 19.74 亿元,净收入 3.52 亿元,同比增加 336.09 万元,主要原因是:为减少资金成本采取银行承兑方式支付大额采购货款,

资金缺口相对缩小,经营活动净现金流量有所增加。

2、2024 年,公司投资活动产生的现金流量净额 1.18 亿元,较上年减少支出 2.26 亿元,主要是收回上期协定存款 1 亿元,收到佛山市博城市发展有限公司转来股权转让款 1,500.00 万元,减少了投资活动现金流量流出。

3、2024 年,公司筹资活动产生的现金流量净额-4.50 亿元,较上年增加支出 2.55 亿元,主要是为降低资金成本,公司当期主动偿还银行借款较上年有所增长,2024 年借款发生额为 28.06 亿元,同时偿还借款金额为 31.27 亿元,筹资净额有所减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中山交投供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理;批发:建筑材料;货运经营;国内货物运输代理;仓储服务;装卸搬运;物	50,000,000	211,994,163.98	61,452,706.46	331,001,849.00	4,316,427.00

		业管理;房地产租赁经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)					
江门市交建融汇供应链管理有限公司	参股公司	一般项目:供应链管理服务;建筑材料销售;电线、电缆经营;水泥制品销售;五金产品零售;砼	30,000,000	377,907,922.67	34,176,644.58	367,989,566.09	2,661,959.11

	结 构 构 件 销 售； 金 属 材 料 销 售； 建 筑 防 水 卷 材 产 品 销 售； 消 防 器 材 销 售； 建 筑 装 饰、 水 暖 管 道 零 件 及 其 他 建 筑 用 金 属 制 品 制 造； 机 械 设 备 销 售； 电 气 设 备 销 售； 涂 料 销 售 （ 不 含 危 险 化 学					
--	---	--	--	--	--	--

	品)； 国内 货物运输 代理； 普通 货物 仓储 服务 (不含 危险 化学 品等 许可 审批 的项 目)； 装卸 搬运； 物业 管理； 非居 住房 地产 租赁； 住房 租赁。 (除 依法 须经 批准 的项 目外， 凭营 业执 照依					
--	---	--	--	--	--	--

		法 自 主 开 展 经 营 活 动)许 可 项 目:道 路 货 物 运 输(不 含 危 险 货 物)。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

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
------	----------------	---------------

广东顺控供应链管理有限公司	非公开转让	1. 转让资产符合公司发展规划和业务布局调整的需要，有利于公司优化资源配置，提升资产效率，符合全体股东的利益。 2. 转让资产有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。
---------------	-------	---

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	不存在
合计	-	40,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

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

(二) 研发人员情况

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

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注三、(二十三)及附注五、(三十六), 贵公司 2024 年度营业收入 184,954.82 万元, 较上年同期减少 126,046.74 万元, 减少 40.75%。

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

2、审计应对

针对营业收入确认执行的主要审计程序包括, 但不限于:

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制, 并测试关键控制运行的有效性;
- (2) 检查主要的销售合同, 评估广珠物流的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用;
- (3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析, 分析报告期收入金额是否出现异常波动情况并核实变动原因;
- (4) 对收入确认执行实质性查验, 通过对公司记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、发货记录、物流记录、签收单、发票, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;
- (5) 对主要客户实施函证程序, 以评价收入确认的真实性、准确性和完整性;
- (6) 对重大客户进行背景调查, 检查相关业务的真实性及交易合理性;
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对签收单, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的减值

1、事项描述

如财务报表附注三、（八）及附注五、（四），贵公司 2024 年 12 月 31 日应收账款余额为 41,298.34 万元，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要评估相关客户的信用情况，包括合同信用期、合同执行情况以及实际还款情况等因素。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，基于上述原因我们将应收账款、合同资产预期信用减值损失的确认作为关键审计事项

2、审计应对

针对应收账款预期信用减值损失的确认执行的主要审计程序包括，但不限于：

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

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

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

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

（5）选择客户样本并独立执行函证程序；

（6）检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

（7）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（8）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、账龄计提坏账

比例的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（9）通过分析应收账款的账龄情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收

账款坏账准备计提的合理性；

（10）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司的控股股东为交通集团，其直接持有公司 68.53% 的股份，间接持有公司 31.47% 的股份，合计共持有公司 100% 的股权。交通集团作为公司控股股东对公司经营决策拥有控制能力，若公司控股股东利用其对公司的控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司带来风险。应对措施：公司已完善“三会一层”治理结构，建立健全了各项制度，控股股东及公司严格遵守公司制度执行。
宏观经济波动风险	公司主要从事钢材、水泥、沥青等建材贸易，所经营产品与国家固定资产投资的行业政策有着密切的联系，与国家固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行

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

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

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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	44,936,137.64	8.36%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	44,936,137.64	8.36%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

1	江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	0	0.00	2024年5月15日	2027年5月15日	连带	否	已事前及时履行	否
2	江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	0	0.00	2024年9月20日	2027年9月20日	连带	否	已事前及时履行	否
3	江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	0	0.00	2024年9月27日	2027年9月27日	连带	否	已事前及时履行	否
4	江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	0	0.00	2024年10月9日	2027年10月9日	连带	否	已事前及时履行	否
5	江门市交建融	8,580,000.00	0	8,580,000.00	2025年3月1日	2028年3月1日	连带	否	已事前及时履	否

	汇供应链管理 有限公司				日	日			行	
6	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	4,290,000.00	0	4,290,000.0 0	2025 年5 月14 日	2028 年5 月14 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
7	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	23,010,000.0 0	0	0.00	2023 年7 月8 日	2027 年7 月6 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
8	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	11,700,000.0 0	0	0.00	2023 年8 月11 日	2027 年8 月9 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
9	江门市交 建融 汇供 应链 管理	7,020,000.00	0	0.00	2023 年10 月31 日	2027 年10 月26 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否

	有限公司									
10	江门市交建融汇供应链管理有限公司	5,070,000.00	0	0.00	2024年12月2日	2027年11月30日	连带	否	已事前及时履行	否
11	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	0	0.00	2024年12月20日	2027年12月17日	连带	否	已事前及时履行	否
12	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	0	0.00	2024年1月6日	2027年12月30日	连带	否	已事前及时履行	否
13	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	0	0.00	2024年1月6日	2027年12月30日	连带	否	已事前及时履行	否

14	江门市交建融汇供应链管理有限公司	15,600,000.00	0	0.00	2024年1月6日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
15	江门市交建融汇供应链管理有限公司	23,010,000.00	0	0.00	2024年1月23日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
16	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	0	0.00	2024年1月30日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
17	江门市交建融汇供应链管理有限公司	21,450,000.00	0	21,450,000.00	2024年11月30日	2028年10月16日	连带	否	已事前及时履行	否
18	江门市交建融	34,710,000.00	0	34,710,000.00	2024年12月25日	2028年10月16日	连带	否	已事前及时履	否

	汇供应链管理 有限公司				日	日			行	
19	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	9,750,000.00	0	9,750,000.0 0	2024 年12 月27 日	2028 年10 月16 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
20	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	17,160,000.0 0	0	0.00	2023 年7 月21 日	2027 年7 月24 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
21	江门市交 建融 汇供 应链 管理 有限 公司	17,160,000.0 0	0	17,160,000. 00	2025 年3 月6 日	2028 年3 月5 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
22	江门市交 建融 汇供 应链 管理	8,580,000.00	0	0.00	2024 年11 月8 日	2027 年11 月8 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否

	有限公司									
23	江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	0	4,290,000.00	2025年4月1日	2028年4月1日	连带	否	已事前及时履行	否
24	江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	0	8,580,000.00	2025年6月27日	2028年6月27日	连带	否	已事前及时履行	否
25	江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	0	0.00	2024年10月28日	2027年10月28日	连带	否	已事前及时履行	否
26	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	0	0.00	2023年11月17日	2027年5月22日	连带	否	已事前及时履行	否

27	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	0	0.00	2024年1月17日	2027年5月22日	连带	否	已事前及时履行	否
----	------------------	---------------	---	------	------------	------------	----	---	---------	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	317,850,000.00	108,810,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	317,850,000.00	108,810,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

江门市交建融汇供应链管理有限公司为公司参股公司，2020 年 7 月成立公司，主要从
--

事建材供应链业务，该公司正处于业务成长期，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，公司及合营方为了支持其业务发展，加快公司迅速扩大，提升公司整体业绩水平，同意由公司和江门交建的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司 2024 年 5 月 25 日召开第三届董事会第十六次会议及 2024 年 6 月 12 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过并对外披露，本次会议审议通过对外担保的额度为 1.56 亿元。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	48,200,000.00	2,091,804.40
销售产品、商品，提供劳务	1,192,200,000.00	665,073,409.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	15,058,255.53	15,058,255.53
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	156,000,000.00	317,850,000.00
委托理财		
接受资金	4,000,000,000.00	2,260,000,000.00
出租资产	120,000.00	79,646.04
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

