
此 乃 重 要 文 件 謹 請 立 即 處 理

閣下如對本通函之內容或應辦理之手續有任何疑問，應諮詢持牌證券交易商或註冊證券機構、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已售出或轉讓名下所有綜合環保集團有限公司之股份，應立即將本通函送交買主、承讓人或經手買賣或轉讓之銀行、持牌證券交易商或註冊證券機構或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Integrated Waste Solutions Group Holdings Limited

綜合環保集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：923)

**非常重大收購事項
收購於新三板上市的目標公司股份
及
股東特別大會通告**

本封面所用詞彙與本通函所界定者具有相同涵義。

董事會函件載於本通函第1頁至第14頁。謹訂於二零二三年十二月十四日(星期四)下午二時正以電子會議模式舉行股東特別大會，大會通告載於第EGM-1頁至第EGM-3頁。無論閣下能否出席股東特別大會，務請按照隨附之代表委任表格上列印之指示將該表格填妥及簽署並盡快交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，或透過卓佳電子會議系統(<https://spot-emeeting.tricor.hk>)以電子方式提交，惟無論如何最遲須於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間四十八小時前交回。股東填妥及交回代表委任表格後，屆時仍可按意願親身出席大會或任何續會(視情況而定)並於會上投票。

二零二三年十一月二十七日

目 錄

| | 頁次 |
|-----------------------------|-------|
| 線上出席股東特別大會的指引..... | i |
| 釋義..... | iii |
| 董事會函件..... | 1 |
| 附錄一 – 本集團之財務資料..... | I-1 |
| 附錄二 – 目標集團之財務資料..... | II-1 |
| 附錄三 – 管理層討論及分析..... | III-1 |
| 附錄四 – 經擴大集團之未經審核備考財務資料..... | IV-1 |
| 附錄五 – 估值報告..... | V-1 |
| 附錄六 – 一般資料..... | VI-1 |
| 股東特別大會通告..... | EGM-1 |

線上出席股東特別大會的指引

本公司將透過卓佳電子會議系統以電子會議模式舉行股東特別大會。線上參加股東特別大會的股東將可透過其手機、平板電腦或電腦觀看現場直播、參與投票、致電提問及以書面形式提交問題。

卓佳電子會議系統將於二零二三年十二月十四日(星期四)下午一時三十分(即股東特別大會開始前約30分鐘)起開放予登記股東及非登記股東登入(登入資料及安排見下文)。股東應預留充足時間登入卓佳電子會議系統以完成相關程序。有關網上會議的程序，請瀏覽<https://spot-emeeting.tricor.hk>以參閱《網上股東大會操作指引》。

登記股東的登入資料

進入卓佳電子會議系統的登入資料載於本公司的股東特別大會通知信函(「股東通知」)，並連同本通函一併寄發予登記股東。

非登記股東的登入資料

股份透過銀行、經紀或託管商持有或登記於其代理人名下(統稱「中介人」)的非登記股東，欲透過卓佳電子會議系統出席股東特別大會並投票應(1)聯絡及指示其中介人委任其作為受委代表或公司代表以出席股東特別大會；及(2)於相關中介人所規定的時限前向其中介人提供其電郵地址。有關股東特別大會安排的詳情(包括進入卓佳電子會議系統的登入資料)將由本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司傳送至中介人所提供非登記股東的電郵地址。任何非登記股東如已透過相關中介人就此目的提供電郵地址，但於二零二三年十二月十三日(星期三)下午四時正前仍未經電郵收到登入資料，應向本公司的香港股份過戶登記分處尋求協助。倘無登入詳情，非登記股東將無法使用卓佳電子會議系統參加及投票。因此，非登記股東應向其中介人提供有關上文(1)及(2)項的清晰及具體指示。

受委代表或公司代表的登入資料

進入卓佳電子會議系統的登入資料將由卓佳證券登記有限公司傳送至於相關代表委任表格所提供受委代表的電郵。

股東務請注意，每次僅容許一部裝置登入。亦請妥善保管股東特別大會適用的登入資料，不得透露予任何其他人士。本公司及其股份過戶登記處概不對有關傳送登入資料或將登入資料用作投票或其他事項的任何用途而承擔任何義務或責任。

於股東特別大會上投票

股東可透過卓佳電子會議系統投票。有關於股東特別大會網上投票的詳情，股東可瀏覽<https://spot-emeeting.tricor.hk>以參閱《網上股東大會操作指引》。透過卓佳電子會議系統使用登入資料提交投票將屬一闕下以股東身份作出該投票的不可推翻證據。

於股東特別大會上提問

使用卓佳電子會議系統出席股東特別大會的股東將可於股東特別大會期間於線上提交有關建議決議案的問題。本公司將於時間許可的情況下於股東特別大會上盡力回答該等問題。

於股東特別大會前委任代表

登記股東如欲委任代表出席股東特別大會並於會上投票，應根據代表委任表格中的指示填妥及交回代表委任表格。登記股東如欲其受委代表線上出席股東特別大會，須於代表委任表格提供的空白處填入其受委代表的電郵地址。交回填妥的代表委任表格後，股東仍可按意願出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

除親身提交代表委任表格外，登記股東可選擇於股東特別大會或其任何續會的指定舉行時間不少於48小時前透過卓佳電子會議系統以電子方式提交其代表委任表格。

本公司香港股份過戶登記分處的聯繫方式

股東如對股東特別大會有任何疑問，請聯絡本公司香港股份過戶登記分處，聯繫方式如下：

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

卓佳證券登記有限公司

電話：(852) 2980 1333 (星期一至星期五上午九時正至下午五時正，
不包括香港公眾假期)

電郵：is-enquiries@hk.tricorglobal.com

釋 義

於本通函內，除文義另有所指者外，下列詞彙具有以下所載之涵義：

| | | |
|------------|---|--|
| 「收購事項」 | 指 | 綜環服務(隨後透過綜環投資)向賣方收購銷售股份 |
| 「協議」 | 指 | 賣方與綜環服務於二零二三年十月五日訂立的有條件股份轉讓協議，內容有關(其中包括)收購事項(經不時補充及修訂) |
| 「董事會」 | 指 | 董事會 |
| 「營業日」 | 指 | 持牌銀行在中國開門辦理一般業務的日子(星期六除外) |
| 「中國企業會計準則」 | 指 | 中國企業會計準則 |
| 「緊密聯繫人」 | 指 | 具有上市規則所賦予該詞的涵義 |
| 「本公司」 | 指 | 綜合環保集團有限公司(股份代號：923)，一間於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份於聯交所主板上市 |
| 「完成」 | 指 | 收購事項根據協議之條款完成 |
| 「完成日期」 | 指 | 根據協議條款所有銷售股份已落實完成的日期 |
| 「關連人士」 | 指 | 具有上市規則所賦予該詞的涵義 |
| 「代價」 | 指 | 人民幣50,000,000元(相當於約54,000,000港元)，即綜環投資就收購事項將向賣方支付之代價總額 |
| 「控股股東」 | 指 | 具有上市規則所賦予該詞的涵義 |
| 「中國證監會」 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「股東特別大會」 | 指 | 本公司謹訂於二零二三年十二月十四日(星期四)下午二時正以電子會議模式舉行之股東特別大會或其任何續會，以考慮及批准(如適合，其中包括)協議及其項下擬進行之交易(包括賣方的優先購買權) |

釋 義

| | | |
|------------|---|---|
| 「經擴大集團」 | 指 | 經收購事項擴大之本集團 |
| 「第一份補充協議」 | 指 | 賣方、綜環服務及綜環投資訂立日期為二零二三年十月二十四日協議之補充協議，據此，綜環投資自簽署協議之時起取得協議項下綜環服務的所有權利並承擔所有義務 |
| 「本集團」 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| 「港元」 | 指 | 港元，香港法定貨幣 |
| 「香港」 | 指 | 中華人民共和國香港特別行政區 |
| 「獨立第三方」 | 指 | 獨立於本公司及其關連人士的第三方，而「該等獨立第三方」應作相應詮釋 |
| 「綜環投資」 | 指 | 綜環投資(珠海橫琴)有限公司，一間於中國成立之有限公司，且為本公司之間接全資附屬公司 |
| 「綜環服務」 | 指 | 綜合環保服務有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司，且為本公司之間接全資附屬公司 |
| 「最後實際可行日期」 | 指 | 二零二三年十一月二十一日，即本通函付印前就確定其中所載的若干資料而言的最後實際可行日期 |
| 「上市規則」 | 指 | 聯交所證券上市規則 |
| 「最後截止日期」 | 指 | 二零二三年十二月二十二日或賣方與綜環服務(或綜環投資，視情況而定)可能書面協定的較晚日期 |
| 「新三板」 | 指 | 全國中小企業股份轉讓系統 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，就本通函而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣 |
| 「人民幣」 | 指 | 人民幣，中國法定貨幣 |
| 「銷售股份」 | 指 | 目標公司5,605,263股股份，即賣方擁有的目標公司股份的一部分 |

釋 義

| | | |
|------------|---|--|
| 「第二份補充協議」 | 指 | 賣方及綜環投資訂立日期為二零二三年十一月十三日協議之第二份補充協議，以修訂協議有關(其中包括)完成的若干條文 |
| 「證券及期貨條例」 | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例 |
| 「股份」 | 指 | 本公司股本中每股面值0.10港元的普通股 |
| 「股東」 | 指 | 股份持有人 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「目標公司」 | 指 | 廣東安捷供應鏈管理股份有限公司，一間於中國成立之股份有限公司，其股份於新三板上市(新三板：870009) |
| 「目標集團」 | 指 | 目標公司及其附屬公司的統稱 |
| 「賣方」 | 指 | 張艷 |
| 「賣方的優先購買權」 | 指 | 綜環服務(隨後由綜環投資取代)根據協議授予賣方的權利，以向綜環投資收購目標公司的任何股份(全部或部分)，而綜環投資可能於完成後建議按與綜環投資可能向第三方買方提供的相同條款向第三方買方出售 |
| 「%」 | 指 | 百分比 |

在本通函中，僅供說明之用，以人民幣報價的款額已按人民幣1.00元兌1.08港元的匯率轉換為港元，反之亦然。在適用的情況，使用此匯率僅為用於說明，並不表示已經以或可能以該匯率或任何其他匯率兌換任何款額或曾作兌換的陳述。



Integrated Waste Solutions Group Holdings Limited
綜合環保集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：923)

執行董事：

林景生先生
譚瑞堅先生

非執行董事：

鄭志明先生(主席)
李志軒先生

獨立非執行董事：

周紹榮先生
黃文宗先生
陳定邦先生

註冊辦事處：

Windward 3
Regatta Office Park
P.O. Box 1350
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

香港主要業務地點：

香港
新界
將軍澳工業村
駿昌街8號
綜合環保大樓

敬啟者：

非常重大收購事項
收購於新三板上市的目標公司股份
及
股東特別大會通告

緒言

茲提述本公司日期分別為二零二三年十月五日、二零二三年十月二十四日及二零二三年十一月十四日的公告，內容有關(其中包括)收購事項。於二零二三年十月五日，本公司全資附屬公司綜環服務與賣方訂立協議，據此，賣方已有條件同意出售，而綜環服務已有條件同意購買佔目標公司股份總數約13.16%的銷售股份，根據協議的條款及條件，代價為人民幣50,000,000元(相當於約54,000,000港元)。於正式成立綜環投資後，於二零二三年十月二十四日，賣方、綜環服務及綜環投資訂立第一份補充協議，據此，綜環投資自協議簽署之時起取得協議項下綜環服務的所有權利並承擔所有義務。於二零二三年十一月十三日，賣方及綜環投資訂立第二份補充協議，以修訂協議有關(其中包括)完成的若干條文。

董事會函件

本通函旨在向閣下提供(其中包括)(i)協議及其項下擬進行交易(包括賣方的優先購買權)之進一步詳情；(ii)本集團之財務資料及其他資料；(iii)目標集團之財務資料及其他資料；(iv)經擴大集團之未經審核備考財務資料；(v)目標集團之管理層討論及分析；及(vi)有關目標公司之估值報告。

協議

協議的主要條款載列如下：

日期：二零二三年十月五日

訂約方：(i) 賣方，作為賣方

(ii) 綜環投資，本公司全資附屬公司，作為買方

於二零二三年十月五日(即協議日期)，綜環服務正於中國成立綜環投資的過程中，作為由綜環服務直接持有100%股權的外商獨資企業。綜環投資於正式成立後透過賣方、綜環服務及綜環投資於二零二三年十月二十四日訂立的第一份補充協議取代了綜環服務成為協議項下收購及持有銷售股份的買方。於二零二三年十一月十三日，賣方及綜環投資訂立第二份補充協議，以修訂協議有關(其中包括)完成的若干條文。

據董事作出合理查詢後所深知、盡悉及確信，賣方為一名獨立第三方。

主題事宜

由賣方持有的銷售股份(即目標公司股份總數約13.16%)，乃免除所有產權負擔及連同自銷售股份轉讓日期起所附之所有權利，包括但不限於有關權利之記錄日期為銷售股份轉讓日期當日或之後之已派付、已宣派或已作出的所有股息。

銷售股份彼此之間以及與目標公司其他現有股份在各方面均享有同等地位。

代價

代價為人民幣50,000,000元(相當於約54,000,000港元)，須由綜環投資以現金支付予賣方。

代價乃賣方與綜環服務按公平原則商定，並已參考(其中包括)(i)獨立估值師基於市場法運用指引上市公司法(所挑選的上市公司為於中國主要從事提供貨運物流及相關服務的公司)得出目標公司之100%股本權益於二零二三年八月三十一日之公平值初步估值約為人民幣439,000,000元(相當於約474,120,000港元)；(ii)目標集團近期財務表現；及(iii)目標集團之業務發展及前景。

董事會函件

根據本通函附錄五所載有關目標公司之估值報告，目標公司之100%股本權益於二零二三年八月三十一日之公平值估值為人民幣438,925,000元。基於上述估值，銷售股份價值約為人民幣57,753,000元。代價較銷售股份的估值折讓約13.4%。

董事已注意到儘管目標公司股份於新三板上市，目標公司股份於新三板的交易缺乏流動性，股份並不是每天都交易，且交易量微不足道。例如，於二零二三年整個九月並無交易，而二零二三年整個八月只有不到20,000股股份進行交易。因此，在釐定代價時並無特別強調目標公司的股份成交價。

董事(包括獨立非執行董事)認為經計及(其中包括)代價較銷售股份估值有折讓，代價屬公平合理。

代價部分將由本公司控股股東周大福代理人有限公司向本集團墊付本金額為50,000,000港元(相當於約人民幣42,296,000元)之無抵押計息貸款撥付，以及部分由本集團內部資源撥付。根據上市規則第14A章，貸款構成本公司一項關連交易，惟根據上市規則第14A.90條獲完全豁免，乃由於貸款將按照一般或更佳商業條款且將無抵押。本公司預期其作為一家聯營公司分佔來自目標公司的溢利較貸款的財務成本(在考慮到本公司預期本集團於目標公司的投資的潛在資本收益之前)會更高。因此，收購事項的投資回報屬合理且對本集團有利。

先決條件

完成須待以下條件達成或(如適用，獲豁免)後，方始作實：

- (1) 根據上市規則相關規定獲得股東於股東大會上批准收購事項及與綜環服務與綜環投資訂立、簽立及履行協議有關的事宜；
- (2) 綜環投資已合法成立，並有權執行及履行買方在協議及第一份補充協議項下的責任及義務；綜環服務已遵照中國法律法規的要求，完成與成立綜環投資有關的相關外商投資合規程序(包括與商業及外匯有關的程序)；以及境外資金的兌換及使用符合中國外匯監管機構的要求；
- (3) 賣方、綜環服務及綜環投資簽立第一份補充協議；
- (4) 綜環服務及綜環投資各自董事會及(如需要)股東批准訂立、簽立及履行協議；
- (5) 賣方及(如需要)目標公司已從任何相關政府部門或機構(包括但不限於新三板)、監管機構或其他相關第三方(不論是否在香港、中國或其他地方)取得所有必要同意、批准、豁免及授權；

董事會函件

- (6) 綜環投資已從任何相關政府部門或機構、監管機構(包括但不限於聯交所)或其他相關第三方(不論是否在香港、中國或其他地方)取得所有必要同意、批准、豁免及授權；
- (7) 綜環服務(或綜環投資，視情況而定)信納，誠如書面所示，對目標集團及其業務、資產、負債、活動、營運、前景及其他狀況進行綜環服務(或綜環投資，視情況而定)認為合理、必要及適當的盡職調查(不論是綜環服務(或綜環投資，視情況而定)認為必要的法律、會計、財務、業務、營運及其他範疇)的結果；
- (8) 於協議日期後直至完成，目標公司股份仍於新三板上市及交易，且於完成前任何時間中國證監會或新三板並無指示目標公司股份於新三板的上市將會或可能會被取消或被拒；
- (9) 目標集團的銀行借款總額不超過人民幣50,000,000元；
- (10) 並無發生事件導致對目標集團整體的財務狀況、業務、前景或業績構成重大不利影響(或變動)；
- (11) 賣方並無違反協議條款(包括但不限於承諾)；及
- (12) 賣方根據協議作出的陳述及保證在所有方面仍屬真實、準確且無誤導性。

賣方須盡最大努力達成上述所有先決條件(上文第(1)、(2)、(4)、(6)及(7)分段所述者除外)。綜環服務(或綜環投資，視情況而定)須盡最大努力達成上文第(1)、(2)、(3)、(4)、(6)及(7)分段所載先決條件。

綜環服務(或綜環投資，視情況而定)可於任何時間以書面形式豁免上文第(9)、(10)、(11)及(12)分段所載的先決條件。除上述者外，概無先決條件可獲豁免。

倘所有先決條件於最後截止日期或之前並無達成(或(如適用)獲豁免)，協議須立即自動終止，除有關任何先前違反行為外，協議訂約方不得對另一方提出任何申索。

於最後實際可行日期，第(3)及(4)分段所載先決條件已獲達成。

完成

經上文「先決條件」一段第(1)分段所述股東批准後，賣方應盡快支付其有關轉讓收購事項項下銷售股份的個人應付的個人所得稅，取得有關稅項付款的有關憑證(「**納稅憑證**」)並將納稅憑證副本交付予綜環投資。

董事會函件

待上文「先決條件」一段所載所有先決條件獲達成(或(如適用)獲豁免)及賣方已取得納稅憑證後，完成將以下列方式發生：

- (1) 於最後截止日期(或賣方與綜環投資可能協定的較晚日期，惟無論如何不遲於下文第(2)分段所述合規確認函訂明的期間)或之前，賣方應透過中國證券登記結算有限責任公司(「中國結算」)向綜環投資轉讓所有銷售股份；及
- (2) 於中國結算就轉讓所有銷售股份發出合規確認函後一個營業日內，綜環投資應指示其銀行支付代價至賣方指定的銀行賬戶。

