



天佑股份

NEEQ: 874020

天佑物流股份有限公司

TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邵凯、主管会计工作负责人薛冰及会计机构负责人（会计主管人员）薛冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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

释义

释义项目		释义
公司、天佑物流、天佑股份	指	天佑物流股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天佑物流股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	天佑物流股份有限公司股东会
董事会	指	天佑物流股份有限公司董事会
监事会	指	天佑物流股份有限公司监事会
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
报告期末、期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
仲德投资	指	东莞市仲德股权投资有限公司
吉运投资	指	东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）
陕西中润	指	陕西中润国泰物流有限公司
广西桂佑	指	广西桂佑运输有限公司
东莞宏程	指	东莞市宏程运输服务有限公司
广东中盈	指	广东中盈新能源有限责任公司
佑品文旅	指	东莞市佑品文旅有限公司
交投天佑	指	茂名市交投天佑新能源有限公司
崇左城建	指	崇左市城建物流有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天佑物流股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANYOU LOGISTICS CO.,LTD.		
	TIANYOU		
法定代表人	邵凯	成立时间	2001年8月3日
控股股东	控股股东为（黄柏仪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄柏仪），一致行动人为（陈俭娣、黄仲贤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-道路货物运输（G543）-危险货物道路运输（G5435）		
主要产品与服务项目	公司主营道路运输服务，同步开展内河船务运输、企业管理咨询等业务，致力于为客户提供一体化、综合性现代物流解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天佑股份	证券代码	874020
挂牌时间	2023年2月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	81,966,600
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何镭	联系地址	广东省东莞市沙田镇福海东路8号
电话	0769-88683633	电子邮箱	hel@dg-ty.com
传真	0769-88683633		
公司办公地址	广东省东莞市沙田镇福海东路8号	邮政编码	523993
公司网址	https://www.dg-ty.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900731460350L		
注册地址	广东省东莞市沙田镇福海东路8号		
注册资本（元）	81,966,600	注册情况报告期内是否变更	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、盈利模式

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

(1) 长期合作模式

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

(2) 短期合作模式

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

2、销售模式

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

国内外建材生产和销售企业。同时，公司在危险货物运输、特种运输行业内具有良好的口碑，公司在成品油及新能源气体客户资源竞争方面上已建立了领先优势。

3、采购模式

公司采购按标的不同分为固定资产采购、燃料采购与其他日常经营消耗品采购。公司采购固定资产主要为运输设备，各项目组负责人根据现有业务及经营情况制定年度采购计划及预算，报至采购部汇总审批后按公司固定资产采购管理制度统一进行采购。采购部通常通过合同订购、招标两种方式完成采购。若出现客户增加需求及项目中标的临时采购情形，运营部会协同标准执行部、财务部根据合同内容，制定合同执行前的项目管理计划及新项目启动计划，再由采购部根据该计划的需求通过合同订购、招标两种方式完成采购，公司目前自有车辆 700 余辆。车辆燃料由采购部申请批准后统一采购，并以加油卡一车一卡方式进行绑定，车辆驾驶员根据运输的实际情况，在相应的加油站进行燃料加注。其他日常经营消耗品包括办公用品、劳保用品、易耗品等，其采购需求由需求部门申请审批后，经采购部汇总按公司采购管理制度统一采购。采购部根据所需物资性质分别通过订单采购、合同订购、直接采购、比质比价、紧急采购五种方式完成采购。

报告期内及截至披露日，公司商业模式未发生较大改变。

3、经营计划实现情况

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

公司营业收入为 29,658.89 万元，同比下降 20.04%，归属于挂牌公司股东的净利润 21.97 万元，同比下降 99.29%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 382.13 万元，同比下降 87.15%。

(二) 行业情况

一、行业整体规模与发展特征

(一) 石化物流行业总额保持增长

在国内经济增速放缓、国际形势复杂多变的宏观背景下，我国石化物流行业总额稳步增长。据行业分会预测，2025 年末我国石化物流总额将超过 25.78 万亿元，其中生产领域占主导地位，规模约 15.4 万亿元；批发流通环节规模约 7.8 万亿元；进口环节规模约 2.58 万亿元。

(二) 危化品物流行业韧性凸显，增速有所回落

危化品物流作为石化物流核心细分领域，在行业波动环境下展现出较强发展韧性，维持稳健发展

态势。预计 2025 年危化品物流行业市场规模有望达到 2.26 万亿元以上。从历史走势看，2016-2024 年我国危化品物流市场规模持续扩张，从 1.33 万亿元增长至 2.44 万亿元，增速虽有波动但整体保持正增长；2025 年受多重因素影响，行业增速出现阶段性回落。

（三）道路运输占据运输结构绝对主导

2024 年末，除管道运输外，国内危险货物运输量约 19.6 亿吨，其中道路运输量约 13.6 亿吨，铁路运输量约 1.6 亿吨，水路运输量约 4 亿吨，公路运输占比接近 70%。2025 年运输结构延续道路运输主导格局，道路运输占比 69.4%，水路运输占比 20.4%，铁路运输占比 8.2%，其他运输方式占比 2.0%。对比国际市场，我国道路运输占比显著高于欧美国家（美国、德国危化品公路运输占比约 50%），运输结构差异化特征明显。

二、行业发展面临的核心挑战

（一）市场需求疲软，运价下行与成本高企矛盾突出

危化品物流行业处于市场规模持续扩张、基础设施与法规持续优化、智慧物流等创新模式逐步应用的发展阶段，但同时面临多重发展压力：市场需求疲软态势短期内难以扭转，2025 年行业平均运价较 2024 年下降 11.6%，整体市场需求增长动力不足，运输业务量增长相对有限。需求疲软进一步加剧行业价格竞争，物流服务价格持续下行，企业利润空间被持续压缩。

同时，监管、市场、油价、人工等多重因素推高企业运营成本，运输、人工、仓储等显性成本与安全、应急等隐性成本高企，叠加油价波动、运输限制政策等进一步推高运营成本，行业陷入“高成本、低运价”的内卷式竞争，可持续发展面临严峻挑战。

（二）行业竞争格局分化，数字化转型成效不足

行业头部企业凭借资源整合能力、品牌信誉及完善的物流网络，构建全链条服务壁垒，市场份额持续扩大，通过“仓储+运输+贸易”一体化布局、数字化平台整合运力等方式占据市场主导地位；区域性企业聚焦细分领域或区域市场，依托本地化服务形成差异化竞争力。

但行业整体数字化转型投入效果不够显著，多数中小企业受经营压力限制，无心也无力加大数字化转型投入，且数字化投入见效缓慢、难以直接体现效益，行业借助现代数字技术促安提效仍任重道远。

（三）安全、效益与绿色可持续发展统筹难度大

行业在严守安全底线的同时，面临成本上升、市场竞争激烈的双重压力，安全、效益与绿色可持续发展的统筹平衡难度较大。行业未来发展方向为智能化、绿色化转型，通过优化运输路径、采用绿色包装与技术降低碳排放，推动绿色能力转化为核心竞争力。但在当前经济低迷、行业内卷的环境下，

企业生存压力突出，在保障安全的前提下，难以兼顾绿色可持续发展相关指标的推进。

（四）标准化与全球化接轨难度较大

国内危化品物流管理标准与国际通行标准存在差异，随着跨境石化产业发展与跨境物流需求增长，行业需在安全管理、操作流程、设备标准等方面加速与国际接轨，实现从“本土服务”向“跨境整合”乃至“标准输出”的转变。但国际标准学习、国家间协同、企业落地配合等环节涉及多主体、多流程，推进周期长，企业长期专注推进难度大，行业标准化与全球化接轨面临显著挑战。

三、行业发展趋势

我国危化品物流行业未来将呈现三大发展趋势：一是运输结构持续优化，道路运输占比逐步回落，水路、铁路等多式联运加速发展，运输结构向多元化、合理化调整；二是数字化转型深化，头部企业持续深化数字化布局，行业整体逐步加大转型投入，物联网、大数据、人工智能等技术在安全管控、运营调度等环节的应用持续深化；三是安全绿色融合发展，企业将进一步协同安全、效益与绿色发展目标，低碳技术、绿色运营在行业内加速普及，标准化与全球化接轨稳步推进，行业可持续发展能力持续增强。

（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	296,588,856.16	370,914,362.25	-20.04%
毛利率%	16.91%	19.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	219,651.69	30,771,943.17	-99.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,821,301.12	29,736,311.08	-87.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.08%	10.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.42%	10.43%	-
基本每股收益	0.0027	0.3800	-99.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,461,087.27	382,139,412.20	-20.07%
负债总计	50,750,716.59	94,749,656.81	-46.44%

归属于挂牌公司股东的净资产	249,006,981.02	281,698,568.75	-11.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	3.44	-11.63%
资产负债率%（母公司）	22.80%	27.69%	-
资产负债率%（合并）	16.61%	24.79%	-
流动比率	5.31	3.19	-
利息保障倍数	23.50	20.92	-
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	61,778,728.86	36,398,529.37	69.73%
应收账款周转率	3.01	3.76	-
存货周转率	210	223.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.07%	-11.26%	-
营业收入增长率%	-20.04%	0.38%	-
净利润增长率%	-98.59%	-16.26%	-

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	18,703,862.24	6.12%	24,050,731.56	6.29%	-22.23%
应收票据	2,483,954.45	0.81%	9,627,001.64	2.52%	-74.20%
应收账款	85,513,736.20	27.99%	111,229,680.86	29.11%	-23.12%
交易性金融资产	10,000,475.34	3.27%	10,707,559.66	2.80%	-6.60%
应收款项融资	4,482,862.60	1.47%	1,728,538.21	0.45%	159.34%
预付款项	4,973,771.11	1.63%	3,128,564.19	0.82%	58.98%
其他应收款	16,005,256.39	5.24%	7,800,836.35	2.04%	105.17%
存货	1,165,890.01	0.38%	1,181,031.53	0.31%	-1.28%
其他流动资产	5,592,448.63	1.83%	7,428,028.74	1.94%	-24.71%
长期股权投资	2,383,069.06	0.78%	-	0.00%	100.00%
固定资产	135,660,106.24	44.41%	169,907,314.46	44.46%	-20.16%
在建工程	3,374,917.81	1.10%	-	0.00%	100.00%
使用权资产	4,394,207.01	1.44%	10,749,426.44	2.81%	-59.12%
无形资产	936,177.30	0.31%	1,420,563.46	0.37%	-34.10%
长期待摊费用	1,551,176.59	0.51%	2,949,125.77	0.77%	-47.40%
递延所得税资产	7,684,338.19	2.52%	19,861,649.33	5.20%	-61.31%
其他非流动资产	554,838.10	0.18%	369,360.00	0.10%	50.22%
应付账款	9,950,622.60	3.26%	24,706,834.54	6.47%	-59.73%
合同负债	164,695.97	0.05%	121,989.40	0.03%	35.01%
应付职工薪酬	7,385,809.57	2.42%	8,751,609.96	2.29%	-15.61%

应交税费	6,557,700.20	2.15%	11,883,699.56	3.11%	-44.82%
其他应付款	2,588,679.18	0.85%	1,839,828.04	0.48%	40.70%
一年内到期的非流动负债	1,149,306.98	0.38%	3,277,771.82	0.86%	-64.94%
其他流动负债	260,411.58	0.09%	4,857,110.64	1.27%	-94.64%
长期借款	-	0.00%	8,800,000.00	2.30%	-100.00%
租赁负债	3,421,327.89	1.12%	4,655,836.23	1.22%	-26.52%
递延所得税负债	19,272,162.62	6.31%	25,854,976.62	6.77%	-25.46%
股本	81,966,600.00	26.83%	81,966,600.00	21.45%	0.00%
资本公积	119,016,358.81	38.96%	118,538,400.09	31.02%	0.40%
专项储备	218,867.04	0.07%	821,425.18	0.21%	-73.36%
盈余公积	12,228,318.36	4.00%	8,756,904.17	2.29%	39.64%
未分配利润	35,576,836.81	11.65%	71,615,239.31	18.74%	-50.32%

项目重大变动原因

1、**应收票据**：期末账面价值为 2,483,954.45 元，较上年同期减少 74.20%，主要系本期部分票据已到期承兑或已贴现所致。

2、**应收款项融资**：期末余额为 4,482,862.60 元，较上年同期增加 159.34%，主要系本报告期末持有 6+9 家信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