（一）珠海交通集团有限公司为公司控股股东，报告期交通集团为满足公司日常流动资金及偿还银行借款需要，向公司提供了临时过渡性资金借款，借款利息按照同期银行贷款市场利率计算，预计金额为 40 亿元，该项借款旨在为公司解决资金使用问题，有利于公司经营发展，未造成其他不利影响。

（二）江门市交建融汇供应链管理有限公司为公司参股公司，2020 年 7 月成立公司，主要从事建材供应链业务，该公司正处于业务成长期，为满足日常经营流动资金需要，向银行申请流动资金贷款，公司及合营方为了支持其业务发展，加快公司迅速扩大，提升公司整体业绩水平，同意由公司和江门交建的另外两股东按持股比例提供连带责任担保，该对外担保事项经公司 2024 年 5 月 25 日召开第三届董事会第十六次会议及 2024 年 6 月 12 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过并对外披露，本次会议审议通过对外担保的额度为 1.56 亿元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月21日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	抵押	61,238,300.50	3.85%	公司于2016年6月1日与中国农业发展银行珠海市分行签订固定资产借款合同，由中国农业发展

					银行珠海市分行向本公司提供 6.5 亿元长期借款，借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 30 日。本公司以自有土地使用权作为抵押物提供抵押担保。
投资性房地产(土地)	非流动资产	抵押	176,802,933.14	11.13%	公司于 2016 年 6 月 1 日与中国农业发展银行珠海市分行签订固定资产借款合同，由中国农业发展银行珠海市分行向本公司提供 6.5 亿元长期借款，借款期限自 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 30 日。本公司以自有土地使用权作为抵押物提供抵押担保。
货币资金	流动资产	保证金、质押	110,714,533.30	6.97%	1、公司在广发银行珠海金湾支行开具银行承兑汇票 80,000,000.00 元，缴纳保证金 16,000,000.00 元；2、公司在光大银行珠海分行开具银行承兑汇票 40,000,000.00 元，缴纳保证金 8,000,000.00 元；3、公司在中国民生银行股份有限公司珠海分行开具银行保

					函 130 万元，缴纳保证金 1,300,000.01 元。4、公司在工商银行珠海湾仔支行开具银行承兑汇票 80,000,000.00 元，缴纳保证金 16,000,000.00 元。5、公司在东莞银行珠海分行开具银行承兑汇票 287,035,166.73 元，缴纳保证金 57,407,033.30 元。6、公司在中国银行股份有限公司珠海拱北支行开具银行承兑汇票 60,000,000.00 元，缴纳保证金 12,000,000.00 元。7、公司车辆 ETC 收费代扣，存入农业银行帐户保证金 7500 元。
总计	-	-	348,755,766.94	21.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权力受限事项属于公司正常融资所需，对公司未造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	275,800,000	100%	0	275,800,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	189,000,000	68.53%	0	189,000,000	68.53%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		275,800,000	-	0	275,800,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	珠海交通集团有限公司	189,000,000	0	189,000,000	68.5279%	0	189,000,000	0	0
2	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	81,000,000	0	81,000,000	29.3691%	0	81,000,000	0	0
3	珠海市汇畅交通投资有限公司	5,800,000	0	5,800,000.00	2.1030%	0	5,800,000.00	0	0
合计		275,800,000	0	275,800,000	100%	0	275,800,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海交通集团路桥开发建设有限公司、珠海市汇畅交通投资有限公司均为珠海交通集团有限公司的全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为珠海交通集团有限公司，报告期内控股股东未发生变化。

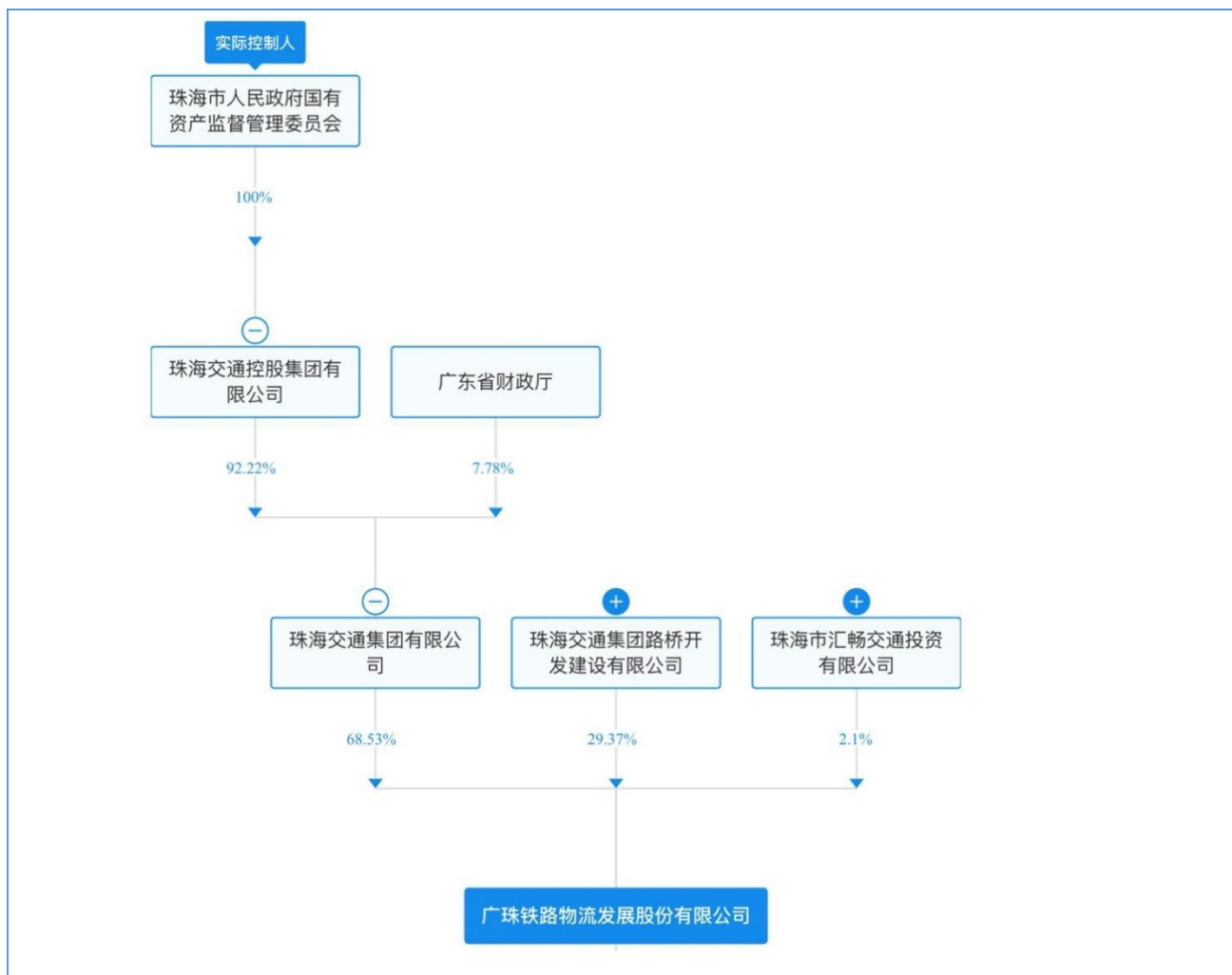
其基本信息为：法人代表：陈维家，2008 年 12 月 12 日成立，统一社会信用代码：914404006824577606，注册资本：339,460.15 万元，经营范围：许可项目：公路管理与养护；建设工程质量检测；建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；建筑智能化系统设计；成品油零售（不含危险化学品）；烟草制品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；市政设施管理；装卸搬运；供应链管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统销售；成品油仓储（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；广告设计、代理；广告发布；广告制作。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为珠海市国资委，直接或间接持有公司 100%的股权。

珠海市国资委于 2004 年 12 月 29 日挂牌成立，根据珠海市政府授权，依照相关法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责，依法维护国有资产出资人权益。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫卓瑾	董事长	男	1970年2月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
杨杉	董事	女	1972年11月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
杨杉	副总经理、财务部负责人	女	1972年11月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%
盛林隽	董事	女	1971年8月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
吴永强	董事	男	1987年9月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
吴永强	总经理	男	1987年9月	2022年9月23日	2025年9月12日	0	0	0	0%