於完成後，由於本集團對目標公司的日常管理及營運有重大影響，目標公司將被視為本集團的一家聯營公司，而本集團的財務報表將採用權益會計法。本公司核數師同意本公司管理層的評估，即本公司將對目標公司有重大影響，因此將目標公司視為一間聯營公司。於最後實際可行日期，目標公司擁有五名董事。假設董事人數並無其他變化，目標公司將擁有六名董事(包括綜環投資提名委任的一名董事)。

賣方之承諾

賣方已以綜環投資為受益人承諾，待完成落實後，其將履行或促使目標公司履行以下各項：

- (1) 於綜環投資持有目標公司全部股份不少於8%的期間：
 - (a) 綜環投資將有權提名一名人士獲委任為目標公司之董事；
 - (b) 於完成日期起至上文(a)分段所述由綜環投資提名之目標公司董事之委任日期止期間，目標公司之董事會不得批准下文所載之任何保留事項。此外，誠如上文(a)分段所述，自綜環投資提名之目標公司董事之委任日期起，除非出席大會之目標公司全體董事一致議決，否則目標公司董事會不得批准下文所載之任何保留事項。保留事項包括：
 - (i) 增加或減少其註冊資本(包括但不限於發行或同意發行任何股本、資本、貸款資本，或授出或同意授出任何購股權或認股權證，或採取任何導致賣方在目標公司的持股量及／或持股比例減少或增加的行動)；
 - (ii) 進行分立、合併、解散及清算或變更其公司形式；
 - (iii) 修改其章程細則；

董 事 會 函 件

- (iv) 購買或出售其主要資產或提供新擔保(無論是單項或累計擔保金額)，超過目標公司最新經審核總資產的50%；
 - (v) 採用任何形式的股權激勵計劃，或根據協議日期前已採用的任何形式的股份激勵計劃授出任何購股權或股份獎勵；
 - (vi) 採納年度預算或修改協議日期前已採納的年度預算；
 - (vii) 修訂股息政策；
 - (viii) (將目標集團視為一個整體)與銀行或其他金融機構訂立貸款協議或其他協議，借入資金總額超過人民幣1,000萬元；及
 - (ix) 與其關聯自然人進行交易金額超過人民幣500,000元的任何關聯方交易，或與其關聯法人進行交易金額佔相關目標集團公司最新經審核總資產0.50%以上的關聯方交易；
- (c) 於每季度第一個月首21日內，向綜環投資提供目標集團之綜合財務報表及目標集團各其他成員公司於緊接上一季度之個別財務報表；
- (d) 綜環投資有權指定一名人士參與及出席目標公司的日常及定期管理會議；
- (e) 於綜環投資不時提出要求後，目標公司將向綜環投資發出書面確認，確認綜環投資對目標集團公司之日常管理及營運具有重大影響力，惟其不會參與其日常管理及營運；及
- (f) 每年向目標公司股東宣派及派付的股息總額不得少於目標公司該年度經審核除稅後純利的30%。
- (2) 賣方須並促使目標集團透過以下方式減少目標集團的銀行借款：
- (a) 於完成前，銀行借款總額將減少至不超過人民幣50,000,000元；
 - (b) 於完成日期後7個營業日內，目標公司須償還銀行借款人民幣20,000,000元，就此，賣方須以其自綜環投資收取之收購事項所得款項向目標公司提供相同金額之貸款。有關貸款可能按中國的銀行當時就類似金額的短期借款收取的利率計息；及
 - (c) 倘建議新發行(定義見下文)經已進行，於建議新發行完成後7個營業日內，目標公司須將建議新發行所得款項淨額的20%用於償還相同金額的銀行借款。

- (3) 倘目標公司於完成後進行新股份發行(「建議新發行」)：
- (a) 倘目標公司於建議新發行完成後之估值少於人民幣450,000,000元，賣方須於建議新發行完成後7個營業日內以現金支付人民幣5,000,000元之方式補償綜環投資；
 - (b) 倘建議新發行須於完成日期起計6個月內完成，惟綜環投資於上述6個月期間內不得減持其於目標公司的股權，則綜環投資將有權(但無義務)按與銷售股份相同的定價基準向賣方購買目標公司的額外股份，直至綜環投資於目標公司的股權百分比恢復至13.16%；及
 - (c) 除目標公司於綜環投資可接受的證券交易所(新三板除外)新上市後可能進行的任何新股份發行外，目標公司於建議新發行完成後6個月內不得發行任何新股份。
- (4) 倘賣方有意向建議買方出售目標公司股份，則綜環投資將擁有隨售權按賣方與綜環投資之間當時於目標公司的持股比例及相同條款向建議買方出售目標公司有關數目的股份(構成建議買方擬向賣方收購的股份數目的一部分)。

優先購買權

賣方及綜環投資均享有優先購買權，可向另一方收購另一方可能於完成後建議向第三方買方出售的目標公司任何股份(全部或部分)。有關收購須按另一方向第三方買方提出的相同條款進行。

綜環投資向賣方授予的賣方的優先購買權，以及賣方向綜環投資授予的互惠優先購買權(「綜環的優先購買權」)，乃綜環投資與賣方之間互惠互利的安排。換言之，綜環投資授出賣方的優先購買權，以換取綜環的優先購買權。

從綜環投資的角度來看，綜環的優先購買權非常重要，因為其令綜環投資有機會自賣方收購賣方可能擬於完成後出售的目標公司的任何股份，從而確保綜環投資於未來的所有權結構中具有靈活性及控制權，進而於目標集團中開展工作。

鑒於綜環的優先購買權對本公司的重要性，董事會認為納入優先購買權條款(包括相互授出綜環的優先購買權及賣方的優先購買權)屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

倘若及當綜環投資擬於完成後出售目標公司股份而觸發賣方的優先購買權時，本公司將計算相關規模測試，以確定建議出售是否構成上市規則第14章項下的須予公佈交易，並(如適用)遵守其相關規定。本公司亦會遵守上市規則第14A章項下的任何適用規定。

排他期

於協議日期起至二零二三年十月三十一日止期間(包括首尾兩日)，除非取得綜環服務(或綜環投資(視情況而定))的事先書面同意，否則賣方不得：(a)直接或間接與綜環服務(或綜環投資(視情況而定))以外的任何人士就收購賣方所持目標公司的任何股份、與協議項下擬進行交易類似或相同的任何交易或與協議項下擬進行交易具有類似或相同影響的任何事宜進行磋商及討論；(b)就此聯絡任何有關人士；(c)允許任何有關人士就此進行盡職審查；及(d)就此達成任何協議或安排。

訂立協議之理由及裨益

本集團主要於香港從事買賣回收紙及物料、提供機密材料銷毀服務、生產再生塑膠粒及提供物流服務。本集團亦間接持有中國江蘇省連雲港市及中國河南省開封市的危險廢棄物處理業務的股權。

本集團的目標是轉型成為香港及中國的高增值綜合廢棄物解決方案供應商，與此同時，本集團的策略是積極尋求機會，以提高其核心業務領域的股東回報。本集團注意到其巨大的市場規模及潛力，亦意識到行業的激烈競爭，因此本集團重點關注在中國市場經營且具有獨特競爭優勢並服務於成長型行業的公司。

董事認為，於以下情況，對目標公司的投資符合上述標準：(i)目標公司的業務領域受到中國國家政策的鼓勵；(ii)目標公司為中國知名營運商，特別是持有運輸化學危險品的相關許可證，且快速增長的新能源產業對該等服務的需求巨大；及(iii)目標公司擁有盈利往績記錄並可立即為本集團的盈利能力作出貢獻。目標集團的其中一項業務領域(危險廢棄物運輸)與本集團的業務範圍相匹配，並符合本集團對環境產生正面影響的企業目標。

透過 Dugong IWS HAZ Limited，本集團持有中國江蘇省連雲港市及中國河南省開封市全面運營的處理廠項目(提供危險廢棄物處理服務)的股權。本集團作為目標公司及上述項目的(直接或間接)投資者，擬向目標公司介紹危險廢棄物處理項目，以達成潛在合作。例如，倘目標公司可為危險廢棄物處理項目提供更低成本及/或更高品質的服務，本集團可能會受益。同時，目標公司將受惠於更多商機，進而使本集團作為投資者受益。因此，收購事項可為本集團帶來潛在的協同效應及利益。

根據上文所述，董事(包括獨立非執行董事)認為協議(包括賣方的優先購買權)之條款屬公平合理，且協議及其項下擬進行之交易(包括賣方的優先購買權)乃按一般商務條款訂立並符合本公司及股東之整體利益。

董事會函件

有關賣方之資料

於最後實際可行日期，賣方為目標公司的法定代表人、董事及主要股東，持有目標公司約 63.04% 的股份。

有關目標集團之資料

目標公司為於中國成立的股份有限公司，其股份於新三板上市。目標集團的主要業務為提供綜合供應鏈解決方案，包括綜合物流及倉儲服務以及化學危險品運輸。目標公司為中國廣東省的領先營運商之一，特別是擁有運輸及處理化學危險品的特別許可證，其中包括快速增長的新能源產業生產中所使用的鋰離子電池及相關原材料。目標集團的另一個業務範圍為危險廢棄物運輸。該公司位於中國廣東省江門市，其客戶主要為製造業及快速消費品公司。

有關目標集團之財務資料

以下為目標集團截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度的經審核綜合財務資料及截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核綜合財務資料概要，乃依據中國企業會計準則編製並摘錄自目標公司公開刊發的截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告及截至二零二三年六月三十日止六個月的中期報告：

| | 截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度 (經審核) 人民幣千元 概約 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 (經審核) 人民幣千元 概約 | 截至 二零二三年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 人民幣千元 概約 |
|-----------|---|---|---|
| 收益 | 238,021 | 313,029 | 144,592 |
| 除稅前溢利 | 25,128 | 38,427 | 15,907 |
| 股東應佔除稅後溢利 | 22,077 | 33,851 | 14,019 |
| | 於二零二一年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元 概約 | 於二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元 概約 | 於二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元 概約 |
| 資產淨值 | 93,925 | 121,146 | 125,214 |

上市規則含義

由於根據上市規則第 14.07 條就收購事項計算之一項適用百分比率為多於 100%，故收購事項根據上市規則第 14 章構成本公司之一項非常重大收購事項，因此須遵守當中之報告、公告及股東批准規定。

此外，根據上市規則第 14.72 條，賣方的優先購買權構成本集團授予賣方的選擇權。由於本集團並非酌情行使該權利，因此賣方的優先購買權將被視為於授予時已獲行使。由於賣方的優先購買權的行使價及目標公司相關股份的價值須待綜環投資擬出售目標公司的任何股份後方能釐定，故授予賣方的優先購買權將根據上市規則第 14.76(1) 條至少獲分類為本公司的一項主要交易。因此，授予賣方的優先購買權須遵守上市規則第 14 章項下的報告、公告及股東批准的規定。

豁免嚴格遵守上市規則第 14.69(4)(a)(i) 及 14.69(7) 條

上市規則第 14.69(4)(a)(i) 條規定，本通函須載有(其中包括)根據上市規則第 4 章編製的有關目標公司的會計師報告(「目標公司會計師報告」)。

此外，根據上市規則第 14.69(7) 條，本公司須於本通函載入目標公司就目標公司會計師報告所呈報期間的業績討論及分析，其應涵蓋上市規則附錄十六第 32 段所載的所有事宜。

尋求豁免

本公司已向聯交所申請豁免嚴格遵守上市規則第 14.69(4)(a)(i) 及 14.69(7) 條的規定，理由如下：

1. 收購事項僅是賣方與綜環投資之間的交易，僅受賣方與綜環投資知情的協議規管。儘管目標公司之股份乃收購事項的主題事宜，但目標公司並無義務協助本公司編製目標公司會計師報告。在無目標公司協助的情況下，賣方(以目標公司股東的身份)及本公司(對目標公司而言，本公司為無關聯的第三方)均不能合法地查閱目標公司的賬簿及記錄，以編製目標公司會計師報告，儘管賣方為目標公司的董事。就此而言，本公司通過賣方向目標公司提出了獲取編製目標公司會計師報告所需的財務資料的請求，但目標公司未予受理。因此，本公司嚴格遵守上市規則第 14.69(4)(a)(i) 條的規定編製目標公司會計師報告乃不切實際，並會給本公司帶來不必要的負擔。
2. 根據收購事項，於最後實際可行日期，本集團將僅收購目標公司約 13.16% 的股份。於完成後，目標公司將被視為本集團的一家聯營公司。換言之，於完成後，目標公司將不會成為本公司的附屬公司，其財務業績亦不會綜合入賬至本集團的

董事會函件

財務報表中。鑒於上述會計處理方法，本公司可能需要花費的時間及成本與收購事項完成後於本集團綜合財務報表中的會計處理方法不相稱。

3. 目標公司為於中國成立的股份有限公司，其股份自二零一六年十二月起於新三板上市。目標公司須於新三板網站(www.neeq.com.cn)上刊發經審核年度財務業績及未經審核中期業績，因此該等資料可供公開審閱。目標集團財務資料的披露受新三板監管，且必須符合《全國中小企業股份轉讓系統掛牌公司信息披露規則》的規定
4. 目標集團分別於截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度的經審核綜合財務報表及目標集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核綜合財務報表已按上文第3分段所述方式刊發。上述經審核綜合財務報表由大信會計師事務所(特殊普通合夥)(「大信」)審核，而所有上述綜合財務報表(不論經審核或未經審核)均根據中國企業會計準則編製，而中國企業會計準則獲上市規則明確認可(倘屬上市規則第4.11(c)條項下之中國發行人)。
5. 此外，誠如本公司申報會計師大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司(「大信梁學濂」)就本通函所告知，假設本公司能夠取得目標集團的必要賬簿及記錄，本公司管理層將須根據本公司採用的會計準則國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)分別編製目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年及二零二三年六月三十日止六個月的財務資料，而大信梁學濂隨後將根據國際審計準則對分別截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度及截至二零二三年六月三十日止六個月的該等財務資料進行審核，並根據「國際審閱委聘準則第2400號」對截至二零二二年六月三十日止六個月之財務資料進行審閱。因此，本公司根據國際財務報告準則(倘完全可行)編製目標集團的財務資料及大信梁學濂審核或審閱(視情況而定)該等資料將過於繁重。與目標集團基於中國企業會計準則公開發佈的財務報表相比，將目標集團的財務資料從中國企業會計準則轉換為國際財務報告準則可能不會提供任何額外的重要資料。
6. 雖然大信並非根據專業會計師條例(香港法例第50章)註冊，但已於中國註冊會計師協會(「中國註冊會計師協會」)及中國財政部(「財政部」)註冊。中國註冊會計師協會於二零二三年九月所公佈，大信在2022年度會計師事務所綜合評價百家排名中位居第十三。其客戶包括30多家中國主要國有企業(如中國船舶集團有限公司、國家電力投資集團有限公司、中國核工業集團有限公司、中國航空工業集團有限公司)、金融機構以及190多家上市公司(包括A股、B股及H股公司)。大信為一家信譽良好的會計師事務所，受財政部及中國註冊會計師協會監管。

董事會函件

7. 大信受財政部及中國註冊會計師協會監管。中國註冊會計師協會可自行或根據中國證監會的要求，對核數師的違規行為進行調查。中國證監會為國際證券事務監督委員會組織制定的關於諮詢、合作及信息交流的多邊諒解備忘錄的締約方，負責規範金融市場的標準，並有權對相關個人及企業採取執法行動。
8. 根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的國際職業會計師道德守則的要求，大信獨立於目標集團及任何其他相關公司，並致力於維持其事實及認知的獨立性，其政策的制定符合當地法律及道德原則。
9. 基於上述原因，本公司無法僅根據目標集團公開披露的財務資料，按照上市規則第14.69(7)條的規定，就目標公司的業績編製討論與分析。此外，本公司無法就其公開發佈資料所載的對目標公司業績的討論與分析的真實性、準確性或完整性發表任何看法。

其他披露

為方便股東及本公司潛在投資者評估收購事項及評估目標集團的業務及財務狀況，本公司已在本通函中載入以下資料：

- (a) 目標集團根據中國企業會計準則編製之分別截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度之經審核綜合財務報表(載於本通函附錄二)，大信概無就此發表任何保留審核意見，乃摘錄自目標公司已公開刊發文件；
- (b) 目標集團根據中國企業會計準則編製截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核綜合財務報表(載於本通函附錄二)，乃摘錄自目標公司已公開刊發文件；
- (c) 經大信梁學濂根據「香港核證工作準則第3000號」審閱的目標集團財務資料之逐項對賬(載於本通函附錄二)，主要包括(i)將對賬所載目標集團分別截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月(「相關期間」)之未經調整財務資料與目標集團根據於中國企業會計準則下之會計政策所編製就目標集團分別截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度之經審核綜合財務報表以及目標集團截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核綜合財務報表進行比較；(ii)考慮達致根據本公司會計政策編製經調整財務資料時所作調整及支持所作調整之證據，包括檢查目標公司於中國企業會計準則下之會計政策與本公司於國際財務報告準則下之會計政策的差異；及(iii)核查根據本公司會計政策得出的經調整財務資料計算結果之算術準確度；
- (d) 根據上市規則規定就會計師報告而言所必需但並無於目標公司已公開刊發財務報表(載於本通函附錄二)中披露之其他資料；及

(e) 對目標公司相關期間業績的討論與分析(載於本通函附錄三)，乃摘錄自目標公司已公開刊發文件。

基於本公司提供的資料及上述其他披露，聯交所已授出豁免嚴格遵守上市規則項下第14.69(4)(a)(i)及14.69(7)條的規定。

股東特別大會

股東特別大會通告載於本通函第EGM-1頁至第EGM-3頁。股東特別大會上將提呈一項普通決議案，以批准(其中包括)協議及其項下擬進行之交易(包括賣方的優先購買權)。

根據上市規則，除大會主席以誠實信用的原則作出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東於股東大會上之投票均須以一股一票點票方式進行。因此，將於股東特別大會上提呈的決議案會以一股一票點票方式進行投票表決。本公司將於股東特別大會後按上市規則第13.39(5)條規定之方式公佈投票結果。

隨函附奉股東特別大會適用之代表委任表格，而此代表委任表格亦分別載於本公司網站(www.iwsg.com)及聯交所指定網站(www.hkexnews.hk)。無論閣下能否親身線上出席股東特別大會，務請(i)按隨附的代表委任表格所印列之指示將代表委任表格填妥及簽署，並連同經簽署之授權書或其他授權文件(如有)或經由公證人簽署證明之該等授權書或授權文件副本交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓；或(ii)通過卓佳電子會議系統(<https://spot-emeeting.tricor.hk>)以電子方式盡快提交代表委任表格，惟無論如何最遲須於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間四十八小時前交回，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票，在此情況下，閣下之代表委任表格將被視作已撤回論。