3、**预付款项**：期末余额为 4,973,771.11 元，较上年同期增加 58.98%，主要系本报告期内预付油款及路桥费增加所致。

4、**其他应收款**：期末余额为 16,005,256.39 元，较上年同期增加 105.17%，主要系支付新签合同项下履约保证金所致。

5、**长期股权投资**：期末余额为 2,383,069.06 元，较上年同期增加 100.00%，主要系本报告期内新增对交投天佑的投资所致。

6、**在建工程**：期末余额为 3,374,917.81 元，较上年同期增加 100.00%，主要系本期新增文旅板块业务的前期装修投入所致。

7、**使用权资产**：期末余额为 4,394,207.01 元，较上年同期减少 59.12%，主要系公司按揭购买的车辆款项已结清，相应使用权资产转为固定资产；同时，其他使用权资产因每月计提折旧而减少账面价值。

8、**无形资产**：期末余额为 936,177.30 元，较上年同期减少 34.10%，主要系本报告期内无形资产摊销导致净值减少所致。

9、**长期待摊费用**：期末余额为 1,551,176.59 元，较上年同期减少 47.40%，主要系每月正常摊销导致账面价值减少所致。

10、**递延所得税资产**：期末余额为 7,684,338.19 元，较上年同期减少 61.31%，主要系本报告期末可弥补亏损额减少所致。

11、**其他非流动资产**：期末余额为 554,838.10 元，较上年同期增加 50.22%，主要系本报告期内文旅板块装修预付工程款增加所致。

12、**应付账款**：期末余额为 9,950,622.60 元，较上年同期减少 59.73%，主要系本报告期内外租车

费用减少，导致应付账款余额下降所致。

13、**合同负债**：期末余额为 164,695.97 元，较上年同期增加 35.01%，主要系广东中盈预收天然气款增加所致。

14、**应交税费**：期末余额为 6,557,700.20 元，较上年同期减少 44.82%，主要系本报告期内购置新车，依据固定资产一次性税前扣除政策进行抵扣，导致当期企业所得税应纳税额减少所致。

15、**其他应付款**：期末余额为 2,588,679.18 元，较上年同期增加 40.70%，主要系陕西中润向部分外租车辆供应商收取履约保证金所致。

16、**一年内到期的非流动负债**：期末余额为 1,149,306.98 元，较上年同期减少 64.94%，主要系本期提前偿还长期借款，以及一年内到期的租赁负债减少所致。

17、**其他流动负债**：期末余额为 260,411.58 元，较上年同期减少 94.64%，主要系本期已背书或贴现但不能终止确认的票据减少所致。

18、**长期借款**：期末余额为 0.00 元，较上年同期减少 100.00%，主要系本期提前结清以前年度利率较高的贷款所致。

19、**专项储备**：期末余额为 218,867.04 元，较上年同期减少 73.36%，主要系以前期间计提的专项储备已于本期使用完毕所致。

20、**盈余公积**：期末余额为 12,228,318.36 元，较上年同期增加 39.64%，主要系本期实现盈利，按规定计提盈余公积所致。

21、**未分配利润**：期末余额为 35,576,836.81 元，较上年同期减少 50.32%，主要系本报告期内进行利润分配（分红）所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	296,588,856.16	-	370,914,362.25	-	-20.04%
营业成本	246,432,400.50	83.09%	299,285,506.38	80.69%	-17.66%
毛利率%	16.91%	-	19.31%	-	-
税金及附加	1,549,251.43	0.52%	2,088,823.50	0.56%	-25.83%
销售费用	552,979.70	0.19%	409,490.56	0.11%	35.04%
管理费用	26,959,470.29	9.09%	29,043,941.38	7.83%	-7.18%
研发费用	625,276.90	0.21%	784,803.76	0.21%	-20.33%
财务费用	432,660.39	0.15%	1,309,429.78	0.35%	-66.96%
其他收益	916,747.72	0.31%	718,517.24	0.19%	27.59%
投资收益	156,872.94	0.05%	491,958.29	0.13%	-68.11%
公允价值变动收益	-7,559.66	0.00%	7,559.66	0.00%	-200.00%
信用减值损失	385,345.60	0.13%	-3,310,047.44	-0.89%	-111.64%

资产减值损失	-5,478,859.01	-1.85%			100.00%
资产处置收益	-5,597,290.73	-1.89%	19,333.03	0.01%	-29,051.96%
营业利润	10,412,073.81	3.51%	35,919,687.67	9.68%	-71.01%
营业外收入	511,000.18	0.17%	411,879.58	0.11%	24.07%
营业外支出	921,126.96	0.31%	257,311.34	0.07%	257.98%
利润总额	10,001,947.03	3.37%	36,074,255.91	9.73%	-72.27%
所得税费用	9,566,351.20	3.23%	5,133,814.15	1.38%	86.34%
净利润	435,595.83	0.15%	30,940,441.76	8.34%	-98.59%

项目重大变动原因

- 1、**销售费用**：本期发生额为 552,979.70 元，较上年同期增加 35.04%，主要系本期广东中盈销售人员薪酬调整及拓展业务导致差旅费增加所致。
- 2、**财务费用**：本期发生额为 432,660.39 元，较上年同期减少 66.96%，主要系本期借款及租赁负债减少，相应利息支出下降所致。
- 3、**投资收益**：本期发生额为 156,872.94 元，较上年同期减少 68.11%，主要系本期投资成立的交投天佑亏损导致投资收益减少所致。
- 4、**公允价值变动收益**：本期发生额为-7,559.66 元，较上年同期减少 200.00%，主要系本期期末持有且未到期的理财产品金额较上年同期减少所致。
- 5、**信用减值损失**：本期发生额为 385,345.60 元，较上年同期减少 111.64%，主要系本期收回前期款项，相应转回坏账准备所致。
- 6、**资产减值损失**：本期发生额为-5,478,859.01 元，较上年同期增加 100.00%，主要系本期计提固定资产减值损失所致。
- 7、**资产处置收益**：本期发生额为-5,597,290.73 元，较上年同期减少 29,051.96%，主要系本期处置固定资产产生的损失大幅增加所致。
- 8、**营业利润**：本期发生额为 10,412,073.81 元，较上年同期减少 71.01%，主要系本期营业收入及毛利率下降，同时处置固定资产产生损失和计提固定资产减值损失所致。
- 9、**营业外支出**：本期发生额为 921,126.96 元，较上年同期增加 257.98%，主要系本期违章罚款支出及报废固定资产损失增加所致。
- 10、**利润总额**：本期发生额为 10,001,947.03 元，较上年同期减少 72.27%，主要系本期营业收入及毛利率下降，处置及报废固定资产损失增加，以及计提固定资产减值损失所致。
- 11、**所得税费用**：本期发生额为 9,566,351.20 元，较上年同期增加 86.34%，主要系本报告期末预测可弥补亏损额减少，导致递延所得税资产减少，相应所得税费用增加所致。
- 12、**净利润**：本期发生额为 435,595.83 元，较上年同期减少 98.59%，主要系本期营业收入及毛利率下降，处置及报废固定资产损失增加，计提资产减值损失增加，以及所得税费用增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	296,090,760.09	370,904,214.43	-20.17%

其他业务收入	498,096.07	10,147.82	4,808.40%
主营业务成本	245,930,818.75	299,281,578.69	-17.83%
其他业务成本	501,581.75	3,927.69	12,670.40%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
车辆租赁	385,980.41	279,866.60	27.49%	54.80%	62.60%	-3.48%
道路运输	270,222,867.38	220,408,633.88	18.43%	-19.85%	-17.32%	-2.50%
内河船务运输	25,209,478.49	25,238,361.39	-0.11%	-15.80%	-12.82%	-3.42%
天然气销售	272,433.81	3,956.88	98.55%	-92.36%	-99.89%	98.97%
其他业务	498,096.07	501,581.75	-0.70%	4,872.10%	13,107.55%	-62.79%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东区域	16,106,206.56	14,441,355.52	10.34%	-7.81%	-12.63%	4.94%
华南区域	176,944,501.84	154,934,186.44	12.44%	-14.93%	-13.38%	-1.57%
西北区域	77,886,146.30	57,417,231.76	26.28%	-29.39%	-25.67%	-3.70%
西南区域	25,652,001.46	19,639,626.78	23.44%	-26.96%	-26.31%	-0.68%

收入构成变动的原因

- 1、车辆租赁收入增加，主要系本期增加2个氢气管束车的经营租赁；
- 2、天然气销售收入减少，主要系上期按总额法核算的相关销售业务本期已暂停所致；
- 3、其他业务收入增加，主要系本期新增对崇左城建运输模块业务提供管理咨询服务所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西延长石油（集团）有限责任公司	116,257,886.10	39.20%	否
2	华润水泥控股（香港）有限公司	45,014,752.67	15.18%	否
3	中国石油天然气股份有限公司	30,110,719.80	10.15%	否
4	陕西高速延长石油有限责任公司	10,953,586.24	3.69%	否

5	中国石油化工股份有限公司	10,886,060.00	3.67%	否
合计		213,223,004.81	71.89%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西延长石油（集团）有限责任公司	15,490,056.26	9.87%	否
2	中国石油天然气股份有限公司	12,599,535.26	8.03%	否
3	广东货多多物流科技股份有限公司	8,169,449.58	5.20%	否
4	安徽科大国创慧联运科技有限公司	7,495,806.40	4.77%	否
5	广东昶宏石油化工有限公司	5,947,290.99	3.79%	否
合计		49,702,138.49	31.66%	-

(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	61,778,728.86	36,398,529.37	69.73%
投资活动产生的现金流量净额	-19,828,854.64	26,844,129.02	-173.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,516,743.54	-67,905,458.38	31.50%

现金流量分析

1、**经营活动产生的现金流量净额**：本报告期内，经营活动产生的现金流量净额 61,778,728.86 元，较上年同期增加 69.73%，原因主要系运费收款和往来款收款增加、税费的支付减少

2、**投资活动产生的现金流量净额**：本报告期内，投资活动产生的现金流量净额-19,828,854.64 元，较上期减少了 173.87%，主要系本报告期购置运输设备和投资款的支付金额增加所致。

3、**筹资活动产生的现金流量净额**：本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-46,516,743.54 元，较上期增加了 31.50%，主要系本期偿还债务支付的金额减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

陕西中润国泰物流有限公司	控股子公司	货物运输	11,000,000.00	63,831,975.85	53,150,323.44	77,965,075.47	13,414,793.00
东莞市宏程运输服务有限公司	控股子公司	货物运输	18,000,000.00	56,530,121.15	14,313,602.90	53,488,366.86	-4,004,408.36
东莞市莞佑运输服务有限公司	控股子公司	货物运输	10,000,000.00	29,342,677.23	-2,636,184.72	14,124,640.17	-10,993,051.28
广西桂佑运输有限公司	控股子公司	货物运输	20,000,000.00	48,199,599.23	5,694,551.37	24,118,626.98	-7,948,687.60

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市佑品文旅有限公司	设立取得	未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。
陕西坤骥物流有限公司	设立取得	未对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	国债逆回购	10,000,475.34	0.00	自有资金

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	625,276.90	784,803.76
研发支出占营业收入的比例%	0.21%	0.21%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	4	2
研发人员合计	4	2
研发人员占员工总量的比例%	0.45%	0.26%

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

一、运距与运费管理优化

2025 年度，公司围绕系统稳定性和业务效率提升，重点开展并完成了多项研发项目。运距管理优化项目已完成，新增常用与备用运距类型，支持调度灵活调用，优化了运单及报表处理逻辑。运费管理模块已完成独立剥离，新增便捷结算单功能，有效提升了财务结算效率。

二、安全、APP 及流程功能提升

安全管理功能进一步增强，完善了隐患排查、事故管理、风险预警及检查表预览等功能。APP 端完成功能升级，增加了卸货量校验、运单删除、检查模板匹配等功能，提升了现场操作便利性。人员

管理流程方面，优化了入职、绩效、离职等环节，实现数据自动带入及岗前培训考核展示。设备管理功能也得到扩展，完善了轮胎、维修、保养台账及配件附件上传功能。

三、研发投入与完成情况

上述研发项目合计投入开发工时约 635.5 人天，整体开发完成率为 98.6%。本报告期内未发生研发失败或重大终止情形。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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。

（一）营业收入的确认

1、关键审计事项

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十三）”，2025 年度天佑物流营业收入为 29,658.89 万元。由于营业收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账对天佑物流利润产生直接且重大的影响，可能存在潜在错报。鉴于其对财务报表的重要性，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

1、了解及测试天佑物流与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，并执行销售与收款控制测试程序。

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

3、对销售收入和成本执行分析性程序，通过对主要客户的本期收入、毛利率与上期比较分析等程序，以评价收入确认的合理性。

4、对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代测试程序，包括实施期后收款测试、查验合同、客户确认凭单、发票等信息。