刘海涛	董事	男	1981年 9月	2022年 9月13日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
李会华	董事	女	1980年 1月	2022年 9月13日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
徐超	董事	男	1963年 11月	2022年 9月13日	2024年 3月5日	0	0	0	0%
朱月秋	董事	女	1984年 4月	2024年 3月5日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
孙敏	监事会主席	女	1976年 1月	2022年 9月23日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
冯郁	监事	男	1979年 7月	2022年 9月13日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
苏美兰	职工监事	女	1982年 9月	2023年 1月31日	2026年 1月30日	0	0	0	0%
华力	董事会秘书	女	1976年 2月	2022年 9月23日	2025年 9月12日	0	0	0	0%
林嘉培	副总经理	男	1988年 8月	2022年 9月23日	2025年 9月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

董事、监事、高级管理人员在控股股东交通集团及其控制的企业中兼职情况如下：

董事长闫卓瑾任间接控股股东交通控股集团副总经理，兼任控股股东工会副主席，在控股股东控制的珠海市汇畅交通投资有限公司任董事，在控股股东控制的公司珠海物流发展集团有限公司任董事长、法定代表人。

董事杨杉在控股股东控制的公司股东珠海市汇畅交通投资有限公司兼任董事，在控股股东控制的珠海物流发展集团有限公司任董事。

董事吴永强在控股股东控制的公司股东珠海市汇畅交通投资有限公司兼任董事长、总经理，在控股股东控制的珠海物流发展集团有限公司任副总经理。

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

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

董事李会华在控股股东交通集团任投资经营管理部副总经理，在珠海高栏港铁路股份有限公司兼任董事、珠海市金叶发展有限公司兼任董事、珠海国能港铁物流有限公司兼任董事，珠海路晟发展有限公司兼任董事，珠海市铁路有限公司兼任董事。

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

董事朱月秋在控股股东交通集团任办公室主任、团委书记，在股东单位珠海市汇畅交通投资有限公司兼任监事，在股东单位交通集团路桥开发建设有限公司任董事，在控股股东控股的珠海市轨道交通有限公司任监事会主席，在控股股东控股的珠海市铁路有限公司任监事。

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

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

除上述兼职之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无其他

关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐超	董事	离任	无	个人原因
朱月秋	无	新任	董事	工作需要

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

朱月秋，女，汉族，1984年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历，工学学士。2007年10月至2009年09月，任珠海南油大酒店职工；2010年01月至2012年02月，任珠海交通集团有限公司财务部出纳；2012年03月至2015年09月，任珠海城铁投资有限公司总经理助理；2015年09月至2016年10月，任珠海高栏港铁路股份有限公司总经理助理；2016年10月至2017年05月，任珠海高栏港铁路股份有限公司副总经理；2017年05月至2018年05月，任珠海交通集团有限公司投资经营管理部副总经理；2018年05月至2020年12月，任珠海交通集团有限公司办公室副主任；2020年12月至今，任珠海交通集团有限公司办公室主任、珠海交通集团有限公司团委书记。

(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	15			15

财务人员	9			9
销售人员	24		4	20
生产人员	15		5	10
员工总计	63		9	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	42	35
专科	17	15
专科以下	1	1
员工总计	63	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬政策、培训计划无重大变化，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

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

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

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

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

公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已建立了投资者关系管理制度，并得到了贯彻执行，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、 机构独立性

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZM10085 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭敏琴	殷群花
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZM10085 号

广珠铁路物流发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广珠铁路物流发展股份有限公司(以下简称广珠物流)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广珠物流 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 营业收入的确认及应收账款减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
如财务报表附注三、(二十三)及附注五、(三十七),贵公司 2024 年度营业收入:184,632.95 万元,较上年同期减少 126,046.74 万元,减少 40.57%。	我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括,但不限于: (1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制,并测试关键控制运行的有效性;

由于收入的确认对广珠物流整体财务报表的影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 广珠物流收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十三）的披露。	（2）检查主要的销售合同，评估广珠物流的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用； （3）结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，分析报告期收入金额是否出现异常波动情况并核实变动原因； （4）对收入确认执行实质性查验，通过对公司记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发货记录、物流记录、签收单、发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）对主要客户实施函证程序，以评价收入确认的真实性、准确性和完整性； （6）对重大客户进行背景调查，检查相关业务的真实性及交易合理性； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）应收账款的减值	
如财务报表附注三、（八）及附注五、（四），贵公司 2024 年 12 月 31 日应收账款余额为 41,298.34 万元，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要评估相关客户的信用情况，包括合同信用期、合同执行情况以及实际还款情况等因素。公司管理层在确认应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断，且影响	我们针对应收账款预期信用减值损失的确认执行的主要审计程序包括，但不限于： （1）了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款预期损失相关的内部控制； （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理

金额重大，基于上述原因我们将应收账款、合同资产预期信用减值损失的确认作为关键审计事项	层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性； （4）对于单项计提减值准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，针对与客户发生法律诉讼的情况，发送外部律师询证函以评估诉讼的背景及现状； （5）选择客户样本并独立执行函证程序； （6）检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； （7）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （8）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、账龄计提坏账； 比例的判断、单独计提坏账准备的判断等； （9）通过分析应收账款的账龄情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；（10）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额	
---	---	--

	是否准确。
--	-------

四、 其他信息

广珠物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广珠物流 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广珠物流的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

（此页无正文，为广珠铁路物流发展股份有限公司 2024 年度审计报告签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
彭敏琴

中国注册会计师：
殷群花

中国•上海 二〇二五年三月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	237,361,051.54	395,639,707.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		150,724,250.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	148,245,394.96	148,855,695.86

应收账款	(四)	406,547,557.50	670,407,730.88
应收款项融资	(五)	22,227,858.12	19,598,888.25
预付款项	(六)	20,602,421.49	34,044,684.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	5,831,991.13	5,523,608.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	4,729,318.97	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	(九)		15,587,242.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	94,272.23	
流动资产合计		845,639,865.94	1,440,381,807.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	37,726,401.13	36,194,773.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	(十二)	322,653,546.38	197,794,729.51
固定资产	(十三)	271,349,508.68	281,986,544.44
在建工程	(十四)		74,311,098.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	233,717.79	94,713.55
无形资产	(十六)	63,097,118.90	65,216,446.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	2,569,766.67	2,395,585.51
递延所得税资产	(十八)	2,707,030.58	3,000,167.85
其他非流动资产	(十九)	43,230,750.00	41,469,250.00
非流动资产合计		743,567,840.13	702,463,308.72
资产总计		1,589,207,706.07	2,142,845,116.41
流动负债：			
短期借款	(二十一)	197,578,271.63	638,784,361.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	547,035,166.43	545,786,669.73
应付账款	(二十三)	21,896,169.45	27,336,730.45
预收款项			

合同负债	(二十四)	7,882,191.85	10,524,232.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	2,322,368.76	3,404,467.17
应交税费	(二十六)	2,878,384.72	6,896,917.39
其他应付款	(二十七)	8,488,240.75	114,115,300.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	27,996,076.49	27,908,203.51
其他流动负债	(二十九)	61,751,783.80	35,251,890.35
流动负债合计		877,828,653.88	1,410,008,773.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	169,622,375.03	197,483,507.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	88,747.83	39,253.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	(三十二)	4,304,932.88	4,573,991.12
递延所得税负债			572,053.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,016,055.74	202,668,805.39
负债合计		1,051,844,709.62	1,612,677,578.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十三)	275,800,000.00	275,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	137,617,787.91	137,617,787.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十五)	15,428,320.85	14,708,775.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	108,516,887.69	102,040,975.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		537,362,996.45	530,167,537.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		537,362,996.45	530,167,537.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,589,207,706.07	2,142,845,116.41

法定代表人：闫卓瑾

主管会计工作负责人：杨杉

会计机构负责人：杨杉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,846,329,470.51	3,106,796,888.49
其中：营业收入	(三十七)	1,846,329,470.51	3,106,796,888.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,852,123,389.29	3,094,225,787.47
其中：营业成本	(三十七)	1,799,539,484.56	3,035,865,030.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	9,144,439.39	3,867,160.76
销售费用	(三十九)	5,872,509.83	7,174,592.74
管理费用	(四十)	11,892,818.43	14,788,037.89
研发费用			
财务费用	(四十一)	25,674,137.08	32,530,965.22
其中：利息费用		30,449,292.69	43,818,417.28
利息收入		6,488,292.58	12,022,739.55