於最後實際可行日期，就董事經作出一切合理查詢後所知，概無股東於協議中擁有重大利益而須就協議及其項下擬進行之交易將於股東特別大會上就提呈之普通決議案放棄投票。

推薦建議

董事(包括獨立非執行董事)認為協議及其項下擬進行之交易(包括賣方的優先購買權)符合本公司及股東整體利益，並就股東而言屬公平合理。因此，董事(包括獨立非執行董事)建議股東投票贊成將於股東特別大會上提呈的批准協議及其項下擬進行之交易(包括賣方的優先購買權)之普通決議案。

董 事 會 函 件

其他資料

閣下務請垂注本通函附錄所載的其他資料。

此 致

列位股東 台照

代表董事會
綜合環保集團有限公司
主席
鄭志明
謹啟

二零二三年十一月二十七日

1. 本集團之三年財務資料

本集團截至二零二一年、二零二二年及二零二三年三月三十一日止三個年度的財務資料詳情分別載於本公司截至二零二一年三月三十一日止年度的年報(第53至136頁)、截至二零二二年三月三十一日止年度的年報(第53至136頁)及截至二零二三年三月三十一日止年度的年報(第51至128頁)。

本公司所有年報均已刊發於本公司網站(www.iwsg.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)。

2. 債務聲明

於二零二三年十月三十一日(即本通函付印前就確認本集團債務而言的最後實際可行日期)營業時間結束時,本集團有:

非控股股東提供之貸款

於二零二三年十月三十一日,本集團擁有應付非控股股東的計息貸款約392,000港元,並無抵押或質押。

除上文披露者及集團內公司間負債外,於二零二三年十月三十一日營業時間結束時,本集團並無任何已發行及尚未償還或已同意發行的債務證券、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債或承兌信貸、債權證、按揭、押記、租購承諾、擔保或其他重大或然負債。

3. 本集團之營運資金足夠性

董事認為,經計及收購事項後,在並無出現不可預見情況下,本集團可動用之營運資金足以應付自本通函日期起計未來12個月之需求。

4. 本集團的財務及營業前景

如本通函「董事會函件—訂立協議之理由及裨益」一段所述,董事一直積極尋求機會,以提高其核心業務領域的股東回報。董事認為,投資於擁有盈利往績記錄的目標公司可立即為本集團的盈利能力作出貢獻。此外,目標集團的其中一項業務領域(危險廢棄物運輸)與本集團的業務範圍相匹配,並符合本集團對環境產生正面影響的企業目標。目標集團與本集團間接投資的中國危險廢棄物處理項目之間亦有潛在協同合作。

儘管董事預期仍存在影響全球經濟復甦的風險及不確定因素,但彼等對本集團的整體前景持謹慎樂觀態度。董事將繼續探索並尋找合適的投資機遇以維持長遠增長,並努力提升我們的能力及競爭力,以提升股東回報。

5. 重大不利變化

於最後實際可行日期,董事並不知悉本集團之財務或營業狀況自二零二三年三月三十一日(即本集團最新刊發的經審核綜合財務報表的編製日期)以來存在任何重大不利變動。

6. 收購事項對本集團之收益、資產及負債的影響

完成後，本公司將擁有目標公司之13.16%股本權益。目標公司將成為本集團的聯營公司，而目標集團之財務業績將於本集團的綜合財務報表中以權益會計法入賬。

誠如本通函附錄四所載列之經擴大集團的未經審核備考財務資料所述，根據其中為說明收購事項的影響所載的附註，假設收購事項於二零二三年三月三十一日已作實及完成，收購事項對本集團的財務影響如下：

- (a) 收購事項完成後，就本集團資產及負債而言，資產總值將增加約50,000,000港元而現金及現金等價物將減少約8,500,000港元。從本公司控股股東提取貸款后，負債總額將增加50,000,000港元。
- (b) 由於目標集團的收入將不會綜合計入本集團的收入，預期不會對本集團於完成後之收益產生財務影響(須待審核)。

A. 目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度各年以及截至二零二三年六月三十日止六個月的財務資料

僅就本節而言，除非文義另有規定，否則對「公司」的提述指目標公司及對「集團」的提述指目標集團，而對「我們」及「我們的」的提述應作相應解釋。

以下為根據中國企業會計準則（「**中國會計準則**」）編製的目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表及目標集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核綜合財務報表摘錄，乃摘錄自目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月各自的年度報告／中期報告及綜合財務報表。該等財務報表以中文發佈，而所提供的英文翻譯版本僅供參考。如中英文版本存在歧義，概以中文版本為準。

目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月的年度報告／中期報告及綜合財務報表可於全國中小企業股份轉讓系統網站 (<http://www.neeq.com.cn>) 查閱。

董事謹此強調，下文轉載的摘錄並非為載入本通函而編製，且公司並無參與編製。因此，董事對其真實性、準確性或完整性並不發表任何意見，股東及投資者應審慎行事且不應過分依賴有關資料。

第十节 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 | 大信审字[2021]第 22-10010 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 30 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 夏玲 1 年 | 龚甫国 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |

审 计 报 告

大信审字[2021]第 22-10010 号

广东安捷供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东安捷供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（二十五）所示，2020 年度，贵公司确认主营业务收入为 192,190,801.37 元，主要为提供运输及仓储物流服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序包括：1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；5、向重要客户进行函证，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所示，截至 2020 年 12 月 31 日止，贵公司应收账款账面余额 59,518,534.58 元，坏账准备 2,005,716.91 元，账面价值人民币 57,512,817.67 元。由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；2、复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；3、对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前

瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；4、选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；5、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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、

故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲得的審計證據，就可能導致對貴公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致貴公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就貴公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、恰當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防范措施（如適用）。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大信會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師： 夏玲

（項目合夥人）

中國 · 北京

中國註冊會計師： 龔甫國

二〇二一年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 22,145,301.57 | 16,616,994.59 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | | 7,800,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 五（三） | 57,512,817.67 | 26,302,711.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 3,654,261.41 | 3,292,176.63 |
| 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（五） | 5,980,716.01 | 8,019,884.02 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 0 | 0 |
| 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（六） | 27,466.78 | 647,662.58 |
| 流动资产合计 | | 89,320,563.44 | 62,679,429.12 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 五（七） | 11,842,546.67 | 8,665,872.32 |
| 在建工程 | 五（八） | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|---------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（九） | 22,310,711.46 | 23,148,336.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十） | 0 | 14,361.58 |
| 长期待摊费用 | 五（十一） | 54,870.82 | 78,386.86 |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 610,286.11 | 196,625.46 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 55,814,758.04 | 36,533,424.42 |
| 资产总计 | | 145,135,321.48 | 99,212,853.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十三） | 17,019,833.33 | 5,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十四） | 39,415,780.19 | 10,433,576.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十五） | 1,271,013.18 | 1,437,926.69 |
| 应交税费 | 五（十六） | 1,863,209.74 | 330,476.16 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 3,832,244.12 | 1,297,942.35 |
| 其中：应付利息 | 五（十七） | | 31,782.30 |
| 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（十八） | | 3,720,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 63,402,080.56 | 22,719,921.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（十九） | 2,051,818.42 | 9,560,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十） | 7,509,042.41 | 1,263,350.60 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,560,860.83 | 10,823,350.60 |
| 负债合计 | | 72,962,941.39 | 33,543,271.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十一） | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十二） | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十三） | 5,459,863.32 | 3,806,036.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十四） | 20,969,408.54 | 16,120,437.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 72,172,380.09 | 65,669,581.74 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 72,172,380.09 | 65,669,581.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 145,135,321.48 | 99,212,853.54 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：贾礼萍

会计机构负责人：赵淑芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,645,632.07 | 16,493,680.04 |
| 交易性金融资产 | | | 5,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二（一） | 56,617,508.84 | 25,361,197.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,596,890.75 | 3,247,504.63 |
| 其他应收款 | 十二（二） | 5,915,456.60 | 7,947,418.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|---------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 547,871.51 |
| 流动资产合计 | | 85,775,488.26 | 59,097,671.49 |
| 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 | 十二（三） | 268,000.00 | 268,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 11,713,749.96 | 8,530,791.60 |
| 在建工程 | | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 22,310,711.46 | 23,148,336.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 54,870.82 | 78,386.86 |
| 递延所得税资产 | | 594,684.78 | 180,638.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 55,938,360.00 | 36,635,994.88 |
| 资产总计 | | 141,713,848.26 | 95,733,666.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 17,019,833.33 | 5,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 38,181,407.63 | 9,619,411.98 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,246,241.58 | 1,322,566.53 |
| 应交税费 | | 1,862,909.08 | 330,311.65 |
| 其他应付款 | | 3,719,150.24 | 1,034,848.47 |
| 其中：应付利息 | | | 31,782.30 |
| 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 | | | 3,720,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 62,029,541.86 | 21,527,138.63 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,051,818.42 | 9,560,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,509,042.41 | 1,263,350.60 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,560,860.83 | 10,823,350.60 |
| 负债合计 | | 71,590,402.69 | 32,350,489.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,459,863.32 | 3,806,036.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,920,474.02 | 13,834,032.43 |
| 所有者权益合计 | | 70,123,445.57 | 63,383,177.14 |
| 负债和所有者权益合计 | | 141,713,848.26 | 95,733,666.37 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 192,882,744.98 | 147,428,803.08 |
| 其中：营业收入 | 五（二十五） | 192,882,744.98 | 147,428,803.08 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 172,467,153.57 | 137,402,899.80 |
| 其中：营业成本 | 五（二十 | 157,474,757.98 | 124,739,912.74 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| | 五) | | |
| 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(二十六) | 305,753.15 | 226,710.48 |
| 销售费用 | 五(二十七) | 1,284,608.63 | 1,272,754.60 |
| 管理费用 | 五(二十八) | 4,416,023.89 | 4,211,507.85 |
| 研发费用 | 五(二十九) | 8,143,590.17 | 5,747,403.59 |
| 财务费用 | 五(三十) | 842,419.75 | 1,204,610.54 |
| 其中：利息费用 | 五(三十) | 849,740.22 | 1,215,057.37 |
| 利息收入 | 五(三十) | 12,576.06 | 25,879.41 |
| 加：其他收益 | 五(三十一) | 354,308.19 | 391,451.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(三十二) | 237,566.82 | 222,601.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(三十三) | -2,758,766.76 | 915,832.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(三十四) | -14,361.58 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,234,338.08 | 11,555,788.54 |
| 加：营业外收入 | 五(三十五) | 4,546.76 | 452,800.00 |
| 减：营业外支出 | 五(三十六) | 76,094.55 | 118,700.00 |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,162,790.29 | 11,889,888.54 |
| 减：所得税费用 | 五（三十七） | 1,861,991.94 | 1,063,525.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| 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） | | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| 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 | | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.38 | 0.25 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.38 | 0.25 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：贾礼萍

会计机构负责人：赵淑芬

(四) 母公司利潤表

單位：元

| 項目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-----------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、營業收入 | 十二 (四) | 188,930,364.94 | 137,053,729.81 |
| 減：營業成本 | 十二 (四) | 153,443,991.95 | 114,940,248.18 |
| 税金及附加 | | 303,776.75 | 217,655.28 |
| 銷售費用 | | 1,118,381.16 | 1,019,015.33 |
| 管理費用 | | 4,410,363.49 | 4,210,515.93 |
| 研發費用 | | 8,143,590.17 | 5,747,403.59 |
| 財務費用 | | 839,475.77 | 1,201,769.30 |
| 其中：利息費用 | | 849,740.22 | 1,215,057.37 |
| 利息收入 | | 11,323.84 | 24,519.19 |
| 加：其他收益 | | 354,308.19 | 391,451.04 |
| 投資收益（損失以“-”號填列） | 十二 (五) | 205,182.95 | 174,646.55 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | | |
| 以攤余成本計量的金融資產終止 確認收益（損失以“-”號填列） | | | |
| 匯兌收益（損失以“-”號填列） | | | |
| 淨敞口套期收益（損失以“-”號填列） | | | |
| 公允價值變動收益（損失以“-”號填列） | | | |
| 信用減值損失（損失以“-”號填列） | | -2,760,310.41 | 880,120.71 |
| 資產減值損失（損失以“-”號填列） | | | |
| 資產處置收益（損失以“-”號填列） | | | |
| 二、營業利潤（虧損以“-”號填列） | | 18,469,966.38 | 11,163,340.50 |
| 加：營業外收入 | | 3,002.63 | 452,800.00 |
| 減：營業外支出 | | 73,094.55 | 115,700.00 |
| 三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列） | | 18,399,874.46 | 11,500,440.50 |
| 減：所得稅費用 | | 1,861,606.03 | 1,043,306.44 |
| 四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | 16,538,268.43 | 10,457,134.06 |
| （一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | 16,538,268.43 | 10,457,134.06 |
| （二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | | |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額 | | | |
| （一）不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額 | | | |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 16,538,268.43 | 10,457,134.06 |
| 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 | 2020年 | 2019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 | | 177,463,757.19 | 188,057,516.88 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 12,313,110.87 | 11,784,416.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 189,776,868.06 | 199,841,932.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 134,266,362.48 | 139,836,964.14 |
| 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 | | 16,856,858.48 | 18,814,711.61 |
| 支付的各项税费 | | 2,532,731.71 | 3,384,123.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 7,585,592.42 | 13,907,702.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 161,241,545.09 | 175,943,501.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（三十九） | 28,535,322.97 | 23,898,431.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 59,700,000.00 | 102,300,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 237,566.82 | 222,601.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 59,937,566.82 | 102,522,601.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,656,712.04 | 5,380,372.50 |
| 投资支付的现金 | | 51,900,000.00 | 110,100,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,556,712.04 | 115,480,372.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,619,145.22 | -12,957,770.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 19,180,000.00 | 5,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十八） | 850,000.00 | 600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,030,000.00 | 6,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,910,800.00 | 16,762,314.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,657,070.77 | 6,295,275.07 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十八） | | 550,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,567,870.77 | 23,607,589.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,537,870.77 | -17,507,589.18 |
| 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 | | 6,378,306.98 | -6,566,928.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（三十 | 15,766,994.59 | 22,333,923.01 |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| | 九) | | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五(三十九) | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：贾礼萍

会计机构负责人：赵淑芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019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 | | 173,108,028.76 | 174,519,274.46 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,052,993.28 | 9,498,286.26 |
| 经营活动现金流入小计 | | 185,161,022.04 | 184,017,560.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 130,937,456.79 | 126,130,309.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,126,784.07 | 17,842,255.91 |
| 支付的各项税费 | | 2,530,911.51 | 3,132,476.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,168,117.78 | 12,477,113.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 156,763,270.15 | 159,582,155.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 28,397,751.89 | 24,435,405.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 48,100,000.00 | 87,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 205,182.95 | 174,646.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 48,305,182.95 | 87,974,646.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,563,112.04 | 5,380,372.50 |
| 投资支付的现金 | | 42,600,000.00 | 93,300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 63,163,112.04 | 98,680,372.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,857,929.09 | -10,705,725.95 |
| 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 | | 19,180,000.00 | 5,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 850,000.00 | 600,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,030,000.00 | 6,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,910,800.00 | 16,762,314.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,657,070.77 | 6,295,275.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 550,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,567,870.77 | 23,607,589.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,537,870.77 | -17,507,589.18 |
| 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 | | 4,001,952.03 | -3,777,909.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,643,680.04 | 19,421,589.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,645,632.07 | 15,643,680.04 |

| 項目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|------|-------|--------|--------------|------|---------------|---------------|---------|
| | 股本 | 其他權益工具 | | | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| | | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末餘額 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 2,760,323.07 | | 9,534,611.78 | 58,038,043.08 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 2,760,323.07 | | 9,534,611.78 | 58,038,043.08 | |
| 三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列） | | | | | | | | 1,045,713.41 | | 4,299,420.65 | 5,345,134.06 | |
| （一）綜合收益總額 | | | | | | | | | | 10,457,134.06 | 10,457,134.06 | |
| （二）所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利潤分配 | | | | | | | | 1,045,713.41 | | -6,157,713.41 | -5,112,000.00 | |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | 1,045,713.41 | | -1,045,713.41 | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 對所有者（或股東）的分配 | | | | | | | | | | -5,112,000.00 | -5,112,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者權益內部結轉 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增資本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增資本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | | |

三、 财务报表附注

广东安捷供应链管理股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东安捷供应链管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2016年6月17日由江门市安捷物流有限公司整体改制成立，并取得江门市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为91440703760601562R。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：江门市蓬江区棠下镇建棠路13号202室；江门市蓬江区宏兴路98号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：道路运输业。

本公司经营范围：危险货物运输、普通货运(凭有效的《道路运输经营许可证》经营)；仓储管理、中转、集装箱拆拼箱、仓储配送、装卸货物；国内航空销售代理；销售摩托车配件；软件开发及销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2021年4月30日批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括广东安捷供应链管理股份有限公司、江门嘉思捷涂装工程有限公司、珠海市锐源供应链管理有限公司、江门星联国际物流有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司。报告期合并范围的变更见“本附注六、合并范围的变更”，本公司在其他主体中的权益见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

換为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融負債，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该

分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收账款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收账款(无论是否含重大融资成分),采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合1:除组合2外的应收账款

应收账款组合2:合并范围内关联方组合

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

(A) 不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------------|--|
| 组合1:除组合2外的应收账款 | 除已单独计提减值准备的应收账款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的,按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合2:合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项 |

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 項目 | 計提方法 |
|-------------------------|---------|
| 組合 1: 除組合 2 外的 的应收账款 | 账龄分析法 |
| 組合 2: 合并范围内 关联方组合 | 不计提坏账准备 |

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 对于其他应收款项确定组合的依据以及减值损失计量, 比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括周转材料、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 电子设备 | 2-5 | 5.00 | 19.00—47.50 |
| 运输工具 | 5-10 | 5.00 | 9.50—19.00 |
| 家具及其他 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 软件 | 3-10 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 项目 | 使用寿命（年） |
|-------|---------|
| 仓储搭栅费 | 3-5 |

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认方法

公司劳务收入主要系为货物运输和仓储服务。货物运输收入确认原则：在运输合同已签订，货物送达收货人，运输任务已经完成，按双方对账确认的提供运输服务确认收入。仓储服务收入确认原则：在仓储服务合同已签订，提供的仓储服务已完成，按双方对账确认的提供仓储服务确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足

下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为为客户提供运输服务以及为客户提供仓储服务取得的收入，收入来源于与客户签订的核定价格的服务合同，收入仍于为客户完成服务并取得确认时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

本公司及子公司企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 25% |
| 珠海市锐源供应链管理有限公司 | 25% |
| 江门星联国际物流有限公司 | 25% |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 25% |

注：本公司是高新技术企业，本期适用企业所得税税率为 15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的编号为 GR201844008990 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2018 至 2020 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 银行存款 | 22,078,274.57 | 15,699,967.59 |
| 其他货币资金 | | 850,000.00 |
| 合计 | 22,145,301.57 | 16,616,994.59 |