5、检查收入确认的业务合同、客户确认凭单等资料以确认收入的真实性和准确性。

6、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全运输风险	<p>公司主要依靠自有车辆开展危险货物和普通货物道路运输业务。车辆运输过程中面临路况、车况、天气等诸多不确定性因素，若运输过程中发生重大安全事故，可能会造成财产损失和人员伤亡，甚至可能会引发危险品泄漏或爆炸等风险。公司一直高度重视安全管理工作，报告期内未发生重大交通安全事故。如果公司未来发生重大交通安全事故并负有主要责任，将面临赔偿损失或受到处罚的风险，进而对公司经营和声誉造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：遵守安全生产法，落实安全生产责任，夯实安全管理基础。通过电子设备结合公司综合信息平台，做好运输全程风险管控；对可能出现的风险提前制定预防性措施，防患于未然。除此之外，公司还为运输货物购买保险，提供额外的安全保障。</p>
下游行业政策变化风险	<p>公司主要为成品油、能源及工业气体、混凝土、建材散货等应用领域客户提供专业化物流服务，公司的下游产业是石油化工行业、能源行业、工业气体行业、建材生产与销售行业。公司的运输物流业务量与该类行业的产销量密切相关，因此全球经济以及能源领域、化工领域、基础建设领域的景气程度直接影响公司所在的细分物流行业。石油化工产业在国民经济中占据重要地位，国家政策鼓励和推动行业高质量发展，能耗双控与环保政策对产能小、装置落后的炼化企业冲击较大。公司主要客户建设的大型炼化一体化项目普遍具有较高的环保节能建设标准与管理能力，符合国家产业政策。如果能耗双控以及环保政策持续收紧，可能对公司下游客户的生产经营产生一定影响，进而影响公司业绩。</p> <p>风险应对措施：及时关注了解相关政策的调整信息，积极参与行业协会、交流会等活动，获取最新的政策信息。加强与政府相关部门的沟通与合作，争取获得更多的支持。</p>
燃油价格波动风险	<p>燃油为运输车辆、船舶日常运营供给动力的能源产品，燃油价格波动直接影响公司经营成本变动。受地缘政治、国际环境等因素影响，燃油价格波动较大。若未来地缘政治等因素加剧国际油价走势的不确定性，可能会造成公司燃油采购价格上升，由此造成经营成本上升，影响公司经营业绩。</p> <p>风险应对措施：燃油价格是根据国际市场油价及国家对燃油价格的调控政策等因素综合决定的，受地缘政治、贸易战争等因素影响。为获得优惠价格和优质服务，与合格供应商建立良好长久的合作关系，通过申报加油计划的方式集中采购，以享受购油优惠政策。签订合同时约定运价与实时油价相关关联，定期回顾调整运价。</p>
同业竞争的风险	<p>目前公司与控股股东、实际控制人黄柏仪控制的宏信船务之间就内河</p>

	<p>船运业务方面存在同业竞争问题。黄柏仪已出具书面承诺将于天佑股份股票挂牌之日起三年内通过宏信船务停止经营相竞争业务、宏信船务将相竞争业务纳入到天佑股份经营、宏信船务将经营性资产转让给天佑股份等方式消除同业竞争，但解决需要一定的时间，短期内公司仍将存在同业竞争问题。虽然控股股东、实际控制人黄柏仪就解决同业竞争问题出具了承诺函，如果未严格遵守承诺，或者对宏信船务监管不力，则仍有可能对公司的经营力造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：在公司的统一调配下，在上述业务的开展范围、业务定位、客户资源等方面进行界定，减少同业竞争的可能，确保公司的内控制度正常运转，限制与竞争企业的业务往来。严格监测关键人员的行为，加强公司的治理和透明度建设。积极与股东保持良好沟通，争取早日消除同业竞争。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人黄柏仪直接持有公司 45.92%的股份，并通过持有仲德投资 99.00%的股权而间接持有公司 43.48%的股份，通过持有吉运投资 56.27%的合伙份额间接持有公司 5.49%的股份，直接间接合计持有公司 94.89%的股份；黄柏仪直接控制公司 45.92%的表决权，通过仲德投资间接控制公司 43.92%的表决权，通过担任吉运投资执行事务合伙人间接控制公司 9.76%的表决权，直接间接合计控制公司 99.60%的表决权。黄柏仪为公司创始人并担任董事长，对公司经营决策具有支配力和重大影响。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司或其他中小股东利益的风险。</p> <p>风险应对措施：加强内部控制管理、提升相关管理人员风险意识努力降低实际控制人不当控制风险。优化股权结构，从而提升治理结构。聘请常年法律顾问持续协助公司规范内部治理程序，不断提升完善公司的内控制度。</p>
<p>房产租赁风险</p>	<p>公司目前主要经营办公所需的停车场、办公用房及员工宿舍均系租赁所得。公司与出租方已签订租赁合同，且公司租赁的土地、房产具有一定的可替代性，但如果出现租赁期间因偶发性因素导致租赁提前终止、租赁土地或房产到期无法续约、租赁终止后无法迅速找到合适的替代土地、房产或是其他影响租赁土地、房产正常使用的情形，可能会对公司短期内日常经营业务的开展造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：在各经营所在地关注和收集符合条件的潜在停车场、办公用房作为备用选择，公司实际控制人黄柏仪承诺承担上述风险给公司可能造成的一切损失。</p>
<p>长期资产减值风险</p>	<p>报告期末，公司固定资产及使用权资产账面价值合计占总资产的比例为</p>

	<p>44.41%，占比较高。公司固定资产、使用权资产主要由各类运输车辆、船等构成。若未来生产经营环境或下游市场需求等因素发生不利变化，可能存在计提固定资产减值准备的风险，进而对公司的利润造成一定程度的影响。</p> <p>风险应对措施：加强长期资产管理，优化资产结构，加强风险控制，建立准确的会计核算制度和加强合规管理等方面的应对策略，以减少长期资产减值对公司的负面影响，保证公司的健康发展。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织架构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p> <p>风险应对措施：公司将持续关注公司生产经营发展状况，根据实际需求，通过培养或外聘管理人员等方式不断提高公司管理层的治理水平，并完善公司组织模式及管理制度。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款余额为 8,551.37 万元，占当期流动资产的比重为 57.42%。本报告期末，应收账款的账龄在一年以内的占比为 93.05%，公司目前应收账款质量较高，回款及时。随着公司经营规模的扩大，应收账款金额将持续增加，若宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。</p> <p>风险应对措施：制定合理的信用政策，合理评估客户信用额度，建立应收账款催收制度，加强应收账款的催收力度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是，本期新增了公司整体经营业绩和利润出现显著下滑风险：受宏观经济环境及行业周期性调整的叠加影响，年度营业收入同比下降 20.04%，主要系成品油销量下滑、化工产业链整体收缩以及房地产和传统基建投资缩减导致市场需求疲软；净利润同比下滑 98.59%，是多重不利因素叠加所致，包括主业毛利压缩（上游产业业绩下滑且竞争加剧，新签约订单价格下行，盈利空间被大幅压缩）、为优化资产结构战略性处置一批闲置车辆产生的当期亏损、收入缩减下固定成本下降滞后导致的经营杠杆负向效应，以及基于谨慎性原则对合并范围内各类资产全面清查后计提的资产减值损失。尽管利润指标下滑，公司目前现金流状况保持健康；处置闲置车辆虽导致当期亏损，但有助于公司长期发展，因此公司具备抵御风险的坚实基础。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	736,934.25	0.30%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	736,934.25	0.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	3,476,494.13
销售产品、商品，提供劳务	12,000,000.00	5,952,515.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	420,000.00	440,047.58
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

重大关联交易主要是混凝土、建材等关联方公司委托我司运输混凝土或建材产生的交易，其销售定价公允，不会对公司生产经营产生不良的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年8月2日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	公司董监高及其直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决	正在履行中

					策程序。	
实际控制人或控股股东	2022年8月25日		挂牌	其他承诺（租赁瑕疵的承诺）	如因公司所租土地房屋无权属证书、未办理房赁备案或存在其他不合规情形，而被第三人主张权利或政府部门行使职权导致公司需要搬离承租场所、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索或遭受其他损失的，本人将无条件全额承担相关处罚款项、第三人的追索、公司搬离承租场所而支付的相关费用以及公司遭受的其他所有损失。本人自愿放弃向公司追偿的权利，保证公司不会因此遭受任何损失，并为公司寻找其他合适的租赁标的，以保证公司业务经营的持续稳定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月29日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	对于未来不可避免的关联交易，本人承诺将督促公司及子公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定履行决策审批并按照挂牌公司信息披露规则履行信息披露，关联交易定价将严格参考市场交易价格或非关联第三方交易价格确定，不得利用关联交易进行利益输送或其他利益安排。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月25日		挂牌	其他承诺（社保、公积金）	如因社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司（含子公司，下同）需要为员工补缴社会保险金、住房公积金，或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保障公司不会因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月25日		挂牌	其他承诺（部分外协服务厂商资质文件缺失）	如因公司（含子公司，下同）曾将承运货物交由不具备相应运输服务资质的机构或个人运输或其他不合规事项，受到有权主管部门的行政处罚或被要求承担其他责任，本人将无条件全额承担相关处罚款项以及公司遭受的其他所有损失，以保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月25日		挂牌	其他承诺（个人卡付款）	如公司因使用个人卡收付款情况被相关主管机构予以处罚，公司因此遭受的损失全部由本人承担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	39,036,783	47.63%	14,666,667	53,703,450	65.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,732,708	47.25%	14,704,369	53,437,077	65.19%	
	董事、监事、高管	21,675	0.03%	0	21,675	0.03%	
	核心员工	282,400	0.34%	-150,100	132,300	0.16%	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,929,817	52.37%	- 14,666,667	28,263,150	34.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,864,792	52.30%	- 14,666,667	28,198,125	34.40%	
	董事、监事、高管	65,025	0.08%	0	65,025	0.08%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		81,966,600	-	0.00	81,966,600	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年4月9日，公司股东东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司申请解除限售。本次股票解除限售数量总额为14,666,667股，占公司总股本17.89%，可交易时间为2025年4月15日。详见公司2025年4月9日披露的《天佑股份:股票解除限售公告》（公告编号：2025-001）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄柏仪	37,597,500	37,702	37,635,202	45.92%	28,198,125	9,437,077	0	0
2	东莞市仲德股权投资	36,000,000	0	36,000,000	43.92%	0	36,000,000	0	0

	有限公司								
3	东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	9.76%	0	8,000,000	0	0
4	董永飞	83,400	0	83,400	0.10%	0	83,400	0	0
5	邵凯	58,200	0	58,200	0.07%	43,650	14,550	0	0
6	黄书生	50,000	0	50,000	0.06%	0	50,000	0	0
7	冯海涛	41,700	0	41,700	0.05%	0	41,700	0	0
8	张艺杰	33,400	0	33,400	0.04%	0	33,400	0	0
9	邓强	25,000	0	25,000	0.03%	0	25,000	0	0
10	李卉婷	16,700	0	16,700	0.02%	12,525	4,175	0	0
	合计	81,905,900	37,702	81,943,602	99.97%	28,254,300	53,689,302	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：

黄柏仪持有仲德投资 99.00%的股权，持有吉运投资 56.27%的合伙份额。

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

黄柏仪直接持有公司 45.92%的股份；同时通过持有仲德投资 99.00%的股权间接持有公司 43.48%的股份，通过持有吉运投资 56.27%的合伙份额间接持有公司 5.49%的股份，直接与间接合计持有公司 94.89%的股份。此外，黄柏仪直接控制 45.92%表决权，通过仲德投资控制 43.92%表决权，通过担任吉运投资执行事务合伙人控制 9.76%表决权，合计控制 99.60%的表决权，因此为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

黄柏仪直接及间接合计持有公司 94.89%的股份，合计控制公司 99.60%的表决权。其通过直接持

股、控制仲德投资 99.00%股权（仲德投资持有公司 43.92%表决权）以及担任吉运投资执行事务合伙人（控制 9.76%表决权）的方式，对公司的股东会、董事会及经营决策形成绝对控制，能够实际支配公司行为，因此为公司实际控制人。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	2	0	0
2025 年 9 月 15 日	2	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

1、天佑物流股份有限公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 19 日召开的股东会审议通过，权益分派事宜如下：

公司总股本为 81,966,600 股，以应分配股数 81,966,600 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 16,393,320.00 元。

2、天佑物流股份有限公司 2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 15 日召开的股东会审议通过，权益分派事宜如下：

公司总股本为 81,966,600 股，以应分配股数 81,966,600 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 16,393,320.00 元。