加：其他收益	(四十二)	337,235.97	317,615.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	12,607,122.75	11,500,550.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		2,764,734.85	3,765,645.24
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十四)		2,409,056.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	807,140.27	152,015.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-13,443.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,944,136.98	26,950,340.13
加：营业外收入	(四十七)	25,522.20	28,550.35
减：营业外支出	(四十八)	353,874.23	32,343.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,615,784.95	26,946,546.80
减：所得税费用	(四十九)	420,326.43	5,777,892.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,195,458.52	21,168,653.98
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）		7,195,458.52	21,168,653.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		7,195,458.52	21,168,653.98

“-”号填列)			
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,195,458.52	21,168,653.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（五十）	0.03	0.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.08
------------------	--	------	------

法定代表人：闫卓瑾 主管会计工作负责人：杨杉 会计机构负责人：杨杉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,325,721,706.91	3,847,205,156.95
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		829,901.61	
收到其他与经营活动有关的现金		16,342,817.01	16,378,209.07
经营活动现金流入小计		2,342,894,425.53	3,863,583,366.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,973,697,065.22	3,498,541,446.95
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		11,420,797.66	21,346,494.84
支付的各项税费		32,446,816.52	26,245,392.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,571,869.63	19,340,477.61
经营活动现金流出小计		2,034,136,549.03	3,565,473,811.82
经营活动产生的现金流量净额		308,757,876.50	298,109,554.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,058,255.53	973,908.00
取得投资收益收到的现金		14,147,682.57	14,830,400.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,198.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	103,351,120.00
投资活动现金流入小计		179,207,136.10	119,155,428.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,376,336.83	33,548,288.78
投资支付的现金			190,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,543,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			3,104,399.46
投资活动现金流出小计		60,919,536.83	226,652,688.24
投资活动产生的现金流量净额		118,287,599.27	-107,497,259.38

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,805,550,300.00	2,826,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,260,000,000.00	3,590,650,116.84
筹资活动现金流入小计		5,065,550,300.00	6,416,650,116.84
偿还债务支付的现金		3,126,882,974.00	2,966,210,332.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,382,579.21	65,221,539.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,360,000,000.00	3,580,276,167.29
筹资活动现金流出小计		5,515,265,553.21	6,611,708,038.55
筹资活动产生的现金流量净额		-449,715,253.21	-195,057,921.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,669,777.44	-4,445,626.89
加：期初现金及现金等价物余额		149,316,295.68	153,761,922.57
六、期末现金及现金等价物余额		126,646,518.24	149,316,295.68

法定代表人：闫卓瑾

主管会计工作负责人：杨杉

会计机构负责人：杨杉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	275,800,000.00				137,617,787. 91				14,708,775.00	0.0 0	102,040,975.02		530,167,537. 93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													

二、本年期初余额	275,800,000.00				137,617,787.91				14,708,775.00		102,040,975.02		530,167,537.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									719,545.85		6,475,912.67		7,195,458.52
(一) 综合收益总额											7,195,458.52		7,195,458.52
(二)所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									719,545.85		-719,545.85		0.00
1. 提取盈余公积									719,545.85		-719,545.85		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本年期末余额	275,800,000.00				137,617,787.91				15,428,320.85		108,516,887.69		537,362,996.45
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

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	275,800,000.00				137,617,787.91				12,591,909.60		113,327,186.44		539,336,883.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	275,800,000.00				137,617,787.91				12,591,909.60		113,327,186.44	539,336,883.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,116,865.40		-11,286,211.42	-9,169,346.02
（一）综合收益总额											21,168,653.98	21,168,653.98
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,116,865.40		-32,454,865.40	-30,338,000.00
1．提取盈余公积									2,116,865.40		-2,116,865.40	0.00
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-30,338,000.00		-30,338,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	275,800,000.00				137,617,787.91				14,708,775.00		102,040,975.02	530,167,537.93

法定代表人：闫卓瑾

主管会计工作负责人：杨杉

会计机构负责人：杨杉

广珠铁路物流发展股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 27,580 万股，注册资本为 27,580 万元，注册地：珠海高栏港经济区平沙镇通站北路 72 号。本公司的母公司为珠海交通集团有限公司，本公司的实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；金属材料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；建筑材料销售；生产性废旧金属回收；再生资源销售；石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；粮食收购；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；仓储设备租赁服务；机械设备销售；运输设备租赁服务；办公设备租赁服务；园区管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营,

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

应收账款组合 1：关联方组合—具有较低的信用风险

应收账款组合 2：账龄组合—本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，不同账龄的应收款项预期损失率不同

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、	关联方组合	具有较低的信用风险

项目	组合类别	确定依据
应收票据		
应收账款、其他应收款、 应收票据	账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，不同账龄的应收款项预期损失率不同
债权投资、其他债权 投资、其他应收款、除租 赁应收款以外的长期应收 款等	账龄组合	按“三阶段”模型计量损失准备

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的

账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	44.42, 5, 3	5	2.14, 19, 31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1、销售商品

本公司商品销售收入主要为物资贸易的销售，以商品已发出并经客户签收作为收入确认的时点。

2、提供服务合同

对于本公司提供的年度服务合同，按实际履行的服务工作量按月确认收入，对于一票式服务合同，本公司在合并约定的履约义务结束时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

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

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

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

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

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对

权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

(二十九) 债务重组

1、 本公司作为债权人

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

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

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

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方

法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下

简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

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

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	126,645,841.24	304,374,868.48
其他货币资金	110,715,210.30	91,264,838.99
合计	237,361,051.54	395,639,707.47

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	109,407,033.30	89,457,333.98
履约保证金	1,300,000.00	1,800,000.00
定期存款及利息		5,058,577.81
定期存单质押		150,000,000.00
押金	7,500.00	7,500.00
合计	110,714,533.30	246,323,411.79

(二) 交易性金融资产

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

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	148,245,394.96	148,855,695.86
合计	148,245,394.96	148,855,695.86

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,245,394.96	100.00			148,245,394.96	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：										
账龄组合	148,245,394.96	100.00			148,245,394.96	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86
合计	148,245,394.96	100.00			148,245,394.96	148,855,695.86	100.00			148,855,695.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	148,245,394.96		
合计	148,245,394.96		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		141,068,328.28
合计		141,068,328.28

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	381,693,752.01	628,764,567.57
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	355,178,501.77	605,191,056.82
6 个月至 1 年	26,515,250.24	23,573,510.75
1—2 年（含 2 年）	19,753,559.85	40,796,828.48
2—3 年（含 3 年）	10,514,958.61	7,833,175.71
3—4 年（含 4 年）	1,021,176.22	300,000.00
小计	412,983,446.69	677,694,571.76
减：坏账准备	6,435,889.19	7,286,840.88
合计	406,547,557.50	670,407,730.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	412,983,446.69	100.00	6,435,889.19	1.56	406,547,557.50	677,694,571.76	100.00	7,286,840.88	1.08	670,407,730.88
其中：										
关联方组合	72,691,417.56	17.60			72,691,417.56	151,430,005.41	22.34			151,430,005.41
账龄组合	340,292,029.13	82.40	6,435,889.19	1.89	333,856,139.94	526,264,566.35	77.66	7,286,840.88	1.38	518,977,725.47
合计	412,983,446.69	100.00	6,435,889.19		406,547,557.50	677,694,571.76	100.00	7,286,840.88		670,407,730.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	72,691,417.56		
账龄组合	340,292,029.13	6,435,889.19	1.89
合计	412,983,446.69	6,435,889.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	7,286,840.88		850,951.69			6,435,889.19
合计	7,286,840.88		850,951.69			6,435,889.19

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江门市交建融汇供应链管理有限公司	68,929,563.81	16.69	
中铁隧道股份有限公司	34,456,272.10	8.34	
中建三局集团（珠海）有限公司	33,980,271.27	8.23	170,051.74
番禺珠江钢管（珠海）有限公司	29,097,721.86	7.05	
珠海东方重工有限公司	18,900,400.83	4.58	10,846.39

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	185,364,229.87	44.89	180,898.13

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票组合	22,227,858.12	19,598,888.25
合计	22,227,858.12	19,598,888.25

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票组合	53,504,139.37	
合计	53,504,139.37	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	20,494,515.00	99.48	34,038,621.77	99.98
1 至 2 年（含 2 年）	104,479.41	0.51		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年（含 3 年）			6,062.28	0.02
3 年以上	3,427.08	0.02		
合计	20,602,421.49	100.01	34,044,684.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
珠海粤裕丰钢铁有限公司	12,703,431.10	61.66
珠海海中贸易有限责任公司	4,860,253.50	23.59
广东敬业钢铁有限责任公司	614,429.66	2.98
广州宝钢南方贸易有限公司	602,145.23	2.92
江门海螺水泥有限公司	538,376.90	2.61
合计	19,318,636.39	93.76