(二) 交易性金融资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行理财产品 | | 7,800,000.00 |
| 合计 | | 7,800,000.00 |

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,518,534.58 | 100.00 | 2,005,716.91 | 3.37 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 59,518,534.58 | 100.00 | 2,005,716.91 | 3.37 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | | | | |
| 合计 | 59,518,534.58 | | 2,005,716.91 | 3.37 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,175,425.48 | 100.00 | 872,714.18 | 3.21 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 27,175,425.48 | 100.00 | 872,714.18 | 3.21 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | | | | |
| 合计 | 27,175,425.48 | | 872,714.18 | |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 57,013,946.26 | 3.00 | 1,710,418.39 | 26,546,107.33 | 3.00 | 796,383.23 |
| 1至2年 | 2,185,310.77 | 10.00 | 218,531.08 | 495,326.85 | 10.00 | 49,532.69 |
| 2至3年 | 190,158.25 | 20.00 | 38,031.65 | 133,991.30 | 20.00 | 26,798.26 |
| 3至4年 | 129,119.30 | 30.00 | 38,735.79 | | | |
| 合计 | 59,518,534.58 | | 2,005,716.91 | 27,175,425.48 | | 872,714.18 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,133,002.73 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 8,237,890.51 | 13.84 | 247,136.72 |
| 江门东洋油墨有限公司 | 6,223,569.42 | 10.46 | 186,707.08 |
| 江门市擎宏科技实业有限公司 | 5,788,019.50 | 9.72 | 173,640.59 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|---------------|------------|
| 司 | | | |
| 广东建通管道制品有限公司 | 3,383,000.00 | 5.68 | 101,490.00 |
| 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 2,742,366.39 | 4.61 | 82,210.07 |
| 合计 | 26,374,845.82 | 44.31 | 791,184.46 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,149,547.09 | 86.19 | 3,288,426.63 | 99.89 |
| 1至2年 | 504,714.32 | 13.81 | 3,750.00 | 0.11 |
| 合计 | 3,654,261.41 | 100.00 | 3,292,176.63 | 100.00 |

账龄超过1年的大额预付款项情况：无

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------------|--------------|---------------|
| 中国石化销售股份有限公司广东江门石油公司 | 993,767.34 | 27.19 |
| 淮安瑞海运输有限公司 | 435,699.31 | 11.92 |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 388,302.80 | 10.63 |
| 广东恒信源智能装备有限公司 | 210,000.00 | 5.75 |
| 广东弘铭智能装备有限公司 | 175,000.00 | 4.79 |
| 合计 | 2,202,769.45 | 60.28 |

(五) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 8,001,969.61 | 8,415,373.59 |
| 减：坏账准备 | 2,021,253.60 | 395,489.57 |
| 合计 | 5,980,716.01 | 8,019,884.02 |

1. 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 7,476,278.47 | 7,393,960.67 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 525,691.14 | 1,021,412.92 |
| 坏账准备 | 2,021,253.60 | 395,489.57 |
| 合计 | 5,980,716.01 | 8,019,884.02 |

2. 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 3,745,961.90 | 46.81 | 7,938,209.92 | 94.33 |
| 1至2年 | 3,878,881.24 | 48.47 | 185,280.00 | 2.20 |
| 2至3年 | 85,242.80 | 1.07 | 73,208.00 | 0.87 |
| 3至4年 | 73,208.00 | 0.91 | 127,860.00 | 1.52 |
| 4至5年 | 127,860.00 | 1.60 | 10,000.00 | 0.12 |
| 5年以上 | 90,815.67 | 1.13 | 80,815.67 | 0.96 |
| 合计 | 8,001,969.61 | 100.00 | 8,415,373.59 | 100.00 |

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) | |
| 期初余额 | 395,489.57 | | | 395,489.57 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 395,489.57 | | | 395,489.57 |
| 本期计提 | 151,064.03 | | 1,474,700.00 | 1,625,764.03 |
| 期末余额 | 546,553.60 | | 1,474,700.00 | 2,021,253.60 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------|--------------|-----------|-----------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 押金及保证金 | 1,474,700.00 | 1-2年 | 18.43 | 1,474,700.00 |
| 常州豪爵商贸有限公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内(含1年) | 12.50 | 30,000.00 |
| 江门双盈供应链管理集团有限公司 | 押金及保证金 | 800,000.00 | 1年以内(含1年) | 10.00 | 24,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 押金及保证金 | 550,000.00 | 1-2年 | 6.87 | 55,000.00 |
| 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 押金及保证金 | 500,000.00 | 1年以内(含1年) | 6.25 | 15,000.00 |
| 合计 | | 4,324,700.00 | | 54.05 | 1,598,700.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 27,466.78 | 647,662.58 |
| 合计 | 27,466.78 | 647,662.58 |

(七) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 11,842,546.67 | 8,665,872.32 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 11,842,546.67 | 8,665,872.32 |

固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 运输工具 | 家具及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,095,032.74 | 12,622,406.27 | 6,193,467.21 | 19,910,906.22 |
| 2.本期增加金额 | 33,968.60 | 1,318,621.01 | 4,352,620.78 | 5,705,210.39 |
| (1) 购置 | 33,968.60 | 1,318,621.01 | 4,352,620.78 | 5,705,210.39 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,129,001.34 | 13,941,027.28 | 10,546,087.99 | 25,616,116.61 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 436,513.51 | 8,493,312.49 | 2,315,207.90 | 11,245,033.90 |
| 2.本期增加金额 | 184,285.05 | 1,143,310.54 | 1,200,940.45 | 2,528,536.04 |
| (1) 计提 | 184,285.05 | 1,143,310.54 | 1,200,940.45 | 2,528,536.04 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | 620,798.56 | 9,636,623.03 | 3,516,148.35 | 13,773,569.94 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 508,202.78 | 4,304,404.25 | 7,029,939.64 | 11,842,546.67 |
| 2.期初账面价值 | 658,519.23 | 4,129,093.78 | 3,878,259.31 | 8,665,872.32 |

(八) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 在建工程项目 | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 |

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 廠房建設 | 20,996,342.98 | | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 | | 4,429,841.33 |
| 合計 | 20,996,342.98 | | 20,996,342.98 | 4,429,841.33 | | 4,429,841.33 |

(2) 重大在建工程項目變動情況

| 項目名稱 | 預算數(萬元) | 期初餘額 | 本期增加 | 轉入固定資產 | 其他減少 | 期末餘額 |
|------|---------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| 廠房建設 | 8351 | 4,429,841.33 | 16,566,501.65 | | | 20,996,342.98 |
| 合計 | 8351 | 4,429,841.33 | 16,566,501.65 | | | 20,996,342.98 |

重大在建工程項目變動情況(續)

| 項目名稱 | 工程投入占預算比例(%) | 工程進度(%) | 利息資本化累計金額 | 其中：本期利息資本化金額 | 本期利息資本化率(%) | 資金來源 |
|------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 廠房建設 | 25.17 | 25.17 | | | | 自有資金 |
| 合計 | 25.17 | 25.17 | | | | |

(九) 無形資產

1. 無形資產情況

| 項目 | 土地使用權 | 軟件 | 合計 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | | |
| 1. 期初餘額 | 21,114,950.00 | 4,292,219.61 | 25,407,169.61 |
| 2. 本期增加金額 | | | |
| (1) 購置 | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | |
| (1) 處置 | | | |
| 4. 期末餘額 | 21,114,950.00 | 4,292,219.61 | 25,407,169.61 |
| 二、累計攤銷 | | | |
| 1. 期初餘額 | 950,172.66 | 1,308,660.08 | 2,258,832.74 |
| 2. 本期增加金額 | 422,298.96 | 415,326.45 | 837,625.41 |
| (1) 計提 | 422,298.96 | 415,326.45 | 837,625.41 |
| 3. 本期減少金額 | | | |
| (1) 處置 | | | |
| 4. 期末餘額 | 1,372,471.62 | 1,723,986.53 | 3,096,458.15 |
| 三、減值準備 | | | |
| 1. 期初餘額 | | | |
| 2. 本期增加金額 | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | |
| 4. 期末餘額 | | | |
| 四、賬面價值 | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 19,742,478.38 | 2,568,233.08 | 22,310,711.46 |

| | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 20,164,777.34 | 2,983,559.53 | 23,148,336.87 |
|----------|---------------|--------------|---------------|

(十) 商誉

1.商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |

2.商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|------|-----------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | | 14,361.58 | | 14,361.58 |
| 合计 | | 14,361.58 | | 14,361.58 |

(十一) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 仓储搭栅费 | 78,386.86 | | 23,516.04 | | 54,870.82 |
| 合计 | 78,386.86 | | 23,516.04 | | 54,870.82 |

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 610,286.11 | 4,026,970.51 | 196,625.46 | 1,268,203.75 |
| 小计 | 610,286.11 | 4,026,970.51 | 196,625.46 | 1,268,203.75 |

2.未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 可抵扣亏损 | 234,830.96 | 14,358.72 |
| 合计 | 234,830.96 | 14,358.72 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|------------|----------|----|
| 2020年 | | 794.00 | |
| 2021年 | 7,541.67 | 7,541.67 | |
| 2022年 | 3,012.49 | 3,012.49 | |
| 2023年 | 1,611.51 | 1,611.51 | |
| 2024年 | 1,399.05 | 1,399.05 | |
| 2025年 | 221,266.24 | | |

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|----|------------|-----------|----|
| 合计 | 234,830.96 | 14,358.72 | |

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 抵押、保证借款 | 17,000,000.00 | |
| 质押、抵押、保证借款 | | 5,500,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 19,833.33 | |
| 合计 | 17,019,833.33 | 5,500,000.00 |

(十四) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 38,842,409.85 | 9,860,205.66 |
| 1年以上 | 573,370.34 | 573,370.34 |
| 合计 | 39,415,780.19 | 10,433,576.00 |

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,437,926.69 | 16,572,371.24 | 16,739,284.75 | 1,271,013.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 117,302.38 | 117,302.38 | |
| 合计 | 1,437,926.69 | 16,689,673.62 | 16,856,587.13 | 1,271,013.18 |

2.短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,370,972.29 | 15,044,290.04 | 15,187,139.53 | 1,228,122.80 |
| 2.职工福利费 | | 563,352.09 | 563,352.09 | |
| 3.社会保险费 | | 394,106.80 | 394,106.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 353,295.44 | 353,295.44 | |
| 工伤保险费 | | 1,193.56 | 1,193.56 | |
| 生育保险费 | | 39,617.80 | 39,617.80 | |
| 4.住房公积金 | | 294,111.34 | 294,111.34 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 66,954.40 | 276,510.97 | 300,574.99 | 42,890.38 |
| 合计 | 1,437,926.69 | 16,572,371.24 | 16,739,284.75 | 1,271,013.18 |

3.设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 115,898.08 | 115,898.08 | |
| 失业保险费 | | 1,404.30 | 1,404.30 | |

| | | | | |
|----|--|------------|------------|--|
| 合计 | | 117,302.38 | 117,302.38 | |
|----|--|------------|------------|--|

(十六) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 761,631.44 | |
| 城市维护建设税 | 117,942.31 | |
| 教育费附加 | 84,248.23 | |
| 企业所得税 | 807,051.65 | 250,367.79 |
| 个人所得税 | 72,222.11 | 72,493.46 |
| 其他 | 20,114.00 | 7,614.91 |
| 合计 | 1,863,209.74 | 330,476.16 |

(十七) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | 31,782.30 |
| 其他应付款项 | 3,832,244.12 | 1,266,160.05 |
| 合计 | 3,832,244.12 | 1,297,942.35 |

1. 应付利息

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 22,469.97 |
| 短期借款应付利息 | | 9,312.33 |
| 合计 | | 31,782.30 |

2. 其他应付款项

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,635,000.00 | 1,102,700.00 |
| 往来款及其他 | 197,244.12 | 163,460.05 |
| 合计 | 3,832,244.12 | 1,266,160.05 |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 3,720,000.00 |
| 合计 | | 3,720,000.00 |

(十九) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|----------|--------------|--------------|----------|
| 抵押、保证借款 | 2,049,200.00 | 8,000,000.00 | 4.6 |
| 质押借款 | | 1,560,000.00 | 4.6 |
| 长期借款应付利息 | 2,618.42 | | |

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|------|--------------|--------------|----------|
| 合计 | 2,051,818.42 | 9,560,000.00 | |

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,263,350.60 | 6,600,000.00 | 354,308.19 | 7,509,042.41 | 项目补助款 |
| 合计 | 1,263,350.60 | 6,600,000.00 | 354,308.19 | 7,509,042.41 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2014 年度省级现代服务业发展引导专项资金 | 852,594.57 | | 191,469.64 | | 661,124.93 | 与资产相关 |
| 2015 年省级生产服务业务发展引导专项资金 | 100,285.72 | | 100,285.72 | | | 与资产相关 |
| 2015 年度省级现代服务业发展引导专项资金 | 310,470.31 | | 62,552.83 | | 247,917.48 | 与资产相关 |
| 农产品链流通中心建设项目 | | 6,600,000.00 | | | 6,600,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,263,350.60 | 6,600,000.00 | 354,308.19 | | 7,509,042.41 | |

(二十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 42,600,000.00 | | | | | | 42,600,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 股本溢价 | 3,143,108.23 | | | 3,143,108.23 |
| 合计 | 3,143,108.23 | | | 3,143,108.23 |

(二十三) 盈余公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,806,036.48 | 1,653,826.84 | | 5,459,863.32 |
| 合计 | 3,806,036.48 | 1,653,826.84 | | 5,459,863.32 |

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 金額 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 16,120,437.03 | |
| 調整期初未分配利潤合计数（调增+，调减-） | | |
| 調整后期初未分配利潤 | 16,120,437.03 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,300,798.35 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,653,826.84 | 10% |
| 向股东分配 | 9,798,000.00 | |
| 期末未分配利潤 | 20,969,408.54 | |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 192,190,801.37 | 157,265,851.50 | 146,726,800.19 | 124,548,506.26 |
| 其他业务 | 691,943.61 | 208,906.48 | 702,002.89 | 191,406.48 |
| 合计 | 192,882,744.98 | 157,474,757.98 | 147,428,803.08 | 124,739,912.74 |

(二十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 印花税 | 97,809.50 | 85,614.11 |
| 城市维护建设税 | 121,300.46 | 82,306.21 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 86,643.19 | 58,790.16 |
| 合计 | 305,753.15 | 226,710.48 |

(二十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,192,028.53 | 1,179,715.25 |
| 业务招待费 | 80,535.72 | 68,271.56 |
| 差旅费 | 705.50 | 6,143.20 |
| 其他 | 11,338.88 | 18,624.59 |
| 合计 | 1,284,608.63 | 1,272,754.60 |

(二十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 130,988.46 | 75,678.07 |
| 职工薪酬 | 2,253,500.35 | 2,256,992.36 |
| 车辆使用费 | 53,075.33 | 53,544.32 |
| 无形资产摊销 | 422,298.96 | 422,298.96 |
| 通讯费 | 110,270.22 | 96,317.49 |
| 固定资产折旧 | 428,624.98 | 390,117.35 |
| 中介费用 | 302,708.76 | 291,509.44 |
| 业务招待费 | 208,040.50 | 281,399.66 |
| 差旅费 | 7,857.50 | 27,935.45 |
| 其他 | 498,658.83 | 315,714.75 |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----|--------------|--------------|
| 合計 | 4,416,023.89 | 4,211,507.85 |

(二十九) 研發費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|--------------|--------------|
| 職工薪酬 | 6,025,663.00 | 4,363,507.59 |
| 折舊及攤銷 | 577,823.63 | 620,640.80 |
| 測試費及其他研發支出 | 1,540,103.54 | 763,255.20 |
| 合計 | 8,143,590.17 | 5,747,403.59 |

(三十) 財務費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|------------|--------------|
| 利息費用 | 849,740.22 | 1,215,057.37 |
| 減：利息收入 | 12,576.06 | 25,879.41 |
| 加：手續費支出及其他 | 5,255.59 | 15,432.58 |
| 合計 | 842,419.75 | 1,204,610.54 |

(三十一) 其他收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------------|------------|------------|
| 2014 年度省級現代服務業發展引導專項資金 | 191,469.64 | 191,469.64 |
| 2015 年省級生產服務業務發展引導專項資金 | 100,285.72 | 137,428.57 |
| 2015 年度省級現代服務業發展引導專項資金 | 62,552.83 | 62,552.83 |
| 合計 | 354,308.19 | 391,451.04 |

(三十二) 投資收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------|------------|
| 理財產品收益 | 237,566.82 | 222,601.61 |
| 合計 | 237,566.82 | 222,601.61 |

(三十三) 信用減值損失

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|---------------|------------|
| 應收賬款信用減值損失 | -1,133,002.73 | 799,711.38 |
| 其他應收款信用減值損失 | -1,625,764.03 | 116,121.23 |
| 合計 | -2,758,766.76 | 915,832.61 |

(三十四) 資產減值損失

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------|-------|
| 商譽減值損失 | -14,361.58 | |
| 合計 | -14,361.58 | |

(三十五) 營業外收入

1. 營業外收入分項列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 3,000.00 | 450,000.00 | 3,000.00 |
| 其他 | 1,546.76 | 2,800.00 | 1,546.76 |
| 合计 | 4,546.76 | 452,800.00 | 4,546.76 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|----------|------------|-------------|
| 高新技术企业奖励 | | 450,000.00 | 收益相关 |
| 江门市蓬江区杜阮镇人民政府“两新”组织党支部开展主题教育补助 | 1,000.00 | | 收益相关 |
| 价格成本调查队 | 2,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 3,000.00 | 450,000.00 | |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 70,000.00 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 其他 | 6,094.55 | 48,700.00 | 6,094.55 |
| 合计 | 76,094.55 | 118,700.00 | 76,094.55 |

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 2,275,652.59 | 918,821.05 |
| 递延所得税费用 | -413,660.65 | 151,324.13 |
| 所得税汇算清缴差异 | | -6,619.32 |
| 合计 | 1,861,991.94 | 1,063,525.86 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 18,162,790.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,724,418.54 |
| 子公司不同税率的影响 | -22,272.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 20,682.99 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -916,153.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,391.18 |
| 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 | 58,707.74 |
| 所得税费用 | 1,861,991.94 |