（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				
黄柏仪	董事长	男	1970年12月	2023年12月12日	2026年12月11日	37,597,500	37,702	37,635,202	45.9153%
黄仲贤	董事	男	1995年5月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.0000%
陈俭娣	董事	女	1971年11月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.0000%
邵凯	总经理、董事	男	1981年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	58,200	0	58,200	0.0710%
吴妙玲	董事	女	1978年5月	2023年12月12日	2026年12月11日	2,500	0	2,500	0.0031%
潘志	监事会主席	男	1979年3月	2023年12月12日	2026年12月11日	2,300	0	2,300	0.0028%
施军	监事	男	1983年8月	2023年12月12日	2026年12月11日	2,500	0	2,500	0.0031%
李卉婷	监事	女	1971年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	16,700	0	16,700	0.0204%
何镭	董事会秘书	男	1985年9月	2023年12月12日	2026年12月11日	4,500	0	4,500	0.0055%
薛冰	财务总监	女	1988年10月	2023年12月29日	2026年12月11日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长黄柏仪与董事陈俭娣为夫妻关系，与董事黄仲贤为父子关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 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	135	10	28	117
后勤人员	7	1	1	7
驾驶员	531	80	174	437
押运员	187	26	41	172
船员	20	6	5	21
员工总计	880	123	249	754

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	22
专科	69	52
专科以下	785	679
员工总计	880	754

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
董永飞	离职	运营总监	83,400	0	83,400
邓强	离职	运营总监	25,000	0	25,000
冯海涛	无变动	运营总监	41,700	0	41,700
赖室潜	离职	运营总监	41,700	-41,700	0
黄书生	无变动	安全及运营风险经理	50,000	0	50,000
张秋波	无变动	安全经理	2,200	0	2,200
石辉生	无变动	标准&执行经理	2,500	0	2,500
张艺杰	无变动	财务经理	33,400	0	33,400
陈德凤	无变动	财务主管	2,500	0	2,500

核心员工的变动情况

赖室潜已于 2025 年 6 月 30 日离职，董永飞已于 2025 年 7 月 4 日离职，邓强已于 2025 年 11 月 30 日离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司专注于道路运输服务，并辅以内河船务运输的综合性现代物流业务。该业务的开展具有完整的业务流程，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立：公司资产权属清晰、独立拥有。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，依法独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业纳税。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全独立，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理制度、财务管理制度等。公司重要重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东及董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。上述管理制度运行至今，尚未出现

重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制度。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZC10253 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	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕海军 1 年	蓝昭堂 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZC10253 号

天佑物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天佑物流股份有限公司（以下简称天佑物流）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了天佑物流 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天佑物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计

中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十三）”，2025年度天佑物流营业收入为29,658.89万元。由于营业收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账对天佑物流利润产生直接且重大的影响，可能存在潜在错报。鉴于其对财务报表的重要性，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解及测试天佑物流与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，并执行销售与收款控制测试程序。 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、对销售收入和成本执行分析性程序，通过对主要客户的本期收入、毛利率与上期比较分析等程序，以评价收入确认的合理性。 4、对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代测试程序，包括实施期后收款测试、查验合同、客户确认凭单、发票等信息。 5、检查收入确认的业务合同、客户确认凭单等资料以确认收入的真实性和准确性。 6、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

四、其他信息

天佑物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天佑物流2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天佑物流的持续经营能力，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。

治理层负责监督天佑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，就可能导致对天佑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天佑物流不能持续经营。

(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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：滕海军
(项目合伙人)

中国注册会计师：蓝昭堂

中国·上海

2026年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31	2024年12月
----	----	------------	----------

		日	31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	18,703,862.24	24,050,731.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	10,000,475.34	10,707,559.66
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	2,483,954.45	9,627,001.64
应收账款	五、(四)	85,513,736.20	111,229,680.86
应收款项融资	五、(五)	4,482,862.60	1,728,538.21
预付款项	五、(六)	4,973,771.11	3,128,564.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	16,005,256.39	7,800,836.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	1,165,890.01	1,181,031.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	5,592,448.63	7,428,028.74
流动资产合计		148,922,256.97	176,881,972.74
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	五、(十)	2,383,069.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	135,660,106.24	169,907,314.46
在建工程	五、(十二)	3,374,917.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	4,394,207.01	10,749,426.44
无形资产	五、(十四)	936,177.30	1,420,563.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,551,176.59	2,949,125.77
递延所得税资产	五、(十六)	7,684,338.19	19,861,649.33
其他非流动资产	五、(十七)	554,838.10	369,360.00
非流动资产合计		156,538,830.30	205,257,439.46
资产总计		305,461,087.27	382,139,412.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	9,950,622.60	24,706,834.54
预收款项			
合同负债	五、(二十)	164,695.97	121,989.40
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	五、(二十一)	7,385,809.57	8,751,609.96
应交税费	五、(二十二)	6,557,700.20	11,883,699.56
其他应付款	五、(二十三)	2,588,679.18	1,839,828.04
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	五、(二十四)	1,149,306.98	3,277,771.82
其他流动负债	五、(二十五)	260,411.58	4,857,110.64
流动负债合计		28,057,226.08	55,438,843.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)		8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	3,421,327.89	4,655,836.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	19,272,162.62	25,854,976.62

其他非流动负债			
非流动负债合计		22,693,490.51	39,310,812.85
负债合计		50,750,716.59	94,749,656.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	81,966,600.00	81,966,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	119,016,358.81	118,538,400.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	218,867.04	821,425.18
盈余公积	五、（三十一）	12,228,318.36	8,756,904.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	35,576,836.81	71,615,239.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,006,981.02	281,698,568.75
少数股东权益		5,703,389.66	5,691,186.64
所有者权益（或股东权益）合计		254,710,370.68	287,389,755.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		305,461,087.27	382,139,412.20

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,698,497.19	16,121,899.82
交易性金融资产		10,000,475.34	10,707,559.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	35,881,814.71	41,867,896.67
应收款项融资		-	-
预付款项		616,155.34	188,252.22
其他应收款	十五、（二）	109,110,488.73	120,591,847.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		449,339.70	340,020.15
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		586,482.58	480,936.02
流动资产合计		162,343,253.59	190,298,411.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	115,580,083.75	102,605,073.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,406,699.57	23,222,828.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,363,620.17	2,948,596.51
无形资产		936,177.30	1,420,563.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		898,987.53	2,095,430.88
递延所得税资产		785,856.13	1,567,518.56
其他非流动资产		272,771.95	239,360.00
非流动资产合计		143,244,196.40	134,099,371.46
资产总计		305,587,449.99	324,397,783.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,630,031.05	49,045,990.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,540,564.43	2,930,973.12
应交税费		3,434,090.37	5,003,176.99
其他应付款		43,938,411.25	15,119,964.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		450,076.53	1,665,402.90

其他流动负债		-	11,953.43
流动负债合计		62,993,173.63	73,777,461.59
非流动负债：			
长期借款		-	8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,495,251.24	2,936,079.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,197,769.66	4,320,199.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,693,020.90	16,056,278.54
负债合计		69,686,194.53	89,833,740.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,966,600.00	81,966,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,314,038.61	110,314,038.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	590,289.73
盈余公积		12,228,318.36	8,756,904.17
一般风险准备			
未分配利润		31,392,298.49	32,936,210.78
所有者权益（或股东权益）合计		235,901,255.46	234,564,043.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		305,587,449.99	324,397,783.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		296,588,856.16	370,914,362.25
其中：营业收入	五、（三十三）	296,588,856.16	370,914,362.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,552,039.21	332,921,995.36

其中：营业成本	五、(三十三)	246,432,400.50	299,285,506.38
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	五、(三十四)	1,549,251.43	2,088,823.50
销售费用	五、(三十五)	552,979.70	409,490.56
管理费用	五、(三十六)	26,959,470.29	29,043,941.38
研发费用	五、(三十七)	625,276.90	784,803.76
财务费用	五、(三十八)	432,660.39	1,309,429.78
其中：利息费用		444,516.02	1,811,096.15
利息收入		44,185.29	552,884.23
加：其他收益	五、(三十九)	916,747.72	718,517.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	156,872.94	491,958.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-66,930.94	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-7,559.66	7,559.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	385,345.60	-3,310,047.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-5,478,859.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-5,597,290.73	19,333.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,412,073.81	35,919,687.67
加：营业外收入	五、(四十五)	511,000.18	411,879.58
减：营业外支出	五、(四十六)	921,126.96	257,311.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,001,947.03	36,074,255.91
减：所得税费用	五、(四十七)	9,566,351.20	5,133,814.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,595.83	30,940,441.76
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）		565,441.37	30,940,441.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,845.54	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		215,944.14	168,498.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		219,651.69	30,771,943.17
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		435,595.83	30,940,441.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		219,651.69	30,771,943.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		215,944.14	168,498.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十八）	0.0027	0.3800
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十八）	0.0027	0.3800

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、（四）	141,316,692.05	194,887,927.47
减：营业成本	十五、（四）	117,566,071.62	169,295,130.20
税金及附加		419,627.21	592,236.58
销售费用			
管理费用		12,178,611.36	13,342,901.47
研发费用		615,937.28	784,803.76
财务费用		199,135.51	1,078,736.33
其中：利息费用		233,075.22	1,110,142.12
利息收入		38,749.66	54,582.84
加：其他收益		207,657.13	699,930.47

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	27,007,280.62	18,397,773.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-66,930.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,559.66	7,559.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		219,633.72	75,964.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,812.05	-134,881.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,769,132.93	28,840,465.43
加：营业外收入		143,006.16	140,196.15
减：营业外支出		456,482.41	39,714.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,455,656.68	28,940,947.30
减：所得税费用		2,741,514.78	2,265,401.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,714,141.90	26,675,545.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,714,141.90	26,675,545.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		34,714,141.90	26,675,545.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		360,493,668.84	381,071,438.05
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		4,726.81	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	11,162,804.42	1,538,416.44
经营活动现金流入小计		371,661,200.07	382,609,854.49
购买商品、接受劳务支付的现金		170,701,068.55	184,287,659.07
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		96,410,853.87	102,592,195.94
支付的各项税费		22,535,444.73	44,237,260.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	20,235,104.06	15,094,210.05
经营活动现金流出小计		309,882,471.21	346,211,325.12
经营活动产生的现金流量净额		61,778,728.86	36,398,529.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	29,300,000.00
取得投资收益收到的现金		223,803.88	526,561.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,361,514.85	1,113,347.40
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	五、（四十九）	-	1,509,666.88
投资活动现金流入小计		18,585,318.73	32,449,575.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,352,136.15	5,605,446.29
投资支付的现金		19,062,037.22	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		38,414,173.37	5,605,446.29
投资活动产生的现金流量净额		-19,828,854.64	26,844,129.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,430,000.00
取得借款收到的现金			32,196,837.53
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	995,268.10	
筹资活动现金流入小计		995,268.10	35,626,837.53
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	63,021,496.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,169,839.23	30,806,105.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		372,390.90	388,665.46
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	4,342,172.41	9,704,693.94
筹资活动现金流出小计		47,512,011.64	103,532,295.91
筹资活动产生的现金流量净额		-46,516,743.54	-67,905,458.38
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		-4,566,869.32	-4,662,799.99
加：期初现金及现金等价物余额		23,270,731.56	27,933,531.55
六、期末现金及现金等价物余额		18,703,862.24	23,270,731.56

法定代表人：邵凯

主管会计工作负责人：薛冰

会计机构负责人：薛冰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		169,053,875.43	217,402,260.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,190,029.29	829,334.15
经营活动现金流入小计		308,243,904.72	218,231,594.57
购买商品、接受劳务支付的现金		145,543,958.94	129,079,132.44
支付给职工以及为职工支付的现金		28,226,303.33	29,354,977.89
支付的各项税费		7,382,776.74	12,014,409.00
支付其他与经营活动有关的现金		101,797,310.56	64,077,764.38
经营活动现金流出小计		282,950,349.57	234,526,283.71
经营活动产生的现金流量净额		25,293,555.15	-16,294,689.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	29,300,000.00

取得投资收益收到的现金		27,074,211.56	52,173,967.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,137.00	1,029,742.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		44,252,348.56	82,503,710.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,461,421.89	785,197.46
投资支付的现金		29,341,941.00	7,733,073.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,803,362.89	8,518,271.15
投资活动产生的现金流量净额		7,448,985.67	73,985,439.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	57,201,496.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,797,448.33	29,716,485.51
支付其他与筹资活动有关的现金		368,495.12	1,684,468.75
筹资活动现金流出小计		43,165,943.45	88,602,451.23
筹资活动产生的现金流量净额		-43,165,943.45	-68,602,451.23
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		-10,423,402.63	-10,911,701.36
加：期初现金及现金等价物余额		16,121,899.82	27,033,601.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,698,497.19	16,121,899.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	81,966,600.00				118,538,400.09			821,425.18	8,756,904.17		71,615,239.31	5,691,186.64	287,389,755.39
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	81,966,600.00	-	-	-	118,538,400.09	-	-	821,425.18	8,756,904.17	-	71,615,239.31	5,691,186.64	287,389,755.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	477,958.72	-	-	-602,558.14	3,471,414.19	-	-36,038,402.50	12,203.02	-32,679,384.71
(一)综合收益总额											219,651.69	215,944.14	435,595.83
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	507,586.73	-	-	-	-	-	-	487,681.37	995,268.10
1. 股东投入的普通股													-