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,831,991.13	5,523,608.38
合计	5,831,991.13	5,523,608.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,143,551.17	2,773,753.45
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	2,000,384.60	1,112,883.35
6 个月至 1 年	1,143,166.57	1,660,870.10
1—2 年（含 2 年）	889,688.89	2,091,561.24
2—3 年（含 3 年）	928,068.80	475,200.00
3—4 年（含 4 年）	423,400.00	2,000.00
4—5 年（含 5 年）		30,000.00
5 年以上	499,450.00	159,450.00
小计	5,884,158.86	5,531,964.69
减：坏账准备	52,167.73	8,356.31
合计	5,831,991.13	5,523,608.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,884,158.86	100.00	52,167.73	0.89	5,831,991.13	5,531,964.69	100.00	8,356.31	0.15	5,523,608.38
其中：										
政府款项组合						7,200.00	0.13			7,200.00
关联方组合	9,902.49	0.17			9,902.49					
定金、保证金、质保金、员工备用金	3,252,306.00	55.27			3,252,306.00	4,028,398.04	72.82			4,028,398.04
账龄组合	2,621,950.37	44.56	52,167.73	1.99	2,569,782.64	1,496,366.65	27.05	8,356.31	0.56	1,488,010.34
合计	5,884,158.86	100.00	52,167.73		5,831,991.13	5,531,964.69	100.00	8,356.31		5,523,608.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	本期变动金额			期末余额
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
往来及其他	9,902.49			9,902.49
账龄组合	2,621,950.37	52,167.73	1.99	2,569,782.64
保证金及无风险组合	3,252,306.00			3,252,306.00
合计	5,884,158.86	52,167.73		5,831,991.13

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,356.31			8,356.31
上年年末余额在本期				
--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	43,898.81			43,898.81
本期转回	87.39			87.39
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,167.73			52,167.73

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	5,531,964.69			5,531,964.69
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年新增	3,143,551.17			3,143,551.17
本年终止确认	2,791,357.00			2,791,357.00
其他变动				
期末余额	5,884,158.86			5,884,158.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			
		计提	收回或转回	转销或核销	其他
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,356.31	43,898.81	87.39		
合计	8,356.31	43,898.81	87.39		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海东新桥梁钢构有限公司	租金及水电费	1,266,667.30	1 年以内	21.53	7,385.80
珠海海中贸易有限责	履约保证金	1,261,456.00	1 年以内、2-3 年、3-4	21.44	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
任公司			年		
珠海市粤鑫钢结构工 程有限公司	水电费	604,754.73	1 年以内	10.28	
中铁二十三局集团有 限公司	往来款	450,981.11	1 年以内、 1-2 年	7.66	27,297.66
广珠铁路有限责任公 司	保证金	358,400.00	5 年以上	6.09	
合计		3,942,259.14		67.00	34,683.46

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
库存商品	4,729,318.97		4,729,318.97			
合计	4,729,318.97		4,729,318.97			

(九) 持有待售资产

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

注：根据广东顺控供应链管理有限公司 2023 年第四次临时股东会决议，广珠物流拟

将其持有广东顺控供应链管理有限公司（以下简称“供应链公司”）30%的股权转给佛山市顺博城市发展有限公司（以下简称“顺博公司”）。2024 年 2 月 26 日，广珠物流与顺博公司签订股权转让协议，双方约定按截至基准日 2023 年 10 月 31 日供应链公司的股权权益评估价值 1,558.66 万元（业经珠海市永安达土地房地产与资产评估有限公司出具“永安达资产评报字[2024]第 001 号《资产评估报告》）转让股权。本年度该项交易已完成工商变更和章程修订。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	94,272.23	
合计	94,272.23	

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	37,726,401.13		37,726,401.13	36,194,773.68		36,194,773.68
合计	37,726,401.13		37,726,401.13	36,194,773.68		36,194,773.68

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业									
江门市交建融汇供应链管理有限公司	13,642,352.92		1,038,164.05			1,569,107.40		13,111,409.57	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
中山交投供应链管理有限公司	22,552,420.76	2,543,200.00	1,726,570.80			2,207,200.00		24,614,991.56	
小计	36,194,773.68	2,543,200.00	2,764,734.85			3,776,307.40		37,726,401.13	
合计	36,194,773.68	2,543,200.00	2,764,734.85			3,776,307.40		37,726,401.13	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	185,160,638.12	50,774,733.75	235,935,371.87
(2) 本年增加金额	85,533,977.04	46,734,045.85	132,268,022.89
—在建工程转入	85,533,977.04	46,734,045.85	132,268,022.89
(3) 本年减少金额			
(4) 期末余额	270,694,615.16	97,508,779.60	368,203,394.76
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	25,819,601.66	12,321,040.70	38,140,642.36
(2) 本年增加金额	5,694,957.90	1,714,248.12	7,409,206.02
—计提或摊销	5,694,957.90	1,714,248.12	7,409,206.02
(3) 本年减少金额			
(4) 期末余额	31,514,559.56	14,035,288.82	45,549,848.38
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	239,180,055.60	83,473,490.78	322,653,546.38
(2) 上年年末账面价值	159,341,036.46	38,453,693.05	197,794,729.51

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	271,349,508.68	281,986,544.44
固定资产清理		
合计	271,349,508.68	281,986,544.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	305,262,751.10	1,616,853.17	28,650,522.14	3,777,496.00	339,307,622.41
（2）本年增加金额		55,752.21		12,292.04	68,044.25
—购置		55,752.21		12,292.04	68,044.25
（3）本年减少金额		329,541.12		1,141.03	330,682.15
—处置或报废		329,541.12		1,141.03	330,682.15
（4）期末余额	305,262,751.10	1,343,064.26	28,650,522.14	3,788,647.01	339,044,984.51
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	42,486,460.41	1,288,045.14	11,503,505.99	2,043,066.43	57,321,077.97
（2）本年增加金额	8,494,140.54	125,566.56	1,898,782.27	170,056.53	10,688,545.90
—计提	8,494,140.54	125,566.56	1,898,782.27	170,056.53	10,688,545.90
（3）本年减少金额		313,064.06		1,083.98	314,148.04
—处置或报废		313,064.06		1,083.98	314,148.04
（4）期末余额	50,980,600.95	1,100,547.64	13,402,288.26	2,212,038.98	67,695,475.83
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本年增加金额					
（3）本年减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	254,282,150.15	242,516.62	15,248,233.88	1,576,608.03	271,349,508.68

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
(2) 上年年末账面价值	262,776,290.69	328,808.03	17,147,016.15	1,734,429.57	281,986,544.44

注：截止 2024 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,770,396.38 元。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
运输设备	76,816.74
合计	76,816.74

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		74,311,098.17
工程物资		-
合计		74,311,098.17

2、 在建工程情况

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

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	运输设备	合计
1. 账面原值		

项目	运输设备	合计
(1) 上年年末余额	547,839.13	547,839.13
(2) 本年增加金额	401,716.32	401,716.32
—新增租赁	401,716.32	401,716.32
(3) 本年减少金额	548,896.31	548,896.31
—处置	548,896.31	548,896.31
(4) 期末余额	400,659.14	400,659.14
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	453,125.58	453,125.58
(2) 本年增加金额	262,711.99	262,711.99
—计提	262,711.99	262,711.99
(3) 本年减少金额	548,896.22	548,896.22
—处置	548,896.22	548,896.22
(4) 期末余额	166,941.35	166,941.35
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	233,717.79	233,717.79
(2) 上年年末账面价值	94,713.55	94,713.55

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	82,969,555.00	3,991,160.02	86,960,715.02
(2) 本年增加金额		330,188.67	330,188.67
—购置		330,188.67	330,188.67
(3) 本年减少金额			
(4) 期末余额	82,969,555.00	4,321,348.69	87,290,903.69
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	20,070,796.86	1,673,472.15	21,744,269.01
(2) 本年增加金额	1,660,457.64	789,058.14	2,449,515.78
—计提	1,660,457.64	789,058.14	2,449,515.78
(3) 本年减少金额			
(4) 期末余额	21,731,254.50	2,462,530.29	24,193,784.79
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	61,238,300.50	1,858,818.40	63,097,118.90
(2) 上年年末账面价值	62,898,758.14	2,317,687.87	65,216,446.01

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程等费用	2,395,585.51	1,764,127.44	1,589,946.28		2,569,766.67
合计	2,395,585.51	1,764,127.44	1,589,946.28		2,569,766.67