(三十八) 現金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,313,110.87 | 11,784,416.07 |
| 其中：收回保证金押金及代垫款 | 5,695,988.05 | 11,305,736.66 |
| 利息收入 | 12,576.06 | 25,879.41 |
| 政府补助 | 6,600,000.00 | 450,000.00 |
| 其他 | 4,546.76 | 2,800.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,585,592.42 | 13,907,702.01 |
| 其中：支付保证金押金及代垫款 | 4,716,500.00 | 12,644,529.29 |
| 管理费用、研发费用、销售费用支出 | 2,787,742.28 | 1,129,040.14 |
| 手续费及其他支出 | 11,350.14 | 64,132.58 |
| 对外捐赠 | 70,000.00 | 70,000.00 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 850,000.00 | 600,000.00 |
| 其中：收回银行贷款保证金 | 850,000.00 | 600,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 550,000.00 |
| 其中：支付银行贷款保证金 | | 550,000.00 |
| 支付发行费用 | | |

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 16,300,798.35 | 10,826,362.68 |
| 加：信用减值损失 | 2,758,766.76 | -915,832.61 |
| 资产减值准备 | 14,361.58 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,528,536.04 | 2,408,414.47 |
| 无形资产摊销 | 837,625.41 | 881,609.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 23,516.04 | 144,987.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以 | | |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”號填列) | | |
| 淨敞口套期損失(收益以“—”號填列) | | |
| 公允價值變動損失(收益以“—”號填列) | | |
| 財務費用(收益以“—”號填列) | 849,740.22 | 1,215,057.37 |
| 投資損失(收益以“—”號填列) | -237,566.82 | -222,601.61 |
| 遞延所得稅資產減少(增加以“—”號填列) | -413,660.65 | 151,324.13 |
| 遞延所得稅負債增加(減少以“—”號填列) | | |
| 存貨的減少(增加以“—”號填列) | | |
| 經營性應收項目的減少(增加以“—”號填列) | -31,286,594.10 | 27,138,639.53 |
| 經營性應付項目的增加(減少以“—”號填列) | 37,159,800.14 | -17,729,529.12 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 28,535,322.97 | 23,898,431.65 |
| 2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動 | | |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | | |
| 3.現金及現金等价物淨變動情況 | | |
| 現金的期末餘額 | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |
| 減：現金的期初餘額 | 15,766,994.59 | 22,333,923.01 |
| 加：現金等价物的期末餘額 | | |
| 減：現金等价物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等价物淨增加額 | 6,378,306.98 | -6,566,928.42 |

2、現金及現金等价物

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、現金 | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |
| 其中：庫存現金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 22,078,274.57 | 15,699,967.59 |
| 二、現金等价物 | | |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | | |
| 三、期末現金及現金等价物餘額 | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等价物 | | |

(四十) 所有權或使用权受到限制的資產

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|---------------|---------|
| 无形资产-土地使用权 | 19,742,478.38 | 土地使用权抵押 |
| 合计 | 19,742,478.38 | |

六、合并范围的变更

2020年12月2日，成立控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司，本公司持有其股份55%，自成立起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|--|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 江门 | 江门 | 承接建筑装饰工程、危险货物运输(3类)、普通货运(凭有效的《道路运输经营许可证》经营);国内陆路货运代理(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)。 | 100.00 | | 并购 |
| 珠海市锐源供应链管理有限公司 | 珠海 | 珠海 | 企业管理咨询;供应链管理及相关配套服务;计算机软硬件开发;预包装食品的批发、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。 | 100.00 | | 设立 |
| 江门星联国际物流有限公司 | 江门 | 江门 | 国际货运代理、国内货运代理;仓储服务(不含危险化学品);代理报关报检服务;货物进出口;技术进出口。(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) | 51.00 | | 设立 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 四川 | 四川 | 一般项目:供应链管理服务;软件开发;软件销售;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);装卸搬运(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(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) | 55.00 | | 设立 |

注：截止期末，江门星联国际物流有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司尚未开展业务。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是张艳和杨永明。张艳和杨永明为夫妻关系。截至本期末，张艳持有本公司股权比例为 63.04%，杨永明持有本公司股权为 2.05%，两人合计持有本公司股权 65.09%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------------|-------------------------------|
| 江门盈江集团有限公司 | 持股 5%以上的法人股东 |
| 江门市盈江科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门市盈康油品销售有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门盈骅光电科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 广东盈骅新材料科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控制的公司 |
| 江门市盈康科技有限公司(由原“广东康菲润滑油有限公司”更名) | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门英捷达喷墨有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 广州鼎一食品有限公司 | 持有本公司控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司 45%股份 |
| 贾礼萍 | 本公司股东及高管 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|-------------|--------|-------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | 金额 | 占同类销货的比例 | 定价政策及决策程序 | 金额 | 占同类销货的比例 | 定价政策及决策程序 |
| 销售商品、提供劳务： | | | | | | | |
| 江门市盈江科技有限公司 | 提供运输劳务 | | | | 17,076.38 | 0.01% | 市场价格 |
| 江门市盈康科技有限公司 | 提供运输劳务 | | | | 8,954.32 | 0.01% | 市场价格 |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|---------------|-----------|------------|------------|
| 张艳、杨永明、贾礼萍 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2017-9-4 | 2023-9-3 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2018-1-16 | 2028-12-31 | 否 |
| | | | | | |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其它重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、.应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | | | | |
| 合计 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|---------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,180,147.87 | 100.00 | 818,950.57 | 3.13 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 26,180,147.87 | 100.00 | 818,950.57 | 3.13 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | | | | |
| 合计 | 26,180,147.87 | 100.00 | 818,950.57 | 3.13 |

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 56,407,807.04 | 3.00 | 1,692,234.22 | 25,892,333.72 | 3.00 | 776,770.03 |
| 1-2年 | 1,843,806.56 | 10.00 | 184,380.66 | 153,822.85 | 10.00 | 15,382.29 |
| 2-3年 | 190,158.25 | 20.00 | 38,031.65 | 133,991.30 | 20.00 | 26,798.26 |
| 3-4年 | 129,119.30 | 30.00 | 38,735.79 | | | |
| 合计 | 58,570,891.15 | | 1,953,382.31 | 26,180,147.87 | | 818,950.57 |

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,134,431.74 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|---------------|------------|
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 8,237,890.51 | 14.06 | 247,136.72 |
| 江门东洋油墨有限公司 | 6,223,569.42 | 10.63 | 186,707.08 |
| 江门市擎宏科技实业有限公司 | 5,788,019.50 | 9.88 | 173,640.59 |
| 广东建通管道制品有限公司 | 3,383,000.00 | 5.78 | 101,490.00 |
| 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 2,742,366.39 | 4.68 | 82,210.07 |
| 合计 | 26,374,845.82 | 45.03 | 791,184.46 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 7,926,639.49 | 8,332,722.23 |
| 减：坏账准备 | 2,011,182.89 | 385,304.22 |
| 合计 | 5,915,456.60 | 7,947,418.01 |

1、其他应收款项按性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 7,376,278.47 | 7,293,960.67 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 550,361.02 | 1,038,761.56 |
| 减：坏账准备 | 2,011,182.89 | 385,304.22 |
| 合计 | 5,915,456.60 | 7,947,418.01 |

2、其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 3,747,104.78 | 47.27 | 7,932,031.56 | 95.19 |
| 1至2年 | 3,778,881.24 | 47.67 | 85,280.00 | 1.02 |
| 2至3年 | 85,242.80 | 1.08 | 83,208.00 | 1.00 |
| 3至4年 | 83,208.00 | 1.05 | 141,387.00 | 1.70 |
| 4至5年 | 141,387.00 | 1.78 | 10,000.00 | 0.12 |
| 5年以上 | 90,815.67 | 1.15 | 80,815.67 | 0.97 |
| 合计 | 7,926,639.49 | 100.00 | 8,332,722.23 | 100.00 |

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） | |
| 期初余额 | 385,304.22 | | | 385,304.22 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 385,304.22 | | | 385,304.22 |
| 本期计提 | 151,178.67 | | 1,474,700.00 | 1,625,878.67 |
| 期末余额 | 536,482.89 | | 1,474,700.00 | 2,011,182.89 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 押金及保证金 | 1,474,700.00 | 1-2年 | 18.60 | 1,474,700.00 |
| 常州豪爵商贸有限公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 12.62 | 30,000.00 |
| 江门双盈供应链管理有限公司 | 押金及保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 10.09 | 24,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 押金及保证金 | 550,000.00 | 1-2年 | 6.94 | 55,000.00 |
| 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 押金及保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 6.31 | 15,000.00 |
| 合计 | | 4,324,700.00 | | 54.56 | 1,598,700.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 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 | 268,000.00 | | 268,000.00 | 268,000.00 | | 268,000.00 |
| 合计 | 268,000.00 | | 268,000.00 | 268,000.00 | | 268,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 268,000.00 | | | 268,000.00 | | |
| 合计 | 268,000.00 | | | 268,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 188,238,421.33 | 153,235,085.47 | 136,351,726.92 | 114,748,841.70 |
| 其他业务 | 691,943.61 | 208,906.48 | 702,002.89 | 191,406.48 |
| 合计 | 188,930,364.94 | 153,443,991.95 | 137,053,729.81 | 114,940,248.18 |

(五) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 205,182.95 | 174,646.55 |
| 合计 | 205,182.95 | 174,646.55 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 357,308.19 | |
| 2. 委托他人投资或管理资产的损益 | 237,566.82 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -74,547.79 | |
| 4. 所得税影响额 | -75,724.88 | |
| 合计 | 444,602.34 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|----------------|---------------|-------|--------|------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.33 | 16.89 | 0.38 | 0.25 |

| | | | | |
|-------------------------|-------|-------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.72 | 15.64 | 0.37 | 0.23 |
|-------------------------|-------|-------|------|------|

广东安捷供应链管理股份有限公司
二〇二一年四月三十日

第十节 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 | [2022]第 22-00027 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 | |
| 审计报告日期 | 2022 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 夏玲 | 龚甫国 |
| | 2 年 | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |

审 计 报 告

大信审字[2022]第 22-00027 号

广东安捷供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东安捷供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（二十八）所示，2021年度贵公司确认主营业务收入为237,704,174.37元，主要为提供运输及仓储物流服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）向重要客户进行函证及执行背景调查程序，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所示，截至2021年12月31日止，贵公司应收账款账面余额81,342,004.51元，坏账准备3,226,872.70元，账面价值人民币78,115,131.81元。由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏玲

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：龚甫国

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 2,145,683.20 | |
| 应收账款 | 五（三） | 78,115,131.81 | 57,512,817.67 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 4,964,762.10 | 3,654,261.41 |
| 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（五） | 5,376,178.68 | 5,980,716.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | （五（六） | 471,350.89 | 27,466.78 |
| 流动资产合计 | | 105,444,661.41 | 89,320,563.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 44,374,663.06 | 11,842,546.67 |
| 在建工程 | 五（八） | 2,212,389.50 | 20,996,342.98 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(九) | 676,408.48 | |
| 无形资产 | 五(十) | 23,515,668.46 | 22,310,711.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五(十一) | | |
| 长期待摊费用 | 五(十二) | 521,453.76 | 54,870.82 |
| 递延所得税资产 | 五(十三) | 806,901.07 | 610,286.11 |
| 其他非流动资产 | 五(十四) | 1,776,207.00 | |
| 非流动资产合计 | | 73,883,691.33 | 55,814,758.04 |
| 资产总计 | | 179,328,352.74 | 145,135,321.48 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五(十五) | 18,751,953.20 | 17,019,833.33 |
| 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(十六) | 41,480,010.26 | 39,415,780.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(十七) | 1,569,653.22 | 1,271,013.18 |
| 应交税费 | 五(十八) | 1,371,696.32 | 1,863,209.74 |
| 其他应付款 | 五(十九) | 6,726,885.78 | 3,832,244.12 |
| 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) | 807,711.99 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 70,707,910.77 | 63,402,080.56 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五(二十一) | 8,317,909.39 | 2,051,818.42 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十三） | 6,377,192.74 | 7,509,042.41 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,695,102.13 | 9,560,860.83 |
| 负债合计 | | 85,403,012.90 | 72,962,941.39 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十四） | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十五） | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十六） | 7,702,217.29 | 5,459,863.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十七） | 40,480,272.89 | 20,969,408.54 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,925,598.41 | 72,172,380.09 |
| 少数股东权益 | | -258.57 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,925,339.84 | 72,172,380.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 179,328,352.74 | 145,135,321.48 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：贾礼萍

会计机构负责人：赵淑芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 11,660,195.51 | 19,645,632.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,145,683.20 | |
| 应收账款 | 十二（一） | 77,340,353.34 | 56,617,508.84 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,911,836.62 | 3,596,890.75 |
| 其他应收款 | 十二(二) | 5,309,797.41 | 5,915,456.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 439,220.56 | |
| 流动资产合计 | | 101,807,086.64 | 85,775,488.26 |
| 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 | 十二(三) | 5,768,000.00 | 268,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 44,265,823.65 | 11,713,749.96 |
| 在建工程 | | 2,212,389.50 | 20,996,342.98 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 676,408.48 | |
| 无形资产 | | 23,515,668.46 | 22,310,711.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 521,453.76 | 54,870.82 |
| 递延所得税资产 | | 792,242.34 | 594,684.78 |
| 其他非流动资产 | | 1,776,207.00 | |
| 非流动资产合计 | | 79,528,193.19 | 55,938,360.00 |
| 资产总计 | | 181,335,279.83 | 141,713,848.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 18,751,953.20 | 17,019,833.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 40,025,749.42 | 38,181,407.63 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,557,196.69 | 1,246,241.58 |
| 应交税费 | | 1,371,361.01 | 1,862,909.08 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | 12,226,091.78 | 3,719,150.24 |
| 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 | | 807,711.99 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 74,740,064.09 | 62,029,541.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 8,317,909.39 | 2,051,818.42 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,377,192.74 | 7,509,042.41 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,695,102.13 | 9,560,860.83 |
| 负债合计 | | 89,435,166.22 | 71,590,402.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,702,217.29 | 5,459,863.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 38,454,788.09 | 18,920,474.02 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 91,900,113.61 | 70,123,445.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 181,335,279.83 | 141,713,848.26 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五（二） | 238,021,155.45 | 192,882,744.98 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 十八) | | |
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 238,021,155.45 | 192,882,744.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 212,673,156.73 | 172,467,153.57 |
| 其中：营业成本 | 五（二十八） | 196,518,941.71 | 157,474,757.98 |
| 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（二十九） | 685,655.97 | 305,753.15 |
| 销售费用 | 五（三十） | 1,682,133.68 | 1,284,608.63 |
| 管理费用 | 五（三十一） | 5,528,268.39 | 4,416,023.89 |
| 研发费用 | 五（三十二） | 7,189,449.82 | 8,143,590.17 |
| 财务费用 | 五（三十三） | 1,068,707.16 | 842,419.75 |
| 其中：利息费用 | 五（三十三） | 1,068,641.69 | 849,740.22 |
| 利息收入 | 五（三十三） | 10,818.19 | 12,576.06 |
| 加：其他收益 | 五（三十四） | 1,131,849.67 | 354,308.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十五） | 88,305.89 | 237,566.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 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） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | -1,313,280.01 | -2,758,766.76 |

| | | | |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 0 | -14,361.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -223,377.90 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 25,031,496.37 | 18,234,338.08 |
| 加：营业外收入 | 五（三十九） | 152,915.94 | 4,546.76 |
| 减：营业外支出 | 五（四十） | 56,165.87 | 76,094.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,128,246.44 | 18,162,790.29 |
| 减：所得税费用 | 五（四十一） | 3,051,850.84 | 1,861,991.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,076,395.60 | 16,300,798.35 |
| 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） | | 22,076,395.60 | 16,300,798.35 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -258.57 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,076,654.17 | 16,300,798.35 |
| 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 | | 22,076,395.60 | 16,300,798.35 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 22,076,654.17 | 16,300,798.35 |

| | | | |
|--------------------|--|---------|------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -258.57 | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.52 | 0.38 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：贾礼萍 会计机构负责人：赵淑芬

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二 (四) | 233,885,594.95 | 188,930,364.94 |
| 减：营业成本 | 十二 (四) | 192,450,682.81 | 153,443,991.95 |
| 税金及附加 | | 683,588.07 | 303,776.75 |
| 销售费用 | | 1,554,481.12 | 1,118,381.16 |
| 管理费用 | | 5,397,387.03 | 4,410,363.49 |
| 研发费用 | | 7,189,449.82 | 8,143,590.17 |
| 财务费用 | | 1,065,934.85 | 839,475.77 |
| 其中：利息费用 | | 1,068,641.69 | 849,740.22 |
| 利息收入 | | 9,739.43 | 11,323.84 |
| 加：其他收益 | | 1,131,849.67 | 354,308.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二 (五) | 35,600.78 | 205,182.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,317,050.40 | -2,760,310.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -223,377.90 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 25,171,093.40 | 18,469,966.38 |
| 加：营业外收入 | | 36,084.60 | 3,002.63 |
| 减：营业外支出 | | 56,165.87 | 73,094.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,151,012.13 | 18,399,874.46 |
| 减：所得税费用 | | 3,050,908.24 | 1,861,606.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,100,103.89 | 16,538,268.43 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,100,103.89 | 16,538,268.43 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 22,100,103.89 | 16,538,268.43 |
| 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 | 2021年 | 2020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 | | 234,060,283.71 | 177,463,757.19 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 5,163,734.13 | 12,313,110.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 239,224,017.84 | 189,776,868.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 198,627,494.45 | 134,266,362.48 |
| 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 | | 19,452,265.24 | 16,856,858.48 |
| 支付的各项税费 | | 6,891,447.18 | 2,532,731.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 5,962,612.97 | 7,585,592.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 230,933,819.84 | 161,241,545.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（四十三） | 8,290,198.00 | 28,535,322.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 收回投资 | 41,100,000.00 | 59,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 36,595.79 | 237,566.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,910.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,153,505.79 | 59,937,566.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,177,287.39 | 20,656,712.04 |
| 投资支付的现金 | | 41,100,000.00 | 51,900,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 63,277,287.39 | 72,556,712.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,123,781.60 | -12,619,145.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 25,848,153.47 | 19,180,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十二） | | 850,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,848,153.47 | 20,030,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,764,400.00 | 18,910,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 966,716.71 | 10,657,070.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十二） | 1,057,200.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,788,316.71 | 29,567,870.77 |

| | | | |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,059,836.76 | -9,537,870.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,773,746.84 | 6,378,306.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（四十三） | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（四十三） | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：贾礼萍 会计机构负责人：赵淑芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020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 | | 229,428,262.37 | 173,108,028.76 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,045,824.03 | 12,052,993.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 234,474,086.40 | 185,161,022.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 194,601,084.52 | 130,937,456.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,071,787.03 | 16,126,784.07 |
| 支付的各项税费 | | 6,889,352.48 | 2,530,911.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,832,359.08 | 7,168,117.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 226,394,583.11 | 156,763,270.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,079,503.29 | 28,397,751.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,700,000.00 | 48,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,600.78 | 205,182.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,910.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 40,752,510.78 | 48,305,182.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,177,287.39 | 20,563,112.04 |
| 投资支付的现金 | | 40,700,000.00 | 42,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 62,877,287.39 | 63,163,112.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,124,776.61 | -14,857,929.09 |
| 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 | | 25,848,153.47 | 19,180,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 850,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,848,153.47 | 20,030,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,764,400.00 | 18,910,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 966,716.71 | 10,657,070.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,057,200.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,788,316.71 | 29,567,870.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,059,836.76 | -9,537,870.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,985,436.56 | 4,001,952.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,645,632.07 | 15,643,680.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,660,195.51 | 19,645,632.07 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|------|-------|--------|--------------|------|---------------|---------|---------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | |
| | 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 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 5,459,863.32 | | 20,969,408.54 | | 72,172,380.09 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 32,343.58 | | -355,779.43 | | -323,435.85 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 5,492,206.90 | | 20,613,629.11 | | 71,848,944.24 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,210,010.39 | | 19,866,643.78 | -258.57 | 22,076,395.60 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 22,076,654.17 | -258.57 | 22,076,395.60 | |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 入資本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | 2,210,010.39 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 2,210,010.39 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|---------------|---|---------------|
| 四、本年期末余额 | 42,600,000.00 | | | | | | | | 3,143,108.23 | | | | | 7,702,217.29 | 40,480,272.89 | - | 93,925,339.84 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 258.57 | | |