结转留存收益														
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-602,558.14	-	-	-	-	-	-602,558.14
1. 本期提取								1,651,787.32						1,651,787.32
2. 本期使用								2,254,345.46						2,254,345.46
(六) 其他													-319,031.59	-348,659.60
四、本年年末余额	81,966,600.00	-	-	-	119,016,358.81	-	-	218,867.04	12,228,318.36	-	35,576,836.81	5,703,389.66	254,710,370.68	

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	81,966,600.00				117,853,352.25			2,221,397.63	6,089,349.58		73,118,454.52	4,011,275.41	285,260,429.39
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	81,966,600.00	-	-	-	117,853,352.25	-	-	2,221,397.63	6,089,349.58	-	73,118,454.52	4,011,275.41	285,260,429.39	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	685,047.84	-	-	-	2,667,554.59	-	-1,503,215.21	1,679,911.23	2,129,326.00	
（一）综合收益总额											30,771,943.17	168,498.59	30,940,441.76	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	685,047.84	-	-	-	-	-	-	1,878,260.54	2,563,308.38	
1. 股东投入的普通股												2,050,000.00	2,050,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-	
4. 其他					685,047.84							-171,739.46	513,308.38	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,667,554.59	-	-	31,273,897.98	-388,665.46	-28,995,008.85
1. 提取盈余公积									2,667,554.59		-2,667,554.59		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-388,665.46	-28,995,008.85	
4. 其他													-	

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,966,600.00	-	-	-	110,314,038.61	-	-	590,289.73	8,756,904.17	-	32,936,210.78	234,564,043.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	81,966,600.00	-	-	-	110,314,038.61	-	-	590,289.73	8,756,904.17	-	32,936,210.78	234,564,043.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-590,289.73	3,471,414.19	-	-1,543,912.29	1,337,212.17
（一）综合收益总额											34,714,141.90	34,714,141.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,471,414.19	-	-	36,258,054.19	-32,786,640.00
1. 提取盈余公积									3,471,414.19			-3,471,414.19	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配												-32,786,640.00	-32,786,640.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-590,289.73	-	-	-	-	-590,289.73
1. 本期提取								1,451,116.95					1,451,116.95
2. 本期使用								2,041,406.68					2,041,406.68
(六) 其他													-
四、本年年末余额	81,966,600.00	-	-	-	110,314,038.61	-	-	-	12,228,318.36	-	31,392,298.49	-	235,901,255.46

项目	2024 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,966,600.00				110,314,038.61			1,989,687.47	6,089,349.58		37,534,562.87		237,894,238.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-

其他												-
二、本年期初余额	81,966,600.00	-	-	-	110,314,038.61	-	-	1,989,687.47	6,089,349.58	-	37,534,562.87	237,894,238.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	2,667,554.59	-	-4,598,352.09	-3,330,195.24
(一) 综合收益总额											26,675,545.89	26,675,545.89
(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		-	-	-	-	-	-	-	2,667,554.59	-	-	-28,606,343.39
1. 提取盈余公积									2,667,554.59		-2,667,554.59	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-28,606,343.39
4. 其他											28,606,343.39	-
(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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,399,397.74
1. 本期提取								1,399,397.74					1,194,357.75
2. 本期使用								2,593,755.49					2,593,755.49
(六) 其他													-
四、本年期末余额	81,966,600.00	-	-	-	110,314,038.61	-	-	590,289.73	8,756,904.17	-	32,936,210.78		234,564,043.29

天佑物流股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

天佑物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年8月3日,由东莞市天佑运输服务有限公司于2020年12月18日整体变更设立为股份有限公司,公司现持有统一社会信用代码为91441900731460350L的营业执照,截至2025年12月31日注册资本8,196.66万人民币,股份总数8,196.66万股。

公司股票于2023年2月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属交通运输、仓储和邮政业。主要经营活动为提供运输服务。

注册地址:广东省东莞市沙田镇福海东路8号。

总部地址:广东省东莞市沙田镇福海东路8号

法定代表人:邵凯。

经营范围:许可项目:道路危险货物运输;道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理咨询;软件销售;软件开发;运输设备租赁服务;小微型客车租赁经营服务。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司无控股母公司,实际控制人为黄柏仪。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月28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。

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2025

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- (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、(十三)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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）

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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订协议,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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

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

各组合预期信用损失率对照表如下列示:

组合 1 (账龄组合):

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

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

本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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、低值易耗品等。

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

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

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。

(十二) 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、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、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。

（十三）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

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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。

(3) 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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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。本公司的主要固定资产为运输危险化学品、混凝土、散装水泥的牵引车、挂车及搅拌车等。

固定资产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；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	10	3	9.7
运输工具	年限平均法	7-20	3	4.85-13.86
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

3、 固定资产处置

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。

(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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
软件	5 年	年限平均法
资质	4 年	年限平均法

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

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

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

(二十) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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) 运输服务

运输服务已提供完毕，取得经客户确认的凭单后确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(二十七) 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。

对与子公司、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。对与子公司、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。

(二十八) 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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（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、(十) 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、(十) 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、(二十四) 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、(二十八)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、(十)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、(十)金融工具”。

(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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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、（十）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、（十）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、（十）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）重要性标准确定方法和选择依据

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。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。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	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%及见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
天佑物流股份有限公司	25%
东莞市宏程运输服务有限公司	25%
陕西中润国泰物流有限公司	15%
成都凯特瑞运输有限公司	5%
东莞市天佑能源有限公司	25%
贵港市桂佑船务有限公司	20%
重庆东银侨润物流有限责任公司	5%
东莞市莞佑运输服务有限公司	20%
东莞市广佑运输服务有限公司	25%
诸暨同安油品运输有限公司	20%
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	5%
广东粤佑运输服务有限公司	20%
广西桂佑运输有限公司	25%
广东中盈新能源有限责任公司	20%
东莞市佑品文旅有限公司	25%
陕西坤骥物流有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司陕西中润国泰物流有限公司可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

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

成都凯特瑞运输有限公司、贵港市桂佑船务有限公司、重庆东银侨润物流有限责任公司、东莞市莞佑运输服务有限公司、诸暨同安油品运输有限公司、东莞市天佑企业管理咨询有限公司、广东粤佑运输服务有限公司、广东中盈新能源

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

有限责任公司适用以上规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	96.00	
银行存款	18,697,496.74	12,743,705.13
其他货币资金	6,269.50	11,307,026.43
合计	18,703,862.24	24,050,731.56

(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	10,000,475.34	10,707,559.66
其中：其他	10,000,475.34	10,707,559.66
合计	10,000,475.34	10,707,559.66

(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	2,483,954.45	8,042,589.91
商业承兑汇票		1,667,801.82
减：应收票据坏账准备		83,390.09
合计	2,483,954.45	9,627,001.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	2,483,954.45	100.00			2,483,954.45	9,710,391.73	100.00	83,390.09	0.86	9,627,001.64
其中：										
账龄组合						1,667,801.82	17.18	83,390.09	5.00	1,584,411.73
银行承兑汇票	2,483,954.45	100.00			2,483,954.45	8,042,589.91	82.82			8,042,589.91
合计	2,483,954.45	100.00			2,483,954.45	9,710,391.73	100.00	83,390.09		9,627,001.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：期末无账龄组合应收票据。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	83,390.09		83,390.09			
合计	83,390.09		83,390.09			

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 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		212,138.14
合计		212,138.14

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(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	86,390,880.48	113,715,256.36
1 至 2 年	3,125,428.68	3,345,946.09
2 至 3 年	781,472.74	2,745,251.75
3 至 4 年	2,525,128.15	24,391.74
4 至 5 年	19,987.82	
小计	92,842,897.87	119,830,845.94
减：坏账准备	7,329,161.67	8,601,165.08
合计	85,513,736.20	111,229,680.86

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	2,524,451.75	2.72	2,524,451.75	100.00		2,524,451.75	2.11	2,524,451.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,318,446.12	97.28	4,804,709.92	5.32	85,513,736.20	117,306,394.19	97.89	6,076,713.33	5.18	111,229,680.86
其中：										
账龄组合	90,318,446.12	97.28	4,804,709.92	5.32	85,513,736.20	117,306,394.19	97.89	6,076,713.33	5.18	111,229,680.86
合计	92,842,897.87	100.00	7,329,161.67		85,513,736.20	119,830,845.94	100.00	8,601,165.08		111,229,680.86

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广西嘉丰水泥制品有限责任公司	2,524,451.75	2,524,451.75	100.00	预计无法收回	2,524,451.75	2,524,451.75
合计	2,524,451.75	2,524,451.75			2,524,451.75	2,524,451.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,390,880.48	4,319,544.04	5.00
1 至 2 年	3,125,428.68	312,542.87	10.00
2 至 3 年	781,472.74	156,294.55	20.00
3 至 4 年	676.40	338.20	50.00
4 至 5 年	19,987.82	15,990.26	80.00
合计	90,318,446.12	4,804,709.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,524,451.75					2,524,451.75
按组合计提坏账准备	6,076,713.33	4,560,162.02	5,832,165.43			4,804,709.92
合计	8,601,165.08	4,560,162.02	5,832,165.43			7,329,161.67

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
延长壳牌(广东)石油有限公司	12,857,014.28		12,857,014.28	13.85	642,850.71
延长壳牌石油有限公司	12,647,639.31		12,647,639.31	13.62	632,381.97
华润水泥物流(肇庆)有限公司	7,413,485.69		7,413,485.69	7.98	370,674.28
华润水泥(封开)有限公司	6,579,305.61		6,579,305.61	7.09	328,965.28
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	5,495,208.44		5,495,208.44	5.92	274,760.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	44,992,653.33		44,992,653.33	48.46	2,249,632.66

(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
应收票据	4,482,862.60	1,728,538.21
合计	4,482,862.60	1,728,538.21

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,728,538.21	17,778,492.33	15,024,167.94		4,482,862.60	
合计	1,728,538.21	17,778,492.33	15,024,167.94		4,482,862.60	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	982,418.49	
合计	982,418.49	

(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	4,673,768.53	93.97	3,125,417.07	99.90
1至2年	299,959.08	6.03	3,147.12	0.10
2至3年	43.50			
合计	4,973,771.11	100.00	3,128,564.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西延长石油物流集团有限公司三原装运分公司	470,466.16	9.46
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	359,489.89	7.23
广东联合电子服务股份有限公司	327,890.86	6.59

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽科大国创慧联运科技有限公司	327,181.95	6.58
东莞市道路停车事务中心	290,744.00	5.85
合计	1,775,772.86	35.71

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	16,005,256.39	7,800,836.35
合计	16,005,256.39	7,800,836.35

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	12,354,246.14	4,886,994.44
1 至 2 年	3,342,986.80	2,317,350.00
2 至 3 年	1,097,754.00	970,447.97
3 至 4 年	624,840.33	352,755.36
4 至 5 年	347,055.36	1,013,600.00
5 年以上	1,543,600.00	690,500.00
小计	19,310,482.63	10,231,647.77
减：坏账准备	3,305,226.24	2,430,811.42
合计	16,005,256.39	7,800,836.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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						87,241.50	0.85	87,241.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,310,482.63	100.00	3,305,226.24	17.12	16,005,256.39	10,144,406.27	99.15	2,343,569.92	23.10	7,800,836.35
其中：										
账龄组合	19,310,482.63	100.00	3,305,226.24	17.12	16,005,256.39	10,144,406.27	99.15	2,343,569.92	23.10	7,800,836.35
合计	19,310,482.63	100.00	3,305,226.24		16,005,256.39	10,231,647.77	100.00	2,430,811.42		7,800,836.35

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,354,246.14	617,712.30	5.00
1至2年	3,342,986.80	334,298.68	10.00
2至3年	1,097,754.00	219,550.80	20.00
3至4年	624,840.33	312,420.17	50.00
4至5年	347,055.36	277,644.29	80.00
5年以上	1,543,600.00	1,543,600.00	100.00
合计	19,310,482.63	3,305,226.24	