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,488,056.92	1,622,014.23	7,295,197.19	1,823,799.30
递延收益	4,304,932.88	1,076,233.22	4,573,991.12	1,143,497.78
租赁资产产生的暂时性差异	268,850.33	67,212.58	131,483.07	32,870.77
合计	11,061,840.13	2,765,460.03	12,000,671.38	3,000,167.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	233,717.79	58,429.45	2,288,213.55	572,053.39
合计	233,717.79	58,429.45	2,288,213.55	572,053.39

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,429.45	2,707,030.58		3,000,167.85
递延所得税负债	58,429.45			572,053.39

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上定期存款、大额存单及利息	43,111,750.00		43,111,750.00	41,469,250.00		41,469,250.00
预付软件系统开发费	119,000.00		119,000.00			
合计	43,230,750.00		43,230,750.00	41,469,250.00		41,469,250.00

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	110,722,710.30	110,722,710.30	保证金	冻结	241,264,833.98	241,264,833.98	保证金、定期存单质押	冻结、质押
固定资产	71,046,870.43	59,183,656.64	抵押	融资抵押	71,046,870.43	60,783,063.80	抵押	融资抵押
无形资产	82,969,555.00	61,238,300.50	抵押	融资抵押	82,969,555.00	62,898,758.14	抵押	融资抵押
投资性房地产	194,778,767.76	176,802,933.14	抵押	融资抵押	62,510,744.87	48,235,604.11	抵押	融资抵押
在建工程					74,311,098.17	74,311,098.17	抵押	融资抵押
合计	459,517,903.49	407,947,600.58			532,103,102.45	487,493,358.20		

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
保证借款	520,000,000.00	4,360,000,000.00	4,779,000,000.00	101,000,000.00
已贴现未到期银行承兑 汇票	117,380,000.00	96,504,460.52	117,380,000.00	96,504,460.52
已计提未到期的借款 利息	1,404,361.12	73,811.11	1,404,361.12	73,811.11
合计	638,784,361.12	4,456,578,271.63	4,897,784,361.12	197,578,271.63

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	547,035,166.43	545,786,669.73
合计	547,035,166.43	545,786,669.73

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,687,416.17	20,002,662.97
1 年以上	6,098,853.00	7,334,067.48
合计	21,896,169.45	27,336,730.45

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省水利水电第三工程局有限公司	444,212.55	工程款
铁道第三勘察设计院集团有限公司广东分公司	1,172,130.00	工程款
中铁二十五局集团有限公司/珠海广铁土木工程有限公司	4,427,657.35	工程款
珠海市规划设计研究院	419,913.63	工程款
合计	6,463,913.53	

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品相关的合同负债	7,882,191.85	10,524,232.65
合计	7,882,191.85	10,524,232.65

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,850,150.34	10,564,149.36	11,591,930.94	1,822,368.76
二、离职后福利-设定提存计划	554,316.83	1,602,466.19	1,656,783.02	500,000.00
三、辞退福利				
合计	3,404,467.17	12,166,615.55	13,248,713.96	2,322,368.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,722,891.76	8,016,021.59	9,020,000.30	1,718,913.05
二、职工福利费		939,529.83	939,529.83	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		427,823.95	427,823.95	
其中：基本医疗保险费		403,945.23	403,945.23	
工伤保险费		23,878.72	23,878.72	
四、住房公积金		874,912.00	874,912.00	
五、工会经费和职工教育经费	127,258.58	305,861.99	329,664.86	103,455.71
合计	2,850,150.34	10,564,149.36	11,591,930.94	1,822,368.76

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,043,698.28	1,043,698.28	
失业保险费		58,575.51	58,575.51	
企业年金缴费	554,316.83	500,000.00	554,316.83	500,000.00
合计	554,316.83	1,602,273.79	1,656,590.62	500,000.00

(二十六) 应交税费

税费项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	2,320,309.78	17,480,839.00	17,690,182.81	2,110,965.97
车船税		63.36	63.36	
印花税	226,020.34	5,769,433.09	5,592,625.64	402,827.79

税费项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业所得税	4,006,368.30	1,664,599.23	5,670,967.53	
城市维护建设税	162,421.68	1,213,915.08	1,228,569.14	147,767.62
房产税	65,781.80	1,090,987.16	1,045,493.92	111,275.04
土地使用税		202,958.46	202,958.46	
个人所得税		132,148.94	132,148.94	
教育费附加（含地方教育费附加）	116,015.49	867,082.23	877,549.42	105,548.30
合计	6,896,917.39	28,422,026.55	32,440,559.22	2,878,384.72

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,488,240.75	114,115,300.72
合计	8,488,240.75	114,115,300.72

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	6,211,568.00	5,415,500.00
往来款及其他	2,276,672.75	108,699,800.72
合计	8,488,240.75	114,115,300.72

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山粤冠交通科技股份有限公司	2,500,000.00	保证金
珠海市粤鑫钢结构工程有限公司	1,035,908.00	押金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	27,815,974.00	27,815,974.00
一年内到期的租赁负债	180,102.49	92,229.51
合计	27,996,076.49	27,908,203.51

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	19,987,916.04	27,290,180.35
已背书未到期银行承兑汇票	41,763,867.76	7,961,710.00
合计	61,751,783.80	35,251,890.35

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	197,240,316.55	197,240,316.55
已计提未到期的借款利息	198,032.48	243,190.77
小计	197,438,349.03	197,483,507.32

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期借款	27,815,974.00	
合计	169,622,375.03	197,483,507.32

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

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	268,850.32	131,483.07
减：一年内到期的非流动负债	180,102.49	92,229.51
合计	88,747.83	39,253.56

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,573,991.12		269,058.24	4,304,932.88	2021 年珠海市内外经贸发展专项资金（促进现代物流业发展事项）
合计	4,573,991.12		269,058.24	4,304,932.88	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
珠海交通集团有限公司	189,000,000.00	68.53			189,000,000.00	68.53
珠海市汇畅交通投资有限公司	5,800,000.00	2.10			5,800,000.00	2.10
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	81,000,000.00	29.37			81,000,000.00	29.37
合计	275,800,000.00	100.00			275,800,000.00	100.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	137,617,911.42			137,617,911.42
其他资本公积	-123.51			-123.51
合计	137,617,787.91			137,617,787.91

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,708,775.00	14,708,775.00	719,545.85		15,428,320.85
合计	14,708,775.00	14,708,775.00	719,545.85		15,428,320.85

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	102,040,975.02	113,327,186.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
年初未分配利润	102,040,975.02	113,327,186.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,195,458.52	21,168,653.98
减：提取法定盈余公积	719,545.85	2,116,865.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,338,000.00
转作股本的普通股股利		
子公司划出		
期末未分配利润	108,516,887.69	102,040,975.02

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,836,710,644.60	1,792,130,278.54	3,098,633,610.02	3,029,879,147.32
其他业务	9,618,825.91	7,409,206.02	8,163,278.47	5,985,883.54
合计	1,846,329,470.51	1,799,539,484.56	3,106,796,888.49	3,035,865,030.86

营业收入明细：

项目	本期收入	本期成本
一、主营业务小计	1,836,710,644.60	1,792,130,278.54
钢材	1,497,962,466.87	1,464,106,089.12
型材	112,746,191.68	110,543,342.63
水泥	124,095,559.24	122,523,501.30
钢绞线	6,361,667.38	6,405,547.65
物流辅助及其他	95,544,759.43	88,551,797.84
二、其他业务小计	9,618,825.91	7,409,206.02
租赁	9,618,825.91	7,409,206.02
合计	1,846,329,470.51	1,799,539,484.56

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,213,915.09	1,181,798.29
教育费附加（含地方教育费附加）	867,082.23	844,141.65
房产税	1,090,987.16	740,388.93
印花税	5,769,433.09	764,607.75
土地使用税	202,958.46	336,160.78
车船税	63.36	63.36
合计	9,144,439.39	3,867,160.76

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,911,155.43	6,054,184.88
折旧与摊销费	16,583.29	22,161.35
办公费	22,440.98	83,528.74
房屋租赁费	66,853.09	71,444.18
中介费	209,824.72	245,373.85
广告宣传费	7,547.17	11,233.96
差旅费	168,399.16	118,535.63
业务招待费	310,874.44	361,664.78
其他费用	158,831.55	206,465.37
合计	5,872,509.83	7,174,592.74

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,609,536.61	4,354,191.05
折旧摊销费	6,127,932.85	6,469,406.85
办公费	466,500.48	503,261.92
车辆费	150,439.03	181,848.26
差旅费	31,068.77	44,191.57
业务招待费	170,649.20	165,531.62
中介费	678,263.23	1,392,721.96
广告宣传费	11,636.34	157,566.54
租赁费	230,303.99	240,238.75