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|-------------|--|----------------|-------------|--|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数 股东 权益 | | | | | | | | 所有者权益合 计 | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | | 3,806,036.48 | | 16,120,437.03 | | | | | | 65,669,581.74 |
| 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 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | | 3,806,036.48 | | 16,120,437.03 | | | | | | 65,669,581.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“一”号填列) | | | | | | | | | 1,653,826.84 | | 4,848,971.51 | | | | | | 6,502,798.35 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | | | 5,459,863.32 | 20,969,408.54 | 72,172,380.09 |

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：贾礼萍 会计机构负责人：赵淑芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | 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 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 5,459,863.32 | | 18,920,474.02 | | 70,123,445.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 32,343.58 | | -355,779.43 | | -323,435.85 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 5,492,206.90 | | 18,564,694.59 | | 69,800,009.72 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 2,210,010.39 | | 19,890,093.50 | | 22,100,103.89 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 22,100,103.89 | | 22,100,103.89 |
| (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 | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 2020年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他權益工具 | | | 資本公積 | 減：庫 存股 | 其他綜 合收益 | 專項備 備 | 盈餘公積 | 一般風 險準備 | 未分配利潤 | 所有者權益 合計 |
| | | 優先 股 | 永續 債 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末餘額 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | | 3,806,036.48 | | 13,834,032.43 | 63,383,177.14 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | | 3,806,036.48 | | 13,834,032.43 | 63,383,177.14 |
| 三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列) | | | | | | | | | 1,653,826.84 | | 5,086,441.59 | 6,740,268.43 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和減少 資本 | | | | | | | | | | | 16,538,268.43 | 16,538,268.43 |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投 入資本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付計入所有者權 益的金額 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | 1,653,826.84 | | - | -9,798,000.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | | | | 11,451,826.84 | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | | 1,653,826.84 | | -1,653,826.84 | |

广东安捷供应链管理股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东安捷供应链管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2016年6月17日由江门市安捷物流有限公司整体改制成立，并取得江门市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为91440703760601562R。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：江门市蓬江区棠下镇建棠路13号202室；江门市蓬江区宏兴路98号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：道路运输业。

本公司经营范围：危险货物运输、普通货运(凭有效的《道路运输经营许可证》经营)；仓储管理、中转、集装箱拆拼箱、仓储配送、装卸货物；国内航空销售代理；销售摩托车配件；软件开发及销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2022年4月25日批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括广东安捷供应链管理股份有限公司、江门嘉思捷涂装工程有限公司、江门市锐源供应链管理有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司。报告期合并范围的变更见“本附注六、合并范围的变更”，本公司在其他主体中的权益见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

金額。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收账款（无论是含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 外的应收账款

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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

（A）不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|--|
| 组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项 |

（B）不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------|-------|
| 组合 1：除组合 2 外 | 账龄分析法 |

| 項目 | 計提方法 |
|----------------------|---------|
| 的应收账款 | |
| 组合 2: 合并范围内 关联方组合 | 不计提坏账准备 |

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 对于其他应收款项确定组合的依据以及减值损失计量, 比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括周转材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命 (年) | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|------------|------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5.00 | 2.375 |
| 电子设备 | 2-5 | 5.00 | 19.00—47.50 |
| 运输工具 | 5-10 | 5.00 | 9.50—19.00 |
| 家具及其他 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 软件 | 3-10 | 直线法 |

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 项目 | 使用寿命（年） |
|----------|---------|
| 仓储搭栅费 | 3-5 |
| 电子商务技术服务 | 按合同约定 |

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认方法

公司劳务收入主要系为货物运输和仓储服务。货物运输收入确认原则：在运输合同已签订，货物送达收货人，运输任务已经完成，按双方对账确认的提供运输服务确认收入。仓储服务收入确认原则：在仓储服务合同已签订，提供的仓储服务已完成，按双方对账确认的提供仓储服务确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十三) 租赁

1.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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租賃期內各個期間採用直線法，將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額計入當期費用。

(1) 使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本公司使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內計提折舊；對於無法合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號——資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

(2) 租賃負債

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額（包括實質固定付款額），存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項；④購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；⑤行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；

本公司採用租賃內含利率作為折現率；如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入財務費用。該周期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

當本公司對續租選擇權、終止租賃選擇權或者購買選擇權的評估結果發生變化的，則按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。當實質租賃付款額、擔保餘值預計的應付金額或者取決於指數或比率的可變租賃付款額發生變動的，則按變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。

2. 出租資產的會計處理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

| 合并报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
| 使用权资产 | | 1,488,098.65 | 1,488,098.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 989,866.69 | 989,866.69 |
| 租赁负债 | | 821,667.81 | 821,667.81 |
| 盈余公积 | 5,459,863.32 | 32,343.58 | 5,492,206.90 |
| 未分配利润 | 20,969,408.54 | -355,779.43 | 20,613,629.11 |

| 母公司报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
| 使用权资产 | | 1,488,098.65 | 1,488,098.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 989,866.69 | 989,866.69 |
| 租赁负债 | | 821,667.81 | 821,667.81 |
| 盈余公积 | 5,459,863.32 | 32,343.58 | 5,492,206.90 |
| 未分配利润 | 20,969,408.54 | -355,779.43 | 20,613,629.11 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

本公司及子公司企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 25% |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 25% |
| 江门星联国际物流有限公司 | 25% |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 25% |

注：本公司是高新技术企业，本期适用企业所得税税率为 15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局批准的编号为 GR202144012172 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2021-2023 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 银行存款 | 14,304,527.73 | 22,078,274.57 |
| 合计 | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |

(二) 应收票据

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,145,683.20 | |
| 合计 | 2,145,683.20 | |

注：期末无质押的应收票据；无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据；无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | | | | |
| 合计 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,518,534.58 | 100.00 | 2,005,716.91 | 3.37 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 59,518,534.58 | 100.00 | 2,005,716.91 | 3.37 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | | | | |
| 合计 | 59,518,534.58 | 100.00 | 2,005,716.91 | 3.37 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 71,717,914.44 | 3.00 | 2,151,537.39 | 57,013,946.26 | 3.00 | 1,710,418.39 |
| 1 至 2 年 | 8,797,435.04 | 10.00 | 879,743.51 | 2,185,310.77 | 10.00 | 218,531.08 |
| 2 至 3 年 | 692,663.73 | 20.00 | 138,532.75 | 190,158.25 | 20.00 | 38,031.65 |
| 3 至 4 年 | 49,683.00 | 30.00 | 14,904.90 | 129,119.30 | 30.00 | 38,735.79 |
| 4 至 5 年 | 84,308.30 | 50.00 | 42,154.15 | | | |
| 合计 | 81,342,004.51 | | 3,226,872.70 | 59,518,534.58 | | 2,005,716.91 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,221,155.79 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 商洛比亚迪实业有限公司 | 14,308,018.80 | 17.59 | 429,240.56 |
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 7,515,479.39 | 9.24 | 225,464.38 |
| 广州卓逸物流有限公司 | 6,413,258.00 | 7.88 | 192,397.74 |
| 上海屹洲物流有限公司 | 5,478,627.33 | 6.74 | 164,358.82 |
| 江门东洋油墨有限公司 | 4,450,798.43 | 5.47 | 133,523.95 |
| 合计 | 38,166,181.95 | 46.92 | 1,144,985.45 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,849,374.19 | 97.68 | 3,149,547.09 | 86.19 |
| 1至2年 | 115,387.91 | 2.32 | 504,714.32 | 13.81 |
| 合计 | 4,964,762.10 | 100.00 | 3,654,261.41 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------------|--------------|---------------|
| 中国石化销售股份有限公司广东江门石油公司 | 2,020,857.40 | 40.70 |
| 淮安瑞海运输有限公司 | 689,601.11 | 13.89 |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 784,380.38 | 15.80 |
| 韦尔斯(广州)供应链有限公司 | 514,164.00 | 10.36 |
| 江门富恒供应链管理有限公司 | 202,231.31 | 4.07 |
| 合计 | 4,211,234.20 | 84.82 |

(五) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 7,489,556.50 | 8,001,969.61 |
| 减：坏账准备 | 2,113,377.82 | 2,021,253.60 |
| 合计 | 5,376,178.68 | 5,980,716.01 |

1. 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 6,414,679.57 | 7,476,278.47 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 1,074,876.93 | 525,691.14 |
| 坏账准备 | 2,113,377.82 | 2,021,253.60 |
| 合计 | 5,376,178.68 | 5,980,716.01 |

2.其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,680,821.59 | 49.15 | 3,745,961.90 | 46.81 |
| 1 至 2 年 | 1,296,400.24 | 17.31 | 3,878,881.24 | 48.47 |
| 2 至 3 年 | 2,214,700.00 | 29.57 | 85,242.80 | 1.07 |
| 3 至 4 年 | 18,060.00 | 0.24 | 73,208.00 | 0.92 |
| 4 至 5 年 | 68,759.00 | 0.92 | 127,860.00 | 1.60 |
| 5 年以上 | 210,815.67 | 2.81 | 90,815.67 | 1.13 |
| 合计 | 7,489,556.50 | 100.00 | 8,001,969.61 | 100.00 |

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) | |
| 期初余额 | 546,553.60 | | 1,474,700.00 | 2,021,253.60 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 546,553.60 | | 1,474,700.00 | 2,021,253.60 |
| 本期计提 | 92,124.22 | | | 92,124.22 |
| 期末余额 | 638,677.82 | | 1,474,700.00 | 2,113,377.82 |

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|-------|-----------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 2-3 年 | 19.69 | 1,474,700.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 550,000.00 | 2-3 年 | 7.34 | 110,000.00 |
| 香飘飘食品股份有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.68 | 15,000.00 |
| 江门松铃机车有限公司 | 保证金 | 480,000.00 | 1-2 年 | 6.41 | 48,000.00 |
| 李锦记(中国)销售有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.67 | 6,000.00 |
| 合计 | | 3,204,700.00 | | 42.79 | 1,653,700.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 待抵增值税 | 471,350.89 | 27,466.78 |
| 合计 | 471,350.89 | 27,466.78 |

(七) 固定資產

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定資產 | 44,374,663.06 | 11,842,546.67 |
| 減：減值準備 | | |
| 合計 | 44,374,663.06 | 11,842,546.67 |

固定資產情況

| 項目 | 房屋建築物 | 電子設備 | 運輸工具 | 家具及其他 | 合計 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | 1,129,001.34 | 13,941,027.28 | 10,546,087.99 | 25,616,116.61 |
| 2. 本期增加金額 | 21,157,249.06 | 76,260.99 | 8,892,945.31 | 7,183,259.40 | 37,309,714.76 |
| (1) 購入 | | 76,260.99 | 8,892,945.31 | 7,183,259.40 | 16,152,465.70 |
| (2) 在建工程轉入 | 21,157,249.06 | | | | 21,157,249.06 |
| 3. 本期減少金額 | | | 957,264.95 | | 957,264.95 |
| (1) 處置或報廢 | | | 957,264.95 | | 957,264.95 |
| 4. 期末餘額 | 21,157,249.06 | 1,205,262.33 | 21,876,707.64 | 17,729,347.39 | 61,968,566.42 |
| 二、累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | 620,798.56 | 9,636,623.03 | 3,516,148.35 | 13,773,569.94 |
| 2. 本期增加金額 | 460,610.94 | 192,571.64 | 1,791,493.32 | 2,094,579.97 | 4,539,255.87 |
| (1) 計提 | 460,610.94 | 192,571.64 | 1,791,493.32 | 2,094,579.97 | 4,539,255.87 |
| 3. 本期減少金額 | | | 718,922.45 | | 718,922.45 |
| (1) 處置或報廢 | | | 718,922.45 | | 718,922.45 |
| 4. 期末餘額 | 460,610.94 | 813,370.20 | 10,709,193.90 | 5,610,728.32 | 17,593,903.36 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | | | | |
| 2. 本期增加金額 | | | | | |
| (1) 計提 | | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | | | |
| 4. 期末餘額 | | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 20,696,638.12 | 391,892.13 | 11,167,513.74 | 12,118,619.07 | 44,374,663.06 |
| 2. 期初賬面價值 | | 508,202.78 | 4,304,404.25 | 7,029,939.64 | 11,842,546.67 |

(八) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 在建工程项目 | 2,212,389.50 | 20,996,342.98 |
| 減：減值準備 | | |
| 合計 | 2,212,389.50 | 20,996,342.98 |

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房建设 | | | | 20,996,342.98 | | 20,996,342.98 |
| 冷库建设工程 | 2,212,389.50 | | 2,212,389.50 | | | |
| 合计 | 2,212,389.50 | | 2,212,389.50 | 20,996,342.98 | | 20,996,342.98 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------|---------|---------------|--------------|---------------|------|--------------|
| 厂房建设 | 8,351 | 20,996,342.98 | 160,906.08 | 21,157,249.06 | | |
| 冷库建设工程 | | | 2,212,389.50 | | | 2,212,389.50 |
| 合计 | | 20,996,342.98 | 2,373,295.58 | 21,157,249.06 | | 2,212,389.50 |

重大在建工程项目变动情况(续)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|--------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 厂房建设 | 27.98% | 27.98% | | | | 自有资金 |
| 冷库建设工程 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | | | | |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.调整前上年末末金额 | | |
| 2.调整本年年年初金额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 3.调整后本年年年初金额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 4.本期增加金额 | | |
| 5.本期减少金额 | | |
| 6.期末余额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.调整前上年末末金额 | | |
| 2.调整本年年年初金额 | 3,787,887.50 | 3,787,887.50 |
| 3.调整后本年年年初金额 | 3,787,887.50 | 3,787,887.50 |
| 4.本期增加金额 | 811,690.17 | 811,690.17 |
| 5.本期减少金额 | | |
| 6.期末余额 | 4,599,577.67 | 4,599,577.67 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.调整前上年末末金额 | | |
| 2.调整本年年年初金额 | | |
| 3.调整后本年年年初金额 | | |
| 4.本期增加金额 | | |
| 5.本期减少金额 | | |
| 6.期末余额 | | |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 676,408.48 | 676,408.48 |
| 2.调整后本年年初金额 | 1,488,098.65 | 1,488,098.65 |

(十) 无形资产

1.无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 21,114,950.00 | 4,292,219.61 | 25,407,169.61 |
| 2.本期增加金额 | | 2,210,619.58 | 2,210,619.58 |
| (1)购置 | | 2,210,619.58 | 2,210,619.58 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 21,114,950.00 | 6,502,839.19 | 27,617,789.19 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,372,471.62 | 1,723,986.53 | 3,096,458.15 |
| 2.本期增加金额 | 422,299.13 | 583,363.45 | 1,005,662.58 |
| (1)计提 | 422,299.13 | 583,363.45 | 1,005,662.58 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 1,794,770.75 | 2,307,349.98 | 4,102,120.73 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 19,320,179.25 | 4,195,489.21 | 23,515,668.46 |
| 2.期初账面价值 | 19,742,478.38 | 2,568,233.08 | 22,310,711.46 |

(十一) 商誉

1.商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |

2.商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |

| 項目 | 期初餘額 | 本期計提額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|--------|-----------|-------|-------|-----------|
| 工程有限公司 | | | | |
| 合計 | 14,361.58 | | | 14,361.58 |

(十二) 長期待攤費用

| 類別 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期攤銷額 | 其他減少額 | 期末餘額 |
|----------|-----------|------------|------------|-------|------------|
| 倉儲搭棚費 | 54,870.82 | | 23,516.04 | | 31,354.78 |
| 電子商務技術服務 | | 980,198.06 | 490,099.08 | | 490,098.98 |
| 合計 | 54,870.82 | 980,198.06 | 513,615.12 | | 521,453.76 |

(十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 遞延所得稅資產/負債 | 可抵扣/應納稅暫時性差異 | 遞延所得稅資產/負債 | 可抵扣/應納稅暫時性差異 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 資產減值準備 | 806,901.07 | 5,340,250.52 | 610,286.11 | 4,026,970.51 |
| 小計 | 806,901.07 | 5,340,250.52 | 610,286.11 | 4,026,970.51 |

2. 未確認遞延所得稅資產明細

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣虧損 | 257,575.37 | 234,830.96 |
| 合計 | 257,575.37 | 234,830.96 |

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

| 年度 | 期末餘額 | 期初餘額 | 備註 |
|-------|------------|------------|----|
| 2021年 | | 7,541.67 | |
| 2022年 | 3,012.49 | 3,012.49 | |
| 2023年 | 1,611.51 | 1,611.51 | |
| 2024年 | 1,399.05 | 1,399.05 | |
| 2025年 | 221,266.24 | 221,266.24 | |
| 2026年 | 30,286.08 | | |
| 合計 | 257,575.37 | 234,830.96 | |

(十四) 其他非流動資產

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|--------------|------|
| 預付設備款 | 1,776,207.00 | |
| 合計 | 1,776,207.00 | |

(十五) 短期借款

1. 短期借款分類

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 18,727,919.04 | 17,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 24,034.16 | 19,833.33 |
| 合计 | 18,751,953.20 | 17,019,833.33 |

(十六) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 40,597,893.47 | 38,842,409.85 |
| 1年以上 | 882,116.79 | 573,370.34 |
| 合计 | 41,480,010.26 | 39,415,780.19 |