(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	2,343,569.92		87,241.50	2,430,811.42
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	1,356,825.75			1,356,825.75
本期转回	386,777.84			386,777.84
本期转销				
本期核销	8,391.59		87,241.50	95,633.09
其他变动				
期末余额	3,305,226.24			3,305,226.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	87,241.50			87,241.50		
按组合计提坏账准备	2,343,569.92	1,356,825.75	386,777.84	8,391.59	3,305,226.24	
合计	2,430,811.42	1,356,825.75	386,777.84	95,633.09	3,305,226.24	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	95,633.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	17,707,606.79	8,600,785.65
备用金	59,349.44	181,811.60
社保费及公积金	422,491.90	603,792.48
其他	1,121,034.50	845,258.04
合计	19,310,482.63	10,231,647.77

(7) 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
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	保证金、押金	9,500,000.00	1年以内、1-2年	49.20	550,000.00
陕西高速延长石油有限责任公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内	10.36	1,050,000.00
华润混凝土(梧州)有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1-2年	5.18	100,000.00
华润建材科技有限公司	保证金、押金	897,790.00	1年以内	4.65	44,889.50
陕西延长石油(集团)有限责任公司销售公司榆林分公司	保证金、押金	500,000.00	2-3年	2.59	250,000.00
华润水泥(罗定)有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	2.59	25,000.00
延长壳牌石油有限公司	保证金、押金	500,000.00	1-2年	2.59	500,000.00
中国石化销售股份有限公司内蒙古石油分公司	保证金、押金	500,000.00	1-2年	2.59	50,000.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	2.59	25,000.00
合计		15,897,790.00		82.34	2,594,889.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
劳保用品	192,134.13		192,134.13	347,132.32		347,132.32
汽车配件	884,329.26		884,329.26	833,899.21		833,899.21
原材料	89,426.62		89,426.62			
合计	1,165,890.01		1,165,890.01	1,181,031.53		1,181,031.53

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证和待抵扣进项税	3,150,684.72	4,673,766.52
待摊费用	2,441,763.91	2,754,262.22
合计	5,592,448.63	7,428,028.74

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业												
茂名市交投天佑新能源有限公司			2,450,000.00		-66,930.94						2,383,069.06	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其 他
合计			2,450,000.00		-66,930.94						2,383,069.06	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 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	135,641,490.86	169,907,314.46
固定资产清理	18,615.38	
合计	135,660,106.24	169,907,314.46

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	475,826.04	354,147,712.35	17,474,594.80	372,098,133.19
(2) 本期增加金额		22,192,337.51	874,331.56	23,066,669.07
—购置		16,040,125.19	874,331.56	16,914,456.75
—使用权资产转入		6,152,212.32		6,152,212.32
(3) 本期减少金额	475,826.04	51,354,203.30	273,511.02	52,103,540.36
—处置或报废	475,826.04	51,354,203.30	273,511.02	52,103,540.36
(4) 期末余额		324,985,846.56	18,075,415.34	343,061,261.90
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	461,551.26	187,734,428.59	13,994,838.88	202,190,818.73
(2) 本期增加金额		41,164,461.92	1,584,073.60	42,748,535.52
—计提		38,820,029.36	1,584,073.60	40,404,102.96
—使用权资产转入		2,344,432.56		2,344,432.56
(3) 本期减少金额	461,551.26	42,350,355.18	186,535.78	42,998,442.22
—处置或报废	461,551.26	42,350,355.18	186,535.78	42,998,442.22
(4) 期末余额		186,548,535.33	15,392,376.70	201,940,912.03
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额		5,478,859.01		5,478,859.01
—计提		5,478,859.01		5,478,859.01
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		5,478,859.01		5,478,859.01
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		132,958,452.22	2,683,038.64	135,641,490.86
(2) 上年年末账面价值	14,274.78	166,413,283.76	3,479,755.92	169,907,314.46

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	运输工具	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	1,087,168.10	1,087,168.10
—自用转为出租增加	1,087,168.10	1,087,168.10
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	1,087,168.10	1,087,168.10
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	575,764.60	575,764.60
—计提	153,943.85	153,943.85
—自用转为出租增加	421,820.75	421,820.75
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	575,764.60	575,764.60
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	511,403.50	511,403.50
(2) 上年年末账面价值		

5、 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,374,917.81		3,374,917.81			
合计	3,374,917.81		3,374,917.81			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
装修工程	3,374,917.81		3,374,917.81			
合计	3,374,917.81		3,374,917.81			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佑九第一期装修工程	3,500,000.00		3,374,917.81			3,374,917.81	96.43	96.43%				自筹资金
合计			3,374,917.81			3,374,917.81						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋租赁	运输工具租赁	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	9,460,649.38	6,969,911.43	16,430,560.81
(2) 本期增加金额	1,518,220.29		1,518,220.29
—新增租赁	1,518,220.29		1,518,220.29
(3) 本期减少金额	2,482,760.93	6,969,911.43	9,452,672.36
—转出至固定资产		6,152,212.32	6,152,212.32
—处置	2,482,760.93	817,699.11	3,300,460.04
(4) 期末余额	8,496,108.74		8,496,108.74
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,996,772.53	2,684,361.84	5,681,134.37
(2) 本期增加金额	2,603,883.35	213,130.16	2,817,013.51
—计提	2,603,883.35	213,130.16	2,817,013.51
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	1,498,754.15	2,897,492.00	4,396,246.15
—转出至固定资产		2,344,432.56	2,344,432.56
—处置	1,498,754.15	553,059.44	2,051,813.59
(4) 期末余额	4,101,901.73		4,101,901.73
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,394,207.01		4,394,207.01
(2) 上年年末账面价值	6,463,876.85	4,285,549.59	10,749,426.44

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	资质	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,836,864.09	5,600,919.63	8,437,783.72
(2) 本期增加金额	92,207.54		92,207.54
—购置	92,207.54		92,207.54
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,929,071.63	5,600,919.63	8,529,991.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	软件	资质	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,416,300.63	5,600,919.63	7,017,220.26
(2) 本期增加金额	576,593.70		576,593.70
—计提	576,593.70		576,593.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,992,894.33	5,600,919.63	7,593,813.96
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	936,177.30		936,177.30
(2) 上年年末账面价值	1,420,563.46		1,420,563.46

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(十五) 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
装修费	2,923,677.77	38,977.00	1,515,392.35		1,447,262.42
信息平台服务费	25,448.00	115,565.29	37,099.12		103,914.17
合计	2,949,125.77	154,542.29	1,552,491.47		1,551,176.59

(十六) 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	16,110,129.25	3,466,557.25	11,114,936.32	2,572,898.55
可抵扣亏损	20,354,953.70	4,070,990.74	67,074,736.63	15,141,648.83
租赁负债	4,549,853.49	996,364.02	11,043,492.26	2,147,101.95
合计	41,014,936.44	8,533,912.01	89,233,165.21	19,861,649.33

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
固定资产加速折旧	91,440,545.33	19,185,577.19	107,812,137.99	23,768,912.38
使用权资产	4,368,273.41	923,784.08	10,739,791.91	2,066,817.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
内部交易未实现利润	49,500.65	12,375.17	69,428.38	17,357.10
交易性金融资产价值变动			7,559.66	1,889.92
合计	95,858,319.39	20,121,736.44	118,628,917.94	25,854,976.62

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	849,573.82	7,684,338.19		19,861,649.33
递延所得税负债	849,573.82	19,272,162.62		25,854,976.62

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	23,899.05	9,122.06
可抵扣亏损	401,486.04	3,230,498.12
合计	425,385.09	3,239,620.18

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		98,505.20	
2026年	8,188.81	8,250.96	
2027年	1,948.86	16,461.67	
2028年	1,564.80	2,821,331.12	
2029年	1,552.99	285,949.17	
2030年	388,230.58		
合计	401,486.04	3,230,498.12	

(十七) 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
预付购车船款等	282,771.95		282,771.95	369,360.00		369,360.00
预付工程、设备款	272,066.15		272,066.15			
合计	554,838.10		554,838.10	369,360.00		369,360.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十八) 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					780,000.00	780,000.00	保证、冻结	司法冻结
应收票据	212,138.14	212,138.14	其他	已背书未终止确认	4,832,739.08	4,832,739.08	其他	已背书未终止确认
固定资产及融资租赁资产					9,901,594.41	9,901,594.41	抵押	融资租赁资产
应收账款					13,337,418.25	13,337,418.25	质押	借款质押
合计	212,138.14	212,138.14			28,851,751.74	28,851,751.74		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十九) 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)	9,643,752.82	24,706,834.54
1-2年	306,869.78	
合计	9,950,622.60	24,706,834.54

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
黄锐斌	136,661.19	未结算
彭水县安诚运输有限公司	125,159.23	未结算
合计	261,820.42	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	164,695.97	121,989.40
合计	164,695.97	121,989.40

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,751,609.96	86,227,164.71	87,595,235.93	7,383,538.74
离职后福利-设定提存计划		7,500,324.37	7,500,324.37	
辞退福利		1,326,001.18	1,323,730.35	2,270.83
合计	8,751,609.96	95,053,490.26	96,419,290.65	7,385,809.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,920,348.97	73,187,363.57	74,380,761.48	6,726,951.06
(2) 职工福利费	831,260.99	8,346,388.47	8,521,061.78	656,587.68
(3) 社会保险费		2,785,414.21	2,785,414.21	
其中: 医疗保险费		2,416,259.55	2,416,259.55	
工伤保险费		369,130.82	369,130.82	
生育保险费		23.84	23.84	
(4) 住房公积金		1,878,795.00	1,878,795.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		29,203.46	29,203.46	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
合计	8,751,609.96	86,227,164.71	87,595,235.93	7,383,538.74

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,193,103.87	7,193,103.87	
失业保险费		307,220.50	307,220.50	
合计		7,500,324.37	7,500,324.37	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,592,372.62	7,473,565.23
增值税	2,765,438.73	4,104,553.90
城市维护建设税	49,528.33	104,329.98
代扣代缴个人所得税	91,984.89	83,548.11
教育费附加	22,417.01	50,996.23
地方教育费附加	14,944.66	33,997.47
印花税	21,013.96	32,708.64
合计	6,557,700.20	11,883,699.56

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,588,679.18	1,839,828.04
合计	2,588,679.18	1,839,828.04

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
其他应付未付费用	1,488,871.37	624,823.10
员工报销款	339,188.31	378,545.70
押金、保证金	429,078.42	70,000.00
中介费用	236,428.27	330,304.18
社保及公积金	54,566.11	60,839.77
往来款	40,546.70	375,315.29
合计	2,588,679.18	1,839,828.04

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆龙工机械有限公司	260,000.00	未结算支付

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市海联贸易有限公司	200,000.00	未结算支付
合计	460,000.00	

(二十四) 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		1,208,333.33
一年内到期的租赁负债	1,149,306.98	2,069,438.49
合计	1,149,306.98	3,277,771.82

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	48,273.44	24,371.56
已背书未到期应收票据	212,138.14	4,832,739.08
合计	260,411.58	4,857,110.64

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		8,800,000.00
合计		8,800,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,495,360.60	9,044,831.17
减：未确认的融资费用	1,924,725.73	2,319,556.45
重分类至一年内到期的非流动负债	1,149,306.98	2,069,438.49
合计	3,421,327.89	4,655,836.23

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
东莞市仲德股权投资有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00
张艺杰	33,400.00						33,400.00
董永飞	83,400.00						83,400.00
邵凯	58,200.00						58,200.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄书生	50,000.00						50,000.00
李卉婷	16,700.00						16,700.00
何镭	4,500.00						4,500.00
吴妙玲	2,500.00						2,500.00
施军	2,500.00						2,500.00
陈德凤	2,500.00						2,500.00
石辉生	2,500.00						2,500.00
潘志	2,300.00						2,300.00
张秋波	2,200.00						2,200.00
黄柏仪	37,597,500.00				37,702.00	37,702.00	37,635,202.00
东莞市吉运股权投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00						8,000,000.00
冯海涛	41,700.00						41,700.00
赖室潜	41,700.00				- 41,700.00	- 41,700.00	
邓强	25,000.00						25,000.00
上海巨纳资产管理有 限公司					2,000.00	2,000.00	2,000.00
张绍壮					1,000.00	1,000.00	1,000.00
叶永谋					700.00	700.00	700.00
王晓峰					298.00	298.00	298.00
合计	81,966,600.00						81,966,600.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	110,266,362.88	507,586.73	29,628.01	110,744,321.60
其他资本公积	8,272,037.21			8,272,037.21
合计	118,538,400.09	507,586.73	29,628.01	119,016,358.81

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明: 本期增加 507,586.73 元为子公司原股东支付的补偿款增加资本公积; 本期减少 29,628.01 元为购买东莞市添智股权投资合伙企业(有限合伙)

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

少数股东股权冲减冲资本公积 21,266.29 元、购买成都凯特瑞运输有限公司少数股东股权冲减资本公积 8,361.72 元。

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	821,425.18	1,651,787.32	2,254,345.46	218,867.04
合计	821,425.18	1,651,787.32	2,254,345.46	218,867.04