项目	本期金额	上期金额
劳保费	209,977.91	203,281.42
残疾人保障金	27,970.36	187,575.66
其他费用	178,539.66	888,222.29
合计	11,892,818.43	14,788,037.89

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款及债券利息支出	30,449,292.69	43,818,417.28
减：利息收入	6,488,772.99	12,022,739.55
汇兑损失	-12,326.23	
其他	1,725,943.61	735,287.49
合计	25,674,137.08	32,530,965.22

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
支持物流园区内、外物流项目递延收益摊销额	269,058.24	269,058.24
一次性扩岗补贴、稳岗补贴、留工补助	2,000.00	27,565.71
代扣个人所得税手续费	9,302.73	10,522.89
再融资奖励		10,469.00
促进经济高质量发展专项资金	56,875.00	
合计	337,235.97	317,615.84

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,764,734.85	3,765,645.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,842,994.64	7,734,905.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-606.74	
合计	12,607,122.75	11,500,550.79

(四十四) 公允价值变动收益

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

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		227,909.95
应收账款坏账损失	-850,951.69	-79,013.17
其他应收款坏账损失	43,811.42	3,118.73
合计	-807,140.27	-152,015.51

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-13,443.23	
合计	-13,443.23	

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	8,098.00	18,593.35
其他	17,424.20	9,957.00
合计	25,522.20	28,550.35

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款、滞纳金	353,874.22	32,343.68
其他	0.01	
合计	353,874.23	32,343.68

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	699,242.55	6,141,525.31
递延所得税费用	-278,916.12	-363,632.49
合计	420,326.43	5,777,892.82

说明：1、本年收到退回上年多缴所得税费用 688,891.87 元，并将上年多计提所得税费用 237,815.78 元，在当期冲减，合计冲减当期所得税费用 926,707.65

元。

2、截止本报告批准报出日，本公司尚未向主管税务机关汇算清缴申报，本期应纳企业所得税税额，最终以向当地主管税务机关汇算清缴申报并经核定数为准。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,615,784.95
按 25%税率计算的所得税费用	1,903,946.24
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-237,815.79
非应税收入的影响	-676,468.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,556.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	-
其他	-688,891.87
所得税费用	420,326.43

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	7,195,458.52	21,168,653.98
当期发行在外普通股的加权平均数	275,800,000.00	275,800,000.00
基本每股收益	0.03	0.08
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.08
终止经营基本每股收益		

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,195,458.52	21,168,653.98
加：信用减值损失	-807,140.27	-152,015.51
资产减值准备		
固定资产折旧	10,688,545.90	10,452,543.51
投资性房地产折旧	7,409,206.02	6,321,718.63
使用权资产折旧	262,711.99	269,149.80
无形资产摊销	2,449,515.78	2,666,041.63
长期待摊费用摊销	1,589,946.28	984,067.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-13,443.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-2,409,056.97
财务费用（收益以“－”号填列）	28,802,292.69	43,818,417.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,607,122.75	-11,500,550.79

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	234,707.82	158,062.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-513,623.94	-150,931.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,729,318.97	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	272,430,668.90	183,759,067.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,634,528.24	42,724,386.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	308,757,876.50	298,109,554.20
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	126,646,518.24	149,316,295.68
减：现金的年初余额	149,316,295.68	153,761,922.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,669,777.44	-4,445,626.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	126,646,518.24	149,316,295.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	126,646,518.24	149,316,290.67
可随时用于支付的其他货币资金		5.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、年末现金及现金等价物余额	126,646,518.24	149,316,295.68
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		

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	6,194.49	695.84
与租赁相关的总现金流出	273,982.32	277,168.09

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	8,991,451.37	8,152,238.47-

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
中山交投供	中山市	中山市火炬开发区中山	商	40.00	权益法	是

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
应链管理有限公司	火炬开发区	六路 88 号火炬大数据中心 1 栋 10 层 1 卡之二	品销售			
江门市交建融汇供应链管理有限公司	江门市蓬江区	江门市蓬江区江门大道中 983 号 318 室	商品销售	39.00	权益法	是

2、重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年金额		上年年末余额/上年金额	
	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司
流动资产	210,821,926.69	377,434,202.75	161,890,988.36	466,585,304.61
其中：现金和现金等价物	13,224,427.59	27,818,024.62	13,251,317.69	34,569,444.34
非流动资产	1,172,237.29	473,719.92	657,996.25	368,383.36
资产合计	211,994,163.98	377,907,922.67	162,548,984.61	466,953,687.97
流动负债	150,118,906.96	343,731,278.09	106,252,705.15	430,893,161.76
非流动负债	422,550.56			
负债合计	150,541,457.52	343,731,278.09	106,252,705.15	430,893,161.76
归属于母公司股东权益	61,452,706.46	2,661,959.11	56,296,279.46	36,060,526.21
按持股比例计算的净资产	24,581,082.58	1,038,164.05	22,518,511.78	14,063,605.22

项目	年末余额/本年金额		上年年末余额/上年金额	
	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司
产份额				
对合营企业权益投资的账面价值	24,581,082.58	1,038,164.05	22,518,511.78	14,063,605.22
营业收入	331,001,849.00	367,989,566.09	402,004,251.71	454,188,693.38
财务费用	1,578,479.90	10,253,604.51	38,242.55	10,591,089.53
所得税费用	1,502,831.10	887,516.89	1,343,997.05	1,375,604.39
净利润	4,316,427.00	2,661,959.11	4,108,629.95	4,126,813.16
其他综合收益			4,108,629.95	4,126,813.16
综合收益总额	4,316,427.00	2,661,959.11	8,217,259.90	8,253,626.32
本年收到的来自合营企业的股利	2,207,200.00	1,569,107.40	801,000.00	4,044,579.84

注：1、中山交投供应链管理有限公司财务数据业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审计，并出具勤信穗审字[2025]第 0107 号审计报告。

2、江门市交建融汇供应链管理有限公司财务数据未经审计。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
-----------	--------	----------------------	----------------------

		本期金额	上期金额	用损失的项目
递延收益	5,000,000.00	269,058.24	269,058.24	其他收益
合计	5,000,000.00	269,058.24	269,058.24	

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一次性扩岗补贴、稳岗补贴、留工补助	2,000.00	2,000.00	27,565.71
代扣个人所得税手续费	9302.73	9302.73	10,522.89
促进经济高质量发展专项资金	56,875.00	56,875.00	
再融资奖励			10,469.00
合计	68,177.73	68,177.73	48,557.60

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,573,991.12			269,058.24			4,304,932.88	与资产相关

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

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

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

	账面余额	坏账准备
应收账款	412,983,446.69	6,435,889.19
其他应收款	5,884,158.86	52,167.73

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

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五大客户的余额占本公司应收账款总额 44.89%。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同。

(2) 其他价格风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他				
◆应收款项融资			22,227,858.12	22,227,858.12
持续以公允价值计量的资产总额			22,227,858.12	22,227,858.12

(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

本公司对于持有的应收款项融资（银行承兑汇票），采用票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海交通集团有限公司	珠海市	交通基础设施的投资	339,460.154242 万人民币	直接 68.53、 间接 31.47	100.00

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

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

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市金叶发展有限公司	发起人
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	非发起人，对本公司持股 29.37%
珠海市汇畅交通投资有限公司	非发起人，对本公司持股 2.10%
珠海交通工程技术有限公司	受同一方控制
珠海路讯科技有限公司	受同一方控制
广东华政建设有限公司	受同一方控制
珠海交建工程有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
闫卓瑾	董事长
吴永强	董事、总经理
杨杉	董事、副总经理
林嘉培	副总经理
华力	董事会秘书
杨杉	财务总监
苏美兰	职工监事
珠海港物流发展有限公司	受同一方控制
珠海机场保安服务有限公司	其他关联方
珠海港环通供应链有限公司	受同一方控制
珠海港捷多式联运有限公司	受同一方控制
珠海外代国际货运有限公司	受同一方控制
珠海航空城发展集团有限公司	其他关联方
珠海航空城贸易发展有限公司	其他关联方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海路讯科技有限公司	软件网络服务	160,377.36	346,367.95
广东华政建设有限公司	维修费	891,702.07	12,678.37