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,271,013.18 | 18,637,383.82 | 18,338,743.78 | 1,569,653.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,116,221.93 | 1,116,221.93 | |
| 合计 | 1,271,013.18 | 19,753,605.75 | 19,454,965.71 | 1,569,653.22 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,228,122.80 | 16,686,629.86 | 16,414,452.04 | 1,500,300.62 |
| 2. 职工福利费 | | 936,006.85 | 936,006.85 | |
| 3. 社会保险费 | | 422,264.78 | 422,264.78 | |
| 其中：医疗保险费 | | 375,406.50 | 375,406.50 | |
| 工伤保险费 | | 16,619.03 | 16,619.03 | |
| 生育保险费 | | 30,239.25 | 30,239.25 | |
| 4. 住房公积金 | | 269,598.74 | 269,598.74 | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 42,890.38 | 322,883.59 | 296,421.37 | 69,352.60 |
| 合计 | 1,271,013.18 | 18,637,383.82 | 18,338,743.78 | 1,569,653.22 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,097,514.89 | 1,097,514.89 | |
| 失业保险费 | | 18,707.04 | 18,707.04 | |
| 合计 | | 1,116,221.93 | 1,116,221.93 | |

(十八) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | | 761,631.44 |
| 城市维护建设税 | 30,646.40 | 117,942.31 |

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 13,136.41 | 84,248.23 |
| 企业所得税 | 1,222,095.91 | 807,051.65 |
| 个人所得税 | 74,922.58 | 72,222.11 |
| 其他 | 30,895.02 | 20,114.00 |
| 合计 | 1,371,696.32 | 1,863,209.74 |

(十九) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方借款 | 5,000,000.00 | |
| 押金及保证金 | 1,469,255.61 | 3,635,000.00 |
| 往来款及其他 | 257,630.17 | 197,244.12 |
| 合计 | 6,726,885.78 | 3,832,244.12 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年期末余额 |
|------------|------------|------------|--------|
| 一年内到期的租赁负债 | 807,711.99 | 989,866.69 | |
| 合计 | 807,711.99 | 989,866.69 | |

(二十一) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|----------|--------------|--------------|-----------|
| 抵押、保证借款 | 8,306,085.00 | 2,049,200.00 | 4.60-4.70 |
| 长期借款应付利息 | 11,824.39 | 2,618.42 | |
| 合计 | 8,317,909.39 | 2,051,818.42 | |

(二十二) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------|
| 租赁付款额 | 819,000.00 | 1,876,200.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 11,288.01 | 64,665.50 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 807,711.99 | 989,866.69 | |
| 合计 | | 821,667.81 | |

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|-------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,509,042.41 | | 1,131,849.67 | 6,377,192.74 | 政府补助 |
| 合计 | 7,509,042.41 | | 1,131,849.67 | 6,377,192.74 | |

2. 政府补助项目情况

| 項目 | 期初餘額 | 本期新增補助金額 | 本期計入損益金額 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-----------------|
| 2014 年度省級現代服務業發展引導專項資金 | 661,124.93 | | 254,022.48 | | 407,102.45 | 與資產相關 |
| 2015 年度省級現代服務業發展引導專項資金 | 247,917.48 | | | | 247,917.48 | 與資產相關 |
| 農產品鏈流通中心建設項目 | 6,600,000.00 | | 877,827.19 | | 5,722,172.81 | 與資產相關 |
| 合計 | 7,509,042.41 | | 1,131,849.67 | | 6,377,192.74 | |

(二十四) 股本

| 項目 | 期初餘額 | 本次變動增減 (+、-) | | | | | 期末餘額 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計 | |
| 股份總數 | 42,600,000.00 | | | | | | 42,600,000.00 |

(二十五) 資本公積

| 類別 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 股本溢價 | 3,143,108.23 | | | 3,143,108.23 |
| 合計 | 3,143,108.23 | | | 3,143,108.23 |

(二十六) 盈餘公積

| 類別 | 上年期末餘額 | 本年期初調整 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|--------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 法定盈餘公積 | 5,459,863.32 | 32,343.58 | 5,492,206.90 | 2,210,010.39 | | 7,702,217.29 |
| 合計 | 5,459,863.32 | 32,343.58 | 5,492,206.90 | 2,210,010.39 | | 7,702,217.29 |

(二十七) 未分配利潤

| 項目 | 期末餘額 | |
|-------------------------|---------------|---------|
| | 金額 | 提取或分配比例 |
| 調整前上期末未分配利潤 | 20,969,408.54 | |
| 調整期初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-) | -355,779.43 | |
| 調整後期初未分配利潤 | 20,613,629.11 | |
| 加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 22,076,654.17 | |
| 減: 提取法定盈餘公積 | 2,210,010.39 | 10% |
| 期末未分配利潤 | 40,480,272.89 | |

(二十八) 營業收入和營業成本

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 237,704,174.37 | 196,327,535.23 | 192,190,801.37 | 157,265,851.50 |
| 其他業務 | 316,981.08 | 191,406.48 | 691,943.61 | 208,906.48 |
| 合計 | 238,021,155.45 | 196,518,941.71 | 192,882,744.98 | 157,474,757.98 |

(二十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 城建税 | 169,977.91 | 121,300.46 |
| 教育费附加 | 54,013.82 | 51,985.91 |
| 地方教育附加 | 44,798.34 | 34,657.28 |
| 印花税 | 147,001.52 | 97,809.50 |
| 房产税 | 203,456.36 | |
| 土地使用税 | 66,408.02 | |
| 合计 | 685,655.97 | 305,753.15 |

(三十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,385,502.86 | 1,192,028.53 |
| 业务招待费 | 125,578.77 | 80,535.72 |
| 其他 | 171,052.05 | 12,044.38 |
| 合计 | 1,682,133.68 | 1,284,608.63 |

(三十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 133,992.61 | 130,988.46 |
| 职工薪酬 | 2,558,507.25 | 2,253,500.35 |
| 车辆使用费 | 129,921.77 | 53,075.33 |
| 无形资产摊销 | 422,298.96 | 422,298.96 |
| 通讯费 | 170,443.54 | 110,270.22 |
| 折旧 | 475,664.31 | 428,624.98 |
| 中介咨询费 | 457,380.21 | 302,708.76 |
| 业务招待费 | 196,437.57 | 208,040.50 |
| 差旅费 | 26,785.14 | 7,857.50 |
| 水电费 | 364,265.88 | 71,462.38 |
| 其他 | 592,571.15 | 427,196.45 |
| 合计 | 5,528,268.39 | 4,416,023.89 |

(三十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,916,150.43 | 6,025,663.00 |
| 折旧及摊销 | 1,187,540.75 | 577,823.63 |
| 材料及测试费 | 1,032,758.00 | 1,030,956.42 |
| 其他研发支出 | 53,000.64 | 509,147.12 |
| 合计 | 7,189,449.82 | 8,143,590.17 |

(三十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 利息费用 | 1,068,641.69 | 849,740.22 |
| 减：利息收入 | 10,818.19 | 12,576.06 |
| 加：手续费支出及其他 | 10,883.66 | 5,255.59 |
| 合计 | 1,068,707.16 | 842,419.75 |

(三十四) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 2014 年度省级现代服务业发展引导专项资金 | 254,022.48 | 191,469.64 |
| 2015 年省级生产服务业务发展引导专项资金 | | 100,285.72 |
| 2015 年度省级现代服务业发展引导专项资金 | | 62,552.83 |
| 农产品链流通中心建设项目资金 | 877,827.19 | |
| 合计 | 1,131,849.67 | 354,308.19 |

(三十五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品收益 | 36,595.79 | 237,566.82 |
| 股权转让投资收益 | 51,710.10 | |
| 合计 | 88,305.89 | 237,566.82 |

(三十六) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失 | -1,221,155.79 | -1,133,002.73 |
| 其他应收款信用减值损失 | -92,124.22 | -1,625,764.03 |
| 合计 | -1,313,280.01 | -2,758,766.76 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 商誉减值损失 | | -14,361.58 |
| 合计 | | -14,361.58 |

(三十八) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -223,377.90 | |
| 合计 | -223,377.90 | |

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 34,581.84 | 3,000.00 | 34,581.84 |
| 其他 | 118,334.10 | 1,546.76 | 118,334.10 |
| 合计 | 152,915.94 | 4,546.76 | 152,915.94 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|-----------|----------|-------------|
| 个税手续费返还 | 2,681.84 | | 收益相关 |
| 以工代训补贴 | 30,900.00 | | 收益相关 |
| 江门市蓬江区杜阮镇人民政府“两新”组织党支部开展主题教育补助 | | 1,000.00 | 收益相关 |
| 江门市价格成本调队国家价格监测点补助 | 1,000.00 | 2,000.00 | 收益相关 |
| 合计 | 34,581.84 | 3,000.00 | |

(四十) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 70,000.00 | 50,000.00 |
| 其他 | 6,165.87 | 6,094.55 | 6,165.87 |
| 合计 | 56,165.87 | 76,094.55 | 56,165.87 |

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 3,239,645.80 | 2,275,652.59 |
| 递延所得税费用 | -196,614.96 | -413,660.65 |
| 所得税汇算清缴差异 | 8,820.00 | |
| 合计 | 3,051,850.84 | 1,861,991.94 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 25,128,246.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,769,236.97 |
| 子公司不同税率的影响 | -2,276.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 77,312.03 |
| 所得税汇算清缴差异的影响 | 8,820.00 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -808,813.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,571.52 |
| 所得税费用 | 3,051,850.84 |

(四十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|--------------|---------------|
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 5,163,734.13 | 12,313,110.87 |
| 其中：收回保證金押金及代墊款 | | 5,695,988.05 |
| 關聯方借款 | 5,000,000.00 | |
| 利息收入 | 10,818.19 | 12,576.06 |
| 政府補助 | 34,581.84 | 6,600,000.00 |
| 其他 | 118,334.10 | 4,546.76 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 5,962,612.97 | 7,585,592.42 |
| 其中：支付保證金押金及代墊款 | 1,743,095.56 | 4,716,500.00 |
| 管理費用、研發費用、銷售費用支出 | 4,018,407.75 | 2,787,742.28 |
| 手續費及其他支出 | 151,109.66 | 11,350.14 |
| 對外捐贈 | 50,000.00 | 70,000.00 |

2、收到或支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|--------------|------------|
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | 850,000.00 |
| 其中：收回銀行貸款保證金 | | 850,000.00 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 1,057,200.00 | |
| 其中：支付租賃負債 | 1,057,200.00 | |

(四十三) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.將淨利潤調節為經營活動現金流量 | | |
| 淨利潤 | 22,076,395.60 | 16,300,798.35 |
| 加：信用減值損失 | 1,313,280.01 | 2,758,766.76 |
| 資產減值準備 | | 14,361.58 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 4,539,255.87 | 2,528,536.04 |
| 使用權資產折舊 | 811,690.17 | |
| 無形資產攤銷 | 1,005,662.58 | 837,625.41 |
| 長期待攤費用攤銷 | 513,615.12 | 23,516.04 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列） | 223,377.90 | |
| 固定資產報廢損失（收益以“-”號填列） | | |
| 淨敞口套期損失（收益以“-”號填列） | | |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 1,068,641.69 | 849,740.22 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -88,305.89 | -237,566.82 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -196,614.96 | -413,660.65 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -25,303,284.28 | -31,286,594.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 2,326,484.19 | 37,159,800.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,290,198.00 | 28,535,322.97 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 减: 现金的期初余额 | 22,145,301.57 | 15,766,994.59 |
| 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 | -7,773,746.84 | 6,378,306.98 |

2、 现金及现金等价物

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、 现金 | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 其中: 库存现金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,304,527.73 | 22,078,274.57 |
| 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 | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 項目 | 期末賬面價值 | 受限原因 |
|------------|---------------|-------------|
| 无形资产-土地使用权 | 19,320,179.25 | 银行借款土地使用权抵押 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 20,696,638.12 | 银行借款房屋建筑物抵押 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 40,016,817.37 |
|----|---------------|

六、合并范围的变更

2021年6月，公司将子公司“江门市永捷科技有限公司”股权转让给史雪成，转让后，公司不再持有该公司股权。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|--|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 江门 | 江门 | 承接建筑装饰工程、危险货物运输(3类)、普通货运(凭有效的《道路运输经营许可证》经营);国内陆路货运代理(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)。 | 100.00 | | 并购 |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理及相关配套服务;计算机软硬件开发;企业管理咨询;预包装食品的批发、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开发经营活动)。(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)。 | 100.00 | | 设立 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 四川 | 四川 | 一般项目:供应链管理服务;软件开发;软件销售;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);装卸搬运(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(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) | 55.00 | | 设立 |

注:子公司“珠海市锐源供应链管理有限公司”于2021年12月24日更名为“江门市锐源供应链管理有限公司”

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是张艳和杨永明。张艳和杨永明为夫妻关系。截至本期末，张艳持有本公司股权比例为 63.04%，杨永明持有本公司股权为 2.05%，两人合计持有本公司股权 65.09%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------------------------|
| 江门盈江集团有限公司 | 持股 5%以上的法人股东 |
| 江门市盈江科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门市盈康油品销售有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门盈骅光电科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 广东盈骅新材料科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控制的公司 |
| 江门市盈康科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门英捷达喷墨有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 史雪成 | 本公司实际控制人张艳的侄子 |
| 江门市永捷科技有限公司 | 史雪成持有的公司 |
| 吴永雄 | 期末持股 2.6451%的股东 |
| 广州鼎一食品有限公司 | 持有本公司控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司 45%股份 |
| 贾礼萍 | 本公司股东及高管 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------|--------------|-------|
| 销售商品、提供劳务： | | | | |
| 广州鼎一食品有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 5,972,383.12 | |

2、关联方拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|--------------|------------|------------|---|
| 拆入： | | | | |
| 吴永雄 | 5,000,000.00 | 2021-11-11 | 2022-11-10 | |
| 拆出： | | | | |
| 江门市永捷科技有限公司 | 56,135.68 | 2021-6-1 | 2021-12-25 | 2021年3-5月期间公司向全资子公司“江门市永捷科技有限公司”拆出的56,135.68元，2021年6月出售该子公司股权后，该子 |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|-----------------------------------|
| | | | | 公司成为关联方公司。款项于 2021 年 12 月 25 日偿还。 |

3、关联方股权转让

| 关联方 | 关联交易内容 | 转让价 | 投资收益 |
|-----|----------------------|------|-----------|
| 史雪成 | 子公司“江门市永捷科技有限公司”股权转让 | 0.00 | 51,710.10 |

注：2021 年 6 月，公司将全资子公司“江门市永捷科技有限公司”全部股权以 0 元价格转让给史雪成。截止转让基准日，江门市永捷科技有限公司注册资本 500 万元，实收资本 0 元，净资产-51,710.10 元。

4、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|---------------|-----------|------------|------------|
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2020-5-20 | 2030-5-19 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2018-1-16 | 2028-12-31 | 否 |

(五) 关联应收应付情况

1、应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|------|
| 其他应付款 | 吴永雄 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | | 5,000,000.00 | |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其它重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | | | | |
| 合计 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | | | | |
| 合计 | 58,570,891.15 | 100.00 | 1,953,382.31 | 3.34 |

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 71,236,033.35 | 3.00 | 2,137,080.98 | 56,407,807.04 | 3.00 | 1,692,234.22 |
| 1-2 年 | 8,455,930.83 | 10.00 | 845,593.09 | 1,843,806.56 | 10.00 | 184,380.66 |
| 2-3 年 | 692,663.73 | 20.00 | 138,532.75 | 190,158.25 | 20.00 | 38,031.65 |
| 3-4 年 | 49,683.00 | 30.00 | 14,904.90 | 129,119.30 | 30.00 | 38,735.79 |
| 4-5 年 | 84,308.30 | 50.00 | 42,154.15 | | | |
| 合计 | 80,518,619.21 | | 3,178,265.87 | 58,570,891.15 | | 1,953,382.31 |

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,224,883.56 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 商洛比亚迪实业有限公司 | 14,308,018.80 | 17.77 | 429,240.56 |
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 7,515,479.39 | 9.33 | 225,464.38 |
| 广州卓逸物流有限公司 | 6,413,258.00 | 7.96 | 192,397.74 |
| 上海屹洲物流有限公司 | 5,478,627.33 | 6.80 | 164,358.82 |
| 江门东洋油墨有限公司 | 4,450,798.43 | 5.53 | 133,523.95 |
| 合计 | 38,166,181.95 | 47.39 | 1,144,985.45 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 7,413,147.14 | 7,926,639.49 |
| 减：坏账准备 | 2,103,349.73 | 2,011,182.89 |
| 合计 | 5,309,797.41 | 5,915,456.60 |

1、其他应收款项按性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 6,314,679.57 | 7,376,278.47 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 1,098,467.57 | 550,361.02 |
| 减：坏账准备 | 2,103,349.73 | 2,011,182.89 |
| 合计 | 5,309,797.41 | 5,915,456.60 |

2、其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,704,412.23 | 49.97 | 3,747,104.78 | 47.27 |
| 1至2年 | 1,196,400.24 | 16.14 | 3,778,881.24 | 47.67 |
| 2至3年 | 2,214,700.00 | 29.88 | 85,242.80 | 1.08 |
| 3至4年 | 18,060.00 | 0.24 | 83,208.00 | 1.05 |
| 4至5年 | 68,759.00 | 0.93 | 141,387.00 | 1.78 |
| 5年以上 | 210,815.67 | 2.84 | 90,815.67 | 1.15 |
| 合计 | 7,413,147.14 | 100.00 | 7,926,639.49 | 100.00 |

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) | |
| 期初余额 | 536,482.89 | | 1,474,700.00 | 2,011,182.89 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 536,482.89 | | 1,474,700.00 | 2,011,182.89 |
| 本期计提 | 92,166.84 | | | 92,166.84 |

| 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） | |
| 期末余额 | 628,649.73 | | 1,474,700.00 | 2,103,349.73 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 2-3 年 | 19.89 | 1,474,700.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 550,000.00 | 1 年以内 | 7.42 | 110,000.00 |
| 香飘飘食品股份有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.74 | 15,000.00 |
| 江门松铃机车有限公司 | 保证金 | 480,000.00 | 1-2 年 | 6.47 | 48,000.00 |
| 李锦记（中国）销售有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.70 | 6,000.00 |
| 合计 | | 3,204,700.00 | | 43.22 | 1,653,700.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 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 | 5,768,000.00 | | 5,768,000.00 | 268,000.00 | | 268,000.00 |
| 合计 | 5,768,000.00 | | 5,768,000.00 | 268,000.00 | | 268,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 268,000.00 | | | 268,000.00 | | |
| 四川鼎捷供应链管理公司 | | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | | |
| 合计 | 268,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,768,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 233,568,613.87 | 192,259,276.33 | 188,238,421.33 | 153,235,085.47 |
| 其他业务 | 316,981.08 | 191,406.48 | 691,943.61 | 208,906.48 |
| 合计 | 233,885,594.95 | 192,450,682.81 | 188,930,364.94 | 153,443,991.95 |