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,756,904.17	3,471,414.19		12,228,318.36
合计	8,756,904.17	3,471,414.19		12,228,318.36

(三十二) 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	71,615,239.31	73,118,454.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	71,615,239.31	73,118,454.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,651.69	30,771,943.17
减：提取法定盈余公积	3,471,414.19	2,667,554.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,786,640.00	28,606,343.39
转作股本的普通股股利		
其他		1,001,260.40
期末未分配利润	35,576,836.81	71,615,239.31

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,090,760.09	245,930,818.75	370,904,214.43	299,281,578.69
其他业务	498,096.07	501,581.75	10,147.82	3,927.69
合计	296,588,856.16	246,432,400.50	370,914,362.25	299,285,506.38

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	658,281.57	943,178.84
教育费附加	324,807.99	466,913.18
地方教育费附加	216,973.31	311,223.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	187,674.51	187,075.15
印花税	145,462.36	168,462.15
土地使用税	10,000.00	10,000.00
房产税	6,051.69	1,970.33
合计	1,549,251.43	2,088,823.50

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	287,582.50	188,681.18
业务招待费	67,067.22	134,388.96
差旅费	60,688.69	16,561.98
折旧与摊销	46,468.51	7,440.08
专业服务费	28,773.68	3,973.52
物料消耗	23,626.17	4,300.00
租金	8,775.03	32,634.53
办公费	8,451.52	8,940.04
其他	21,546.38	12,570.27
合计	552,979.70	409,490.56

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,353,334.24	21,210,297.89
装修费	1,490,579.40	1,481,885.18
中介费用	1,081,437.49	1,456,063.00
折旧与摊销	1,139,006.45	1,384,025.29
业务招待费	1,154,207.92	1,215,249.14
差旅费	555,415.95	718,405.38
办公费	491,204.79	636,365.86
租金	146,464.57	134,991.72
汽车费用	20,785.09	29,572.47
其他	527,034.39	777,085.45
合计	26,959,470.29	29,043,941.38

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	444,847.43	610,014.26
折旧与摊销	168,069.25	141,316.22
其他	12,360.22	33,473.28
合计	625,276.90	784,803.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	444,516.02	1,811,096.15
其中：租赁负债利息费用	411,820.31	1,036,705.91
减：利息收入	44,185.29	552,884.23
手续费	32,329.66	51,217.86
合计	432,660.39	1,309,429.78

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	603,434.84	698,778.57
代扣个人所得税手续费	15,107.15	19,738.67
直接减免的增值税	298,205.73	
合计	916,747.72	718,517.24

(四十) 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	-66,930.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	223,803.88	491,958.29
合计	156,872.94	491,958.29

(四十一) 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	-7,559.66	7,559.66
合计	-7,559.66	7,559.66

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	83,390.09	-11,840.68
应收账款坏账损失	1,272,003.41	-2,528,984.39
其他应收款坏账损失	-970,047.90	-769,222.37
合计	385,345.60	-3,310,047.44

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	-5,478,859.01	
合计	-5,478,859.01	

(四十四) 资产处置收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-5,707,338.70	-66,739.03	-5,707,338.70
使用权资产处置损益	110,047.97	86,072.06	110,047.97
合计	-5,597,290.73	19,333.03	-5,597,290.73

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	290,972.69	144,864.61	290,972.69
其他	220,027.49	267,014.97	220,027.49
合计	511,000.18	411,879.58	511,000.18

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	334,332.07	105,663.38	334,332.07
非流动资产毁损报废损失	276,375.26	27,517.21	276,375.26
赔偿金	216,946.90	64,509.16	216,946.90
对外捐赠	81,000.00	50,706.00	81,000.00
其他	12,472.73	8,915.59	12,472.73
合计	921,126.96	257,311.34	921,126.96

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,971,854.06	9,561,959.06
递延所得税费用	5,594,497.14	-4,428,144.91
合计	9,566,351.20	5,133,814.15

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	10,001,947.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,500,486.76
子公司适用不同税率的影响	-1,480,119.13
调整以前期间所得税的影响	-538,134.90
非应税收入的影响	-103,568.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,561.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响等	115,012.15
税率变动对期初递延所得税资产及负债所做的调整	-1,380,796.60

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
以前年度可弥补亏损到期转回	7,741,850.26
年初可抵扣或应纳税时间性差异本期不再确认转回	2,470,640.03
符合条件的安全生产专用设备投资额抵免对税额的影响	-111,580.24
所得税费用	9,566,351.20

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	219,651.69	30,771,943.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,966,600.00	81,966,600.00
基本每股收益	0.0027	0.38
其中：持续经营基本每股收益	0.0035	0.38
终止经营基本每股收益	-0.0008	

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	219,651.69	30,771,943.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,966,600.00	81,966,600.00
稀释每股收益	0.0027	0.38
其中：持续经营稀释每股收益	0.0035	0.38
终止经营稀释每股收益	-0.0008	

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	603,434.84	718,517.24
收到利息收入	44,185.29	552,884.23
收到往来款与其他	10,515,184.29	267,014.97
合计	11,162,804.42	1,538,416.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
支付往来和其他	14,491,459.84	8,246,178.16
支付期间费用	5,743,644.22	6,848,031.89
合计	20,235,104.06	15,094,210.05

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到原股东支付的补偿款	995,268.10	
合计	995,268.10	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的本金和利息	4,308,673.04	8,857,892.67
返还少数股东投资资本		846,801.27
其他	33,499.37	
合计	4,342,172.41	9,704,693.94

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	435,595.83	30,940,441.76
加：信用减值损失	-385,345.60	3,310,047.44
资产减值准备	5,478,859.01	
固定资产折旧	40,404,102.96	41,737,498.79
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,817,013.51	4,638,361.44
无形资产摊销	576,593.70	547,575.77
长期待摊费用摊销	1,552,491.47	1,535,127.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,597,290.73	-19,333.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,597.43	-117,347.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,559.66	-7,559.66
财务费用（收益以“-”号填列）	444,516.02	1,811,096.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,872.94	-491,958.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,177,311.14	5,856,932.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,582,814.00	-10,285,077.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,141.52	314,630.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	20,536,019.19	-47,622,430.56
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-21,124,135.91	4,250,523.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,778,728.86	36,398,529.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,703,862.24	23,270,731.56
减：现金的期初余额	23,270,731.56	27,933,531.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,566,869.32	-4,662,799.99

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	18,703,862.24	23,270,731.56
其中：库存现金	96.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	18,697,496.74	11,963,705.13
可随时用于支付的其他货币资金	6,269.50	11,307,026.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,703,862.24	23,270,731.56
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项：无。

(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	411,820.31	1,036,705.91
与租赁相关的总现金流出	4,308,673.04	8,857,892.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,239,444.34
1 至 2 年	1,117,459.85
2 至 3 年	133,513.16
3 年以上	4,005,024.03
合计	6,495,441.38

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	531,556.03	321,645.33

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	756,796.42	
1 至 2 年	212,389.44	
2 至 3 年	194,690.32	
合计	1,163,876.18	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

子、孙公司名称	合并报表范围变化
东莞市佑品文旅有限公司	设立

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子、孙公司名称	合并报表范围变化
陕西坤骥物流有限公司	设立
肇庆市桂佑船务有限责任公司	注销
中盈兴泰（茂名高州）新能源有限责任公司	注销
中盈行展（茂名茂南）新能源有限责任公司	注销

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市宏程运输服务有限公司	1,800.00	东莞市	东莞市	货物运输	70.00	27.00	设立
陕西中润国泰物流有限公司	1,100.00	西安市	西安市	货物运输	90.91	7.16	购买股权
成都凯特瑞运输有限公司	1,100.00	成都市	成都市	货物运输	100.00		购买股权
东莞市天佑能源有限公司	100.00	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		设立
贵港市桂佑船务有限公司	500.00	贵港市	贵港市	货物运输	100.00		设立
重庆东银侨润物流有限责任公司	1,000.00	重庆市	重庆市	货物运输	100.00		购买股权
东莞市莞佑运输服务有限公司	1,000.00	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		设立
东莞市广佑运输服务有限公司	1,000.00	东莞市	东莞市	货物运输	100.00		设立
诸暨同安油品运输有限公司	1,000.00	绍兴市	绍兴市	货物运输	100.00		购买股权
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	1,100.00	东莞市	东莞市	管理咨询服务	100.00		设立
广东粤佑运输服务有限公司	1,000.00	东莞市	东莞市	货物运输	80.00	19.80	设立
广西桂佑运输有限公司	2,000.00	南宁市	南宁市	货物运输	100.00		设立
广东中盈新能源有限责任公司	2,000.00	广州市	广州市	贸易批发	51.00		购买股权
东莞市佑品文旅有限公司	100.00	东莞市	东莞市	商务服务业	100.00		设立
陕西坤骥物流有限公司	1,000.00	西安市	西安市	货物运输	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市宏程运输服务有限公司	3.00	-120,132.25		429,408.09
陕西中润国泰物流有限公司	1.93	259,388.44		1,027,714.65

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市宏程运输服务有限公司	34,685,704.56	21,844,416.59	56,530,121.15	37,873,119.86	4,343,398.39	42,216,518.25	29,434,516.51	28,670,011.56	58,104,528.07	34,535,949.04	5,250,567.77	39,786,516.81
陕西中润国泰物流有限公司	38,142,042.11	25,689,933.74	63,831,975.85	7,196,631.46	3,485,020.95	10,681,652.41	53,781,867.62	27,385,201.99	81,167,069.61	18,543,018.38	4,791,420.79	23,334,439.17

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市宏程运输服务有限公司	53,488,366.86	-4,004,408.36	-4,004,408.36	-28,022.03	54,139,868.31	-612,705.34	-612,705.34	1,175,597.50
陕西中润国泰物流有限公司	77,965,075.47	13,414,793.00	13,414,793.00	31,505,393.30	110,571,525.75	23,739,839.84	23,739,839.84	25,055,050.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无此类情况。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无此类情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此类情况。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,383,069.06	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-66,930.94	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-66,930.94	

2、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

公司本期没有合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

公司本期没有合营企业或联营企业发生的超额亏损。

4、 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司本期没有与合营企业投资相关的未确认承诺。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司本期没有与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

公司本期没有重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 政府补助

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	603,434.84	698,778.57
合计	603,434.84	698,778.57

(二) 无涉及政府补助的负债项目。

九、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：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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：

项目	期末余额				账面价值
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	9,643,752.82	306,869.78		9,950,622.60	9,950,622.60
其他应付款	2,083,785.83	504,893.35		2,588,679.18	2,588,679.18
一年内到期的非流动负债	1,149,306.98			1,149,306.98	1,149,306.98
其他流动负债	212,138.14			212,138.14	212,138.14
租赁负债		1,076,832.26	2,344,495.63	3,421,327.89	3,421,327.89
合计	13,088,983.77	1,888,595.39	2,344,495.63	17,322,074.79	17,322,074.79

项目	上年年末余额				账面价值
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	24,706,834.54			24,706,834.54	24,706,834.54
其他应付款	1,839,828.04			1,839,828.04	1,839,828.04
一年内到期的非流动负债	3,277,771.82			3,277,771.82	3,277,771.82
其他流动负债	4,832,739.08			4,832,739.08	4,832,739.08
长期借款		8,800,000.00		8,800,000.00	8,800,000.00
租赁负债		2,180,373.98	2,475,462.25	4,655,836.23	4,655,836.23
合计	34,657,173.48	10,980,373.98	2,475,462.25	48,113,009.71	48,113,009.71

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

(3) 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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
本期背书或收款	应收票据	212,138.14	未终止确认	
本期背书或收款	应收款项融资	982,418.49	已终止确认	承兑银行为高信用等级银行
合计		1,194,556.63		

终止确认情况判断依据的说明：公司到期日前背书或收款 6 家国有大型银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行高信用等级银行承兑的银行承兑汇票终止确认。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	本期背书或收款	982,418.49	
合计		982,418.49	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	本期背书或收款	保留追索权	212,138.14	212,138.14
合计			212,138.14	212,138.14

十、 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	10,000,475.34			10,000,475.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,475.34			10,000,475.34
(1) 其他	10,000,475.34			10,000,475.34
◆应收款项融资		4,482,862.60		4,482,862.60
持续以公允价值计量的资产总额	10,000,475.34	4,482,862.60		14,483,337.94

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司无控股母公司。

本公司最终控制方是：黄柏仪。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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“七、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
茂名市交投天佑新能源有限公司	本公司之联营企业