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海市汇畅交通投资有限公司	装卸、运输服务	519,937.06	
珠海航空城发展集团有限公司	购买车辆	55,752.21	
珠海港物流发展有限公司	运输费用	349,567.87	
珠海机场保安服务有限公司	安保费	112,449.48	
珠海港环通供应链有限公司	运输费用	2,018.35	
珠海交通集团有限公司	房屋租赁	62,289.96	62,289.96
合计		2,154,094.36	421,336.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海交建工程有限公司	销售沥青	94,529.00	22,352,302.68
江门市交建融汇供应链管理有限公司	销售钢筋、钢绞线、水泥	339,573,024.81	374,886,725.08
中山交投供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	321,474,233.02	392,857,265.25
珠海市汇畅交通投资有限公司	物流服务	8,993.40	
珠海港捷多式联运有限公司	装卸服务	65,067.96	
珠海外代国际货运有限公司	装卸服务	6,297.74	
珠海市汇畅交通投资有限公司	租车	79,646.04	
珠海航空城贸易发展有限公司	销售钢筋	3,851,263.10	
合计		665,153,055.07	790,096,293.01

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海市汇畅交通投资有限公司	运输工具	79,646.04	-

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海交通集团有限公司	房屋	62,289.96	62,289.96

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	2024/5/15	2027/5/15	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	2024/9/20	2027/9/20	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	2024/9/27	2027/9/27	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	2024/10/9	2027/10/9	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	2025/3/1	2028/3/1	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	2025/5/14	2028/5/14	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	23,010,000.00	2023/7/8	2027/7/6	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2023/8/11	2027/8/9	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,020,000.00	2023/10/31	2027/10/26	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	5,070,000.00	2024/12/2	2027/11/30	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	2024/12/20	2027/12/17	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2024/1/6	2027/12/30	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2024/1/6	2027/12/30	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	15,600,000.00	2024/1/6	2027/12/31	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	23,010,000.00	2024/1/23	2027/12/31	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2024/1/30	2027/12/31	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	21,450,000.00	2024/11/30	2028/10/16	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	34,710,000.00	2024/12/25	2028/10/16	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	2024/12/27	2028/10/16	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00	2023/7/21	2027/7/24	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00	2025/3/6	2028/3/5	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	2024/11/8	2027/11/8	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	4,290,000.00	2025/4/1	2028/4/1	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,580,000.00	2025/6/27	2028/6/27	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	2024/10/28	2027/10/28	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2023/11/17	2027/5/22	是
江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2024/1/17	2027/5/22	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保余额	担保起始 期间	担保到期 期间	担保 是否 已经 履行 完毕
珠海交通集团有限公司	650,000,000.00	197,240,316.55	2016/6/1	2033/5/30	否
珠海交通集团有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000.00	2022/6/29	2028/6/28	否
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	48,000,000.00	2024/1/22	2028/12/31	否
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	65,000,000.00	2017/11/1	2029/12/31	否
珠海交通集团有限公司	110,000,000.00		2020/5/28	2025/12/31	是
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00		2023/4/30	2027/4/29	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
珠海交通集团有限公司	160,000,000.00	2024/1/5	2024/1/5
珠海交通集团有限公司	160,000,000.00	2024/1/17	2024/1/17
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2024/2/1	2024/2/1
珠海交通集团有限公司	20,000,000.00	2024/3/1	2024/3/1
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2024/3/21	2024/3/21
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/17	2024/4/17
珠海交通集团有限公司	60,000,000.00	2024/4/18	2024/4/18
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/22	2024/4/22
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/23	2024/4/23

关联方	拆借金额	起始日	到期日
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/24	2024/4/24
珠海交通集团有限公司	100,000,000.00	2024/4/25	2024/4/25
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2024/4/29	2024/4/29
珠海交通集团有限公司	60,000,000.00	2024/5/21	2024/5/21
珠海交通集团有限公司	200,000,000.00	2024/7/29	2024/7/29
珠海交通集团有限公司	300,000,000.00	2024/9/13	2024/9/13

5、 其他关联交易

2024 年 2 月 26 日，广珠物流与顺博公司签订股权转让协议，双方约定按截至基准日 2023 年 10 月 31 日供应链公司的股权权益评估价值 1,558.66 万元（业经珠海市永安达土地房地产与资产评估有限公司出具“永安达资产评报字[2024]第 001 号《资产评估报告》）转让股权，本年已完成交割，交易对价为 15,586,636.06 元，其中 528,380.53 元为 2023 年公司应分得的已宣告未发放的股利。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海交建工程有限公司	3,758,503.75		25,100,021.98	
	江门市交建融汇供应链管理有限公司	126,329,983.43		126,329,983.43	
	合计	130,088,487.18		151,430,005.41	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	珠海市汇畅交通投资有限公司	9,902.49			
	合计	9,902.49			
应收票据					
	中山交投供应链管理有限公司	108,610,000.00		102,880,000.00	
	江门市交建融汇供应链	330,000.00			
	合计	108,940,000.00		102,880,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	珠海路讯科技有限公司		13,344.76
	珠海机场保安服务有限公司	28,320.00	
	珠海港物流发展有限公司	89,600.00	
	广东华政建设有限公司	29,158.66	
	合计	147,078.66	13,344.76
其他应付款			
	珠海交通集团有限公司	870,012.50	100,085,555.56
	珠海市汇畅交通投资有限公司	5,286.04	
	合计	875,298.54	100,085,555.56

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债			
	珠海航空城贸易发展有限公司	38,445.56	
	中山交投供应链管理有限公司	830,930.14	2,082,408.59
	江门市交建融汇供应链管理有限公司		1,183,533.45
	合计	869,375.70	3,265,942.04

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司合计终止确认已背书给他方但尚未到期的票据 53,504,139.37 元，到期日为 2025 年 1 月至 2025 年 6 月。

十二、资产负债表日后事项

(1) 本公司诉中铁六局集团有限公司广州工程分公司、中铁六局集团有限公司，因中铁六局集团有限公司广州工程分公司拖欠货款 1692.57 万元，本公司向广东省广州市番禺区法院起诉，2024 年 7 月 8 日正式立案，2025 年 3 月 13 日，本公司与被告签署广东省广州市番禺区人民法院民事调解书[(2025)粤 0113 民初 4756 号]，双方一致确认，被告将于 2025 年 3 月 20 日前向本公司支付 15,557,114.73 元，如两被告未足额履行的，本公司可向法院申请强制执行上述的全部未付款项，并要求两被告另外支付 2025 年 3 月 20 日之后的逾期利息，逾期利息以上述实际未付货款为基数，按照同期一年期 LPR 的标准自 2025 年 3 月 21 日或原告申请强制执行之日时间以后到者为准)开始计算至实际支付之日止。该逾期利息可一并申请强制执行。截至报告日，被告未按调解书约定金额支付，本公司已向广州市番禺区人民法院提交执行申请书，申请执行支付，该申请仍在审批中。根据本公司委托的律师回复：“公

司因本案向广州市番禺区人民法院申请财产保全，广州市番禺区人民法院冻结了中铁六局集团有限公司名下交通银行账户存款，保全金额为 16,925,675.51 元。本案欠款关系明确，欠付货款的本金数额没有争议，且受案法院已足额查明了被告银行账户存款，因此公司回收本案债权有一定的保障，发生重大损失的可能性较小”。截至报告期末，本公司根据本附注三(八)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法，已对该款项计提坏账准备 2,824.625.40 元。

(2) 本公司诉中交隧道工程局有限公司因中交隧道工程局有限公司拖欠货款 2,801.05 万元，广珠物流向广州仲裁委员会提起仲裁。截止 2024 年 11 月 11 日，双方已签署和解协议，和解协议约定对方应分三期于 2024 年 11 月 30 日前支付货款 10,000,000.00 元，2024 年 12 月 31 日前支付货款 8,000,000.00 元，2025 年 1 月 31 日前支付货款 5,898,390.61 元。截止 2025 年 1 月 22 日，相关债权已收回。

十三、其他重要事项

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

2、 固定资产借款合同的抵押担保事项

本公司于 2016 年 6 月 1 日与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为 44041000-2016 年(本部)字 0006 号的《固定资产借款合同》，合同约定中国农业发展银行珠海市分行提供 6.5 亿元额度的中长期贷款用于广珠铁路珠海西站物流中心一期工程的建设，借款期限为 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 31 日。该合同项下的借款方式为保证担保和抵押担保，由母公司珠海交通集团有限公司与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为 44041000-2016 年本部(保)字 0001 号的保证合同提供担保；由本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订 44041000-2016 年本部(抵)字 0001 号、44041000-2016 年本部(抵)字 0001 号(补)001 号的抵押合同及其补充协议提供抵押担保，详见附注五（三十）长期借款、附注十（四）3、关联担保情况。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,443.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	337,235.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,396.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,842,994.64
小计	9,787,390.95
所得税影响额	2,446,847.74
合计	7,340,543.21

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.0005	-0.0005

广珠铁路物流发展股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年三月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-13,443.23
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	337,235.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,396.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,842,994.64
非经常性损益合计	9,787,390.95
减：所得税影响数	2,446,847.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,340,543.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用