(四) 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
广东仪和实业集团有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市仲德股权投资有限公司	本公司股东
东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
贵港市宏信船务有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市洪信混凝土有限公司	其他关联方
东莞市永润贸易有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市建禾建材贸易有限公司	其他关联方
东莞市沙田土土田建材经营部（个体工商户）	其他关联方
广东建丰建材供应链有限公司	其他关联方
东莞市星动贸易有限公司	其他关联方
东莞市南城二又贝建材贸易店（个体工商户）	其他关联方
肇庆市洪信混凝土有限公司	其他关联方
东莞华润丰诚混凝土有限公司	其他关联方
东莞市英华膳食管理服务有限公司	其他关联方
黄柏仪	本公司股东、实际控制人
邵凯	其他关联方
陈俭娣	其他关联方
李秀花	其他关联方
赵妙华	其他关联方
黄婉轼	其他关联方
潘志	其他关联方
何镭	其他关联方
黄书生	本公司股东
张秋波	本公司股东
冯海涛	本公司股东

(五) 关联交易情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
贵港市宏信船务有限公司	经常性关联交易	2,918,384.85	7,667,754.89
广东仪和实业集团有限公司	经常性关联交易	410,175.28	398,228.56
广东建丰建材供应链有限公司	经常性关联交易	138,024.00	
东莞市南城二又贝建材贸易店（个体工商户）	经常性关联交易	9,910.00	

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
东莞市洪信混凝土有限公司	经常性关联交易	1,071,151.53	13,005,244.32
东莞市永润贸易有限公司	经常性关联交易	4,566,437.78	7,713,787.76
东莞市建禾建材贸易有限公司	经常性关联交易	245,240.21	527,963.68
东莞市沙田土土田建材经营部（个体工商户）	经常性关联交易	69,686.42	397,283.69
广东建丰建材供应链有限公司	经常性关联交易		157,527.77
东莞市星动贸易有限公司	经常性关联交易		52,241.51
东莞市南城二又贝建材贸易店（个体工商户）	经常性关联交易		48,799.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广东仪和实业集团有限公司	房屋租赁			410,175.28	29,872.30			398,228.56			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市永润贸易有限公司、广东仪和实业集团有限公司、东莞市仲德股权投资有限公司、黄柏仪	15,000,000.00	2020/4/10	2028/4/9	否
黄柏仪、东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司	7,000,000.00	2021/5/8	2034/5/7	否
黄柏仪、东莞市吉运股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仲德股权投资有限公司	10,000,000.00	2023/9/18	2033/9/17	否
黄柏仪	4,384,990.80	2020/8/4	2025/8/4	是
黄柏仪	674,614.08	2020/9/4	2025/9/4	是
黄柏仪	2,588,791.32	2020/10/26	2025/10/26	是
黄柏仪	2,588,791.32	2021/6/25	2026/6/25	是
黄柏仪	2,588,791.32	2021/9/2	2026/9/2	是
黄柏仪、邵凯、东莞市宏程运输服务有限公司、广东粤佑运输服务有限公司	7,276,238.96	主合同项下主债务履行期届满之日起两年		是
黄柏仪	2,265,300.00	融资租赁合同履行期限届满后的两年		是

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄柏仪、邵凯、 本公司	626,003.04	2021/7/7	2025/7/7	是
黄柏仪、本公司	3,451,721.76	2021/6/25	2026/6/25	是
黄柏仪、陈俭 娣、潘志、李秀 花、本公司	7,300,000.00	2022/4/28	2027/4/28	否
黄柏仪、本公司	862,930.44	2021/12/13	2026/12/13	是
黄柏仪、本公司	862,930.44	2021/10/26	2026/10/26	是
黄柏仪、本公司	862,930.44	2022/1/6	2027/1/6	否
黄柏仪、邵凯、 本公司	579,794.64	主合同项下主债务 履行期届满之日起 两年		是
黄柏仪、邵凯、 本公司、东莞市 宏程运输服务有 限公司、广东粤 佑运输服务有限 公司	1,281,054.72	主合同项下主债务 履行期届满之日起 两年		是
黄柏仪、邵凯、 本公司、东莞市 宏程运输服务有 限公司、广东粤 佑运输服务有限 公司	960,791.04	主合同项下主债务 履行期届满之日起 两年		是
黄柏仪、邵凯、 本公司	960,085.92	主合同项下主债务 履行期届满之日起 两年		是
黄柏仪、陈俭娣	10,000,000.00	2022/5/19	2032/5/19	否
东莞市吉运股权 投资合伙企业 (有限合伙)、东 莞市仲德股权投	20,000,000.00	2024/6/5	2034/6/4	否

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
资有限公司				
东莞市仲德股权投资有限公司	10,000,000.00	2024/7/8	2034/12/31	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,388,078.50	2,493,824.09

(六) 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					
	东莞市洪信混凝土有限公司			4,638,246.03	231,912.30
	东莞市永润贸易有限公司	4,596,197.94	229,809.90	4,410,699.51	220,534.98
	东莞市建禾建材贸易有限公司	60,661.80	3,033.09	115,637.59	5,781.88
	东莞市沙田土土田建材经营部（个体工商户）			89,264.41	4,463.22
其他应收款					
	潘志	50,000.00	2,500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	贵港市宏信船务有限公司	612,760.79	
其他应付款			
	赵妙华	3,328.00	50,350.00
	黄婉轼	26,100.00	18,806.00
	潘志	81,836.76	7,370.14
	何镭	4,590.37	2,534.03
	黄书生	1,600.38	
	邵凯	506.00	
	张秋波	1,822.50	
	冯海涛	4,117.98	
	广东建丰建材供应链有限公司	354,750.00	
合同负债			
	广东仪和实业集团有限公司	272,490.91	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的该事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司没有需要披露的该事项。

(二) 利润分配情况

利润分配方案

2026年4月28日，本公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了2025年度利润分配方案的议案，决定2025年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

(三) 销售退回

本公司没有需要披露的重大销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司没有需要披露的该事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本期没有发生该事项。

(二) 重要债务重组

本公司本期没有需要披露的该事项。

(三) 资产置换

本公司本期没有需要披露的该事项。

(四) 年金计划

本公司本期没有需要披露的该事项。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 终止经营

本公司本期没有需要披露的该事项。

(六) 分部信息

本公司本期没有需要披露的该事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	37,513,463.37	39,002,074.27
1 至 2 年		4,811,866.85
小计	37,513,463.37	43,813,941.12
减：坏账准备	1,631,648.66	1,946,044.45
合计	35,881,814.71	41,867,896.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,513,463.37	100.00	1,631,648.66	4.35	35,881,814.71	43,813,941.12	100.00	1,946,044.45	4.44	41,867,896.67
其中：										
账龄组合	32,632,973.17	86.99	1,631,648.66	5.00	31,001,324.51	38,920,888.95	88.83	1,946,044.45	5.00	36,974,844.50
合并范围内关联方组合	4,880,490.20	13.01			4,880,490.20	4,893,052.17	11.17			4,893,052.17
合计	37,513,463.37	100.00	1,631,648.66		35,881,814.71	43,813,941.12	100.00	1,946,044.45		41,867,896.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,632,973.17	1,631,648.66	5.00
合计	32,632,973.17	1,631,648.66	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,946,044.45	1,631,648.66	1,946,044.45		1,631,648.66	
合计	1,946,044.45	1,631,648.66	1,946,044.45		1,631,648.66	

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
延长壳牌(广东)石油有限公司	12,857,014.28		12,857,014.28	34.27	642,850.71
延长壳牌石油有限公司	12,647,639.31		12,647,639.31	33.71	632,381.97
诸暨同安油品运输有限公司	4,816,737.51		4,816,737.51	12.84	
中油碧辟石油有限公司	3,124,514.87		3,124,514.87	8.33	156,225.74
液化空气(广东)工业气体有限公司	1,821,099.17		1,821,099.17	4.85	91,054.96
合计	35,267,005.14		35,267,005.14	94.00	1,522,513.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	109,110,488.73	120,591,847.42
合计	109,110,488.73	120,591,847.42

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	108,431,956.99	120,275,795.11
1至2年	530,000.00	7,400.00
2至3年	7,400.00	541,200.00
3至4年	541,200.00	
5年以上	530,000.00	690,000.00
小计	110,040,556.99	121,514,395.11
减：坏账准备	930,068.26	922,547.69
合计	109,110,488.73	120,591,847.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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						87,241.50	0.07	87,241.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,040,556.99	100.00	930,068.26	0.85	109,110,488.73	121,427,153.61	99.93	835,306.19	0.69	120,591,847.42
其中：										
账龄组合	3,108,365.11	2.82	930,068.26	29.92	2,178,296.85	1,965,123.89	1.62	835,306.19	42.51	1,129,817.70
合并范围内关联往来组合	106,932,191.88	97.18			106,932,191.88	119,462,029.72	98.31			119,462,029.72
合计	110,040,556.99	100.00	930,068.26		109,110,488.73	121,514,395.11	100.00	922,547.69		120,591,847.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,499,765.11	74,988.26	5.00
1 至 2 年	530,000.00	53,000.00	10.00
2 至 3 年	7,400.00	1,480.00	20.00
3 至 4 年	541,200.00	270,600.00	50.00
5 年以上	530,000.00	530,000.00	100.00
合计	3,108,365.11	930,068.26	

(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	835,306.19		87,241.50	922,547.69
上年年末余额在本期	835,306.19		87,241.50	922,547.69
--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	264,588.26			264,588.26
本期转回	169,826.19			169,826.19
本期转销				
本期核销			87,241.50	87,241.50
其他变动				
期末余额	930,068.26			930,068.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	87,241.50			87,241.50		
按组合计提坏账准备	835,306.19	264,588.26	169,826.19		930,068.26	
合计	922,547.69	264,588.26	169,826.19	87,241.50	930,068.26	

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	87,241.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	106,932,191.88	119,462,029.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,918,800.00	1,768,600.00
社保费及公积金	189,565.11	283,765.39
合计	110,040,556.99	121,514,395.11

(7) 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
广西桂佑运输有限公司	内部往来	33,034,472.21	1年以内	30.02	
东莞市莞佑运输服务有限公司	内部往来	25,954,610.98	1年以内	23.59	
东莞市宏程运输服务有限公司	内部往来	23,314,420.79	1年以内	21.19	
贵港市桂佑船务有限公司	内部往来	18,959,204.00	1年以内	17.23	
诸暨同安油品运输有限公司	内部往来	2,869,483.90	1年以内	2.61	
合计		104,132,191.88		94.64	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,197,014.69		113,197,014.69	102,605,073.69		102,605,073.69
对联营、合营企业投资	2,383,069.06		2,383,069.06			
合计	115,580,083.75		115,580,083.75	102,605,073.69		102,605,073.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
陕西中润国泰物流有限公司	9,370,000.00						9,370,000.00	
成都凯美瑞运输有限公司	10,700,000.00		1,570,941.00				12,270,941.00	
重庆东银侨润物流有限责任公司	3,000,000.00		8,000,000.00				11,000,000.00	
东莞市天佑企业管理咨询有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
广东粤佑运输服务有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
东莞市莞佑运输服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
东莞市宏程运输服务有限公司	12,600,000.00						12,600,000.00	
广西桂佑运输有限公司	18,162,073.69						18,162,073.69	
诸暨同安油品运输有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
东莞市天佑能源有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
贵港市桂佑船务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
东莞市广佑运输服务有限公司	3,000.00		1,000.00				4,000.00	
东莞市佑品文旅有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
陕西坤骥物流有限公司			20,000.00				20,000.00	
广东中盈新能源有限责任公司	3,570,000.00						3,570,000.00	
合计	102,605,073.69		10,591,941.00				113,197,014.69	

2、 对联营、合营企业投资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1. 联营企业												
茂名市交投天佑新能源有限公司			2,450,000.00		-66,930.94						2,383,069.06	
合计			2,450,000.00		-66,930.94						2,383,069.06	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,240,835.53	117,169,919.77	194,887,581.81	169,294,784.54
其他业务	1,075,856.52	396,151.85	345.66	345.66
合计	141,316,692.05	117,566,071.62	194,887,927.47	169,295,130.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	26,850,407.68	17,905,815.41
权益法核算的长期股权投资收益	-66,930.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	223,803.88	491,958.29
合计	27,007,280.62	18,397,773.70

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,582,693.30	
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	603,434.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	216,244.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,724.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	313,312.88	
小计	-4,874,425.57	
所得税影响额	-1,091,065.16	
少数股东权益影响额（税后）	-181,710.98	
合计	-3,601,649.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.0027	0.0027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.05	0.05

天佑物流股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十八日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。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。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,582,693.30
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	603,434.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	216,244.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,724.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	313,312.88
非经常性损益合计	-4,874,425.57
减：所得税影响数	-1,091,065.16
少数股东权益影响额（税后）	-181,710.98
非经常性损益净额	-3,601,649.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用