(五) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 35,600.78 | 205,182.95 |
| 合计 | 35,600.78 | 205,182.95 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -223,377.90 | |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,166,431.51 | |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益 | 36,595.79 | |
| 4. 转让股权投资收益 | 51,710.10 | |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 62,168.23 | |
| 6. 所得税影响额 | -139,523.57 | |
| 合计 | 954,004.16 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 26.63 | 22.33 | 0.52 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.48 | 21.72 | 0.50 | 0.37 |

广东安捷供应链管理股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

第十节 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 | 大信审字[2023]第 22-00032 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 室 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 龚甫国 5 年 | 何晓娟 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |
| <p>审计报告正文：</p> <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">大信审字[2023]第 22-00032 号</p> <p>广东安捷供应链管理股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东安捷供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> | | |

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三十）所示，2022年度贵公司确认主营业务收入为312,932,523.97元，主要为提供运输及仓储物流服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）向重要客户进行函证及执行背景调查程序，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所示，截至2022年12月31日止，贵公司应收账款账面余额114,742,795.66元，坏账准备4,080,400.31元，账面价值人民币110,662,395.35元。由于管理层在确定

坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计帅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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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）。

在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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：龚甫国

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 10,264,563.94 | 2,145,683.20 |
| 应收账款 | 五（三） | 110,662,395.35 | 78,115,131.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 3,129,356.47 | 4,964,762.10 |
| 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（五） | 6,960,902.64 | 5,376,178.68 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 1,178,687.48 | 471,350.89 |
| 流动资产合计 | | 147,455,966.85 | 105,444,661.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 55,115,441.13 | 44,374,663.06 |
| 在建工程 | 五（八） | | 2,212,389.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 3,764,353.84 | 676,408.48 |
| 无形资产 | 五（十） | 20,723,870.10 | 23,515,668.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十一） | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 975,264.79 | 521,453.76 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 972,526.42 | 806,901.07 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | 175,000.00 | 1,776,207.00 |
| 非流动资产合计 | | 81,726,456.28 | 73,883,691.33 |
| 资产总计 | | 229,182,423.13 | 179,328,352.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十五） | 55,531,229.64 | 18,751,953.20 |
| 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（十六） | 35,384,063.11 | 41,480,010.26 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十七） | 53,229.48 | |
| 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（十八） | 1,902,126.18 | 1,569,653.22 |
| 应交税费 | 五（十九） | 1,407,165.77 | 1,371,696.32 |
| 其他应付款 | 五（二十） | 2,838,955.49 | 6,726,885.78 |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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（二十一） | 1,032,111.55 | 807,711.99 |
| 其他流动负债 | 五（二十二） | 4,790.66 | |
| 流动负债合计 | | 98,153,671.88 | 70,707,910.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十三） | 4,011,838.18 | 8,317,909.39 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十四） | 2,647,637.96 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十五） | 3,223,726.18 | 6,377,192.74 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,883,202.32 | 14,695,102.13 |
| 负债合计 | | 108,036,874.20 | 85,403,012.90 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十六） | 42,600,000 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十七） | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十八） | 11,110,407.16 | 7,702,217.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十九） | 62,914,395.91 | 40,480,272.89 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 119,767,911.30 | 93,925,598.41 |
| 少数股东权益 | | 1,377,637.63 | -258.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 121,145,548.93 | 93,925,339.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 229,182,423.13 | 179,328,352.74 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：赵淑芬

会计机构负责人：杨祎波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 14,853,363.28 | 11,660,195.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 10,264,563.94 | 2,145,683.20 |
| 应收账款 | 十二（一） | 104,566,662.78 | 77,340,353.34 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,463,294.62 | 4,911,836.62 |
| 其他应收款 | 十二（二） | 6,829,870.00 | 5,309,797.41 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 937,948.50 | 439,220.56 |
| 流动资产合计 | | 139,915,703.12 | 101,807,086.64 |
| 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 | 十二（三） | 9,268,000.00 | 5,768,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 52,393,938.18 | 44,265,823.65 |
| 在建工程 | | | 2,212,389.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,764,353.84 | 676,408.48 |
| 无形资产 | | 20,723,870.10 | 23,515,668.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 975,264.79 | 521,453.76 |
| 递延所得税资产 | | 899,816.16 | 792,242.34 |
| 其他非流动资产 | | 175,000.00 | 1,776,207.00 |
| 非流动资产合计 | | 88,200,243.07 | 79,528,193.19 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 资产总计 | | 228,115,946.19 | 181,335,279.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 55,531,229.64 | 18,751,953.20 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 32,280,002.61 | 40,025,749.42 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,683,582.91 | 1,557,196.69 |
| 应交税费 | | 1,342,980.22 | 1,371,361.01 |
| 其他应付款 | | 8,332,693.49 | 12,226,091.78 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 52,230.40 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,032,111.55 | 807,711.99 |
| 其他流动负债 | | 4,700.74 | |
| 流动负债合计 | | 100,259,531.56 | 74,740,064.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 4,011,838.18 | 8,317,909.39 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,647,637.96 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,223,726.18 | 6,377,192.74 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,883,202.32 | 14,695,102.13 |
| 负债合计 | | 110,142,733.88 | 89,435,166.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,110,407.16 | 7,702,217.29 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 61,119,696.92 | 38,454,788.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 117,973,212.31 | 91,900,113.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 228,115,946.19 | 181,335,279.83 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 313,028,646.51 | 238,021,155.45 |
| 其中：营业收入 | 五（三十） | 313,028,646.51 | 238,021,155.45 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 276,840,098.20 | 212,673,156.73 |
| 其中：营业成本 | 五（三十） | 256,370,117.19 | 196,518,941.71 |
| 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（三十一） | 918,598.93 | 685,655.97 |
| 销售费用 | 五（三十二） | 1,131,255.37 | 1,682,133.68 |
| 管理费用 | 五（三十三） | 6,664,980.07 | 5,528,268.39 |
| 研发费用 | 五（三十四） | 9,719,356.49 | 7,189,449.82 |
| 财务费用 | 五（三十五） | 2,035,790.15 | 1,068,707.16 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其中：利息费用 | 五（三十五） | 1,323,656.59 | 1,068,641.69 |
| 利息收入 | 五（三十五） | 17,994.47 | 10,818.19 |
| 加：其他收益 | 五（三十六） | 3,258,863.26 | 1,131,849.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 13,436.01 | 88,305.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 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） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -949,364.89 | -1,313,280.01 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | 7,632.50 | -223,377.90 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 38,519,115.19 | 25,031,496.37 |
| 加：营业外收入 | 五（四十） | 71,690.70 | 152,915.94 |
| 减：营业外支出 | 五（四十一） | 163,715.40 | 56,165.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,427,090.49 | 25,128,246.44 |
| 减：所得税费用 | 五（四十二） | 4,798,081.40 | 3,051,850.84 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,629,009.09 | 22,076,395.60 |
| 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） | | 33,629,009.09 | 22,076,395.60 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -222,103.80 | -258.57 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,851,112.89 | 22,076,654.17 |
| 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 | | 33,629,009.09 | 22,076,395.60 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 33,851,112.89 | 22,076,654.17 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -222,103.80 | -258.57 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.79 | 0.52 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.79 | 0.52 |

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：赵淑芬 会计机构负责人：杨祎波

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二 （四） | 297,471,590.73 | 233,885,594.95 |
| 减：营业成本 | 十二 （四） | 241,418,055.32 | 192,450,682.81 |
| 税金及附加 | | 911,442.71 | 683,588.07 |
| 销售费用 | | 1,060,913.15 | 1,554,481.12 |
| 管理费用 | | 5,857,929.30 | 5,397,387.03 |
| 研发费用 | | 9,719,356.49 | 7,189,449.82 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | | 2,035,916.14 | 1,065,934.85 |
| 其中：利息费用 | | 1,323,656.59 | 1,068,641.69 |
| 利息收入 | | 13,762.87 | 9,739.43 |
| 加：其他收益 | | 3,257,986.30 | 1,131,849.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二 （五） | 13,436.01 | 35,600.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -717,158.79 | -1,317,050.40 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 7,632.50 | -223,377.90 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 39,029,873.64 | 25,171,093.40 |
| 加：营业外收入 | | 71,690.70 | 36,084.60 |
| 减：营业外支出 | | 163,701.26 | 56,165.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,937,863.08 | 25,151,012.13 |
| 减：所得税费用 | | 4,855,964.38 | 3,050,908.24 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,081,898.70 | 22,100,103.89 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,081,898.70 | 22,100,103.89 |
| （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 | | 34,081,898.70 | 22,100,103.89 |
| 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 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 298,471,813.40 | 234,060,283.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(四十三) | 195,081.87 | 5,163,734.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 298,666,895.27 | 239,224,017.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 267,195,437.92 | 198,627,494.45 |
| 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 | | 20,721,032.63 | 19,452,265.24 |
| 支付的各项税费 | | 9,751,931.54 | 6,891,447.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(四十三) | 9,540,215.43 | 5,962,612.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 307,208,617.52 | 230,933,819.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(四十四) | -8,541,722.25 | 8,290,198.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,050,000.00 | 41,100,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,436.01 | 36,595.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 129,600.00 | 16,910.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,193,036.01 | 41,153,505.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,345,384.89 | 22,177,287.39 |
| 投资支付的现金 | | 12,050,000.00 | 41,100,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,395,384.89 | 63,277,287.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,202,348.88 | -22,123,781.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,600,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,600,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 52,949,200.00 | 25,848,153.47 |
| 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 | | 54,549,200.00 | 25,848,153.47 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,417,919.04 | 17,764,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,357,903.59 | 966,716.71 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十三） | 1,140,800.00 | 1,057,200.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,916,622.63 | 19,788,316.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 23,632,577.37 | 6,059,836.76 |
| 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 | | 888,506.24 | -7,773,746.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（四十四） | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（四十四） | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：赵淑芬 会计机构负责人：杨祚波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 287,244,172.59 | 229,428,262.37 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 189,973.31 | 5,045,824.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 287,434,145.90 | 234,474,086.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 252,651,866.21 | 194,601,084.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,759,331.99 | 19,071,787.03 |
| 支付的各项税费 | | 9,703,039.22 | 6,889,352.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,168,865.60 | 5,832,359.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 291,283,103.02 | 226,394,583.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,848,957.12 | 8,079,503.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,050,000.00 | 40,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,436.01 | 35,600.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 129,600.00 | 16,910.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,193,036.01 | 40,752,510.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,633,488.49 | 22,177,287.39 |
| 投资支付的现金 | | 15,550,000.00 | 40,700,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,183,488.49 | 62,877,287.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,990,452.48 | -22,124,776.61 |
| 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 | | 52,949,200.00 | 25,848,153.47 |
| 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 | | 52,949,200.00 | 25,848,153.47 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,417,919.04 | 17,764,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,357,903.59 | 966,716.71 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,140,800.00 | 1,057,200.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,916,622.63 | 19,788,316.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,032,577.37 | 6,059,836.76 |
| 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 | | 3,193,167.77 | -7,985,436.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,660,195.51 | 19,645,632.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,853,363.28 | 11,660,195.51 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|------|-------|--------|--------------|------|---------------|--------------|---------------|--------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数股东权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 7,702,217.29 | | 40,480,272.89 | -258.57 | 93,925,339.84 | |
| 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 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 7,702,217.29 | | 40,480,272.89 | -258.57 | 93,925,339.84 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 3,408,189.87 | | 22,434,123.02 | 1,377,896.20 | 27,220,209.09 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 33,851,112.89 | -222,103.80 | 33,629,009.09 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|-----|----|---------------|--------------|-------|--------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | 其他權益工具 | | | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 少數股東權益 |
| | 優先股 | 永續債 | 其他 | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 少數股東權益 | 所有者權益合計 | |
| 四、本年期末餘額 | | | | 42,600,000.00 | 3,143,108.23 | | | | 11,110,407.16 | 62,914,395.91 | 1,377,637.63 | 121,145,548.93 | | |
| 一、上年期末餘額 | | | | 42,600,000.00 | 3,143,108.23 | | | | 5,459,863.32 | | 20,969,408.54 | | 72,172,380.09 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | 32,343.58 | | -355,779.43 | | -323,435.85 | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | | | | 42,600,000.00 | 3,143,108.23 | | | | 5,492,206.90 | | 20,613,629.11 | | 71,848,944.24 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | | | | | | | | | 2,210,010.39 | | 19,866,643.78 | - | 22,076,395.60 | |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | | | | 22,076,654.17 | 258.57 | 22,076,395.60 | |
| (二) 所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--------------|--|--------------|---------------|---|---------------|
| 四、本年期末余额 | 42,600,000.00 | | 3,143,108.23 | | 7,702,217.29 | 40,480,272.89 | - | 93,925,339.84 |
|----------|---------------|--|--------------|--|--------------|---------------|---|---------------|

法定代表人：张艳 主管会计工作负责人：赵淑芬 会计机构负责人：杨祚波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | 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 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 7,702,217.29 | | 38,454,788.09 | 91,900,113.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,600,000.00 | | | 3,143,108.23 | | | | 7,702,217.29 | | 38,454,788.09 | 91,900,113.61 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 3,408,189.87 | | 22,664,908.83 | 26,073,098.70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 34,081,898.70 | 34,081,898.70 |
| (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 | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 2021年 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|---------|------|--------------|------------|----------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他權益工具 | | 資本公積 | 減：庫 存股 | 其他綜 合收益 | 專項儲 備 | 盈餘公積 | 一般風 險準備 | 未分配利潤 | 所有者權益 合計 |
| | | 優先 股 | 永續 債 | 其他 | | | | | | | |
| 四、本年期末餘額 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | 11,110,407.16 | | 61,119,696.92 | 117,973,212.31 |
| 一、上年期末餘額 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | 5,459,863.32 | | 18,920,474.02 | 70,123,445.57 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | 32,343.58 | | -355,779.43 | -323,435.85 |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 42,600,000.00 | | | | 3,143,108.23 | | | 5,492,206.90 | | 18,564,694.59 | 69,800,009.72 |
| 三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列) | | | | | | | | 2,210,010.39 | | 19,890,093.50 | 22,100,103.89 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | | | 22,100,103.89 | 22,100,103.89 |
| (二) 所有者投入和減少資 本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投 入資本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付計入所有者權 益的金額 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | 2,210,010.39 | | -2,210,010.39 | |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | 2,210,010.39 | | -2,210,010.39 | |

三、 财务报表附注

广东安捷供应链管理股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东安捷供应链管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2016年6月17日由江门市安捷物流有限公司整体改制成立，并取得江门市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为91440703760601562R。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：江门市蓬江区棠下镇堡兴路3号(自编号01)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：道路运输业。

本公司经营范围：危险货物运输、普通货运(凭有效的《道路运输经营许可证》经营)；仓储管理、中转、集装箱拆拼箱、仓储配送、装卸货物；国内航空销售代理；销售摩托车配件；软件开发及销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2023年4月27日批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括广东安捷供应链管理股份有限公司、江门嘉思捷涂装工程有限公司、江门市锐源供应链管理有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司、广东安扬供应链管理有限公司、广东捷运环境服务有限公司。报告期合并范围的变更见“本附注六、合并范围的变更”，本公司在其他主体中的权益见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金

額分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收账款（无论是否含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 外的应收账款

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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

（A）不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|--|
| 组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项 |

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|--------------------|---------|
| 组合 1: 除组合 2 外的应收账款 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账准备 |

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 对于其他应收款项确定组合的依据以及减值损失计量, 比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括周转材料、低值易耗品

等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、家具及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5.00 | 2.375 |
| 电子设备 | 2-5 | 5.00 | 19.00—47.50 |
| 运输工具 | 5-10 | 5.00 | 9.50—19.00 |
| 家具及其他 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 软件 | 3-10 | 直线法 |

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 项目 | 使用寿命（年） |
|----------|---------|
| 仓储搭栅费 | 3-5 |
| 电子商务技术服务 | 按合同约定 |

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认方法

公司劳务收入主要系为货物运输和仓储服务。货物运输收入确认原则：在运输合同已签订，货物送达收货人，运输任务已经完成，按双方对账确认的提供运输服务确认收入。仓储服务收入确认原则：在仓储服务合同已签订，提供的仓储服务已完成，按双方对账确认的提供仓储服务确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生

的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十三) 租赁

1.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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，

并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未行完所有义务的合同执行该规定该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

本公司及子公司企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 江门市嘉思捷涂装工程有限公司 | 25% |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 25% |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 25% |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 25% |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 25% |

注：本公司是高新技术企业，本期适用企业所得税税率为 15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局批准的编号为 GR202144012172 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2021-2023 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 银行存款 | 15,193,033.97 | 14,304,527.73 |
| 合计 | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |

注：期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,300,000.00 | 2,145,683.20 |

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 8,964,563.94 | 0.00 |
| 合计 | 10,264,563.94 | 2,145,683.20 |

2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 19,812,693.69 | 0.00 |
| 合计 | 19,812,693.69 | 0.00 |

3、期末无质押的应收票据、无出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 110,780,123.50 | 71,717,914.44 |
| 1至2年 | 1,867,557.60 | 8,797,435.04 |
| 2至3年 | 1,268,959.53 | 692,663.73 |
| 3至4年 | 692,663.73 | 49,683.00 |
| 4至5年 | 49,683.00 | 84,308.30 |
| 5年以上 | 83,808.30 | 0.00 |
| 减：坏账准备 | 4,080,400.31 | 3,226,872.70 |
| 合计 | 110,662,395.35 | 78,115,131.81 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |
| 其中：组合1：除组合2外的应收账款 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |
| 组合2：合并范围内关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |
| 其中：组合1：除组合2外的应收账款 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |
| 组合2：合并范围内关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 81,342,004.51 | 100.00 | 3,226,872.70 | 3.97 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用 损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 110,780,123.50 | 3.00 | 3,323,403.71 | 71,717,914.44 | 3.00 | 2,151,537.39 |
| 1至2年 | 1,867,557.60 | 10.00 | 186,755.76 | 8,797,435.04 | 10.00 | 879,743.51 |
| 2至3年 | 1,268,959.53 | 20.00 | 253,791.91 | 692,663.73 | 20.00 | 138,532.75 |
| 3至4年 | 692,663.73 | 30.00 | 207,799.13 | 49,683.00 | 30.00 | 14,904.90 |
| 4至5年 | 49,683.00 | 50.00 | 24,841.50 | 84,308.30 | 50.00 | 42,154.15 |
| 5年以上 | 83,808.30 | 100.00 | 83,808.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 114,742,795.66 | — | 4,080,400.31 | 81,342,004.51 | — | 3,226,872.70 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 3,226,872.70 | 853,527.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,080,400.31 |
| 合计 | 3,226,872.70 | 853,527.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,080,400.31 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 7,701,289.24 | 6.71 | 231,038.68 |
| 厦门新川海通物流有限公司 | 6,688,224.21 | 5.83 | 200,646.73 |
| 韶关比亚迪实业有限公司 | 5,905,637.44 | 5.15 | 177,169.12 |
| 惠州比亚迪电池有限公司 | 5,585,216.97 | 4.87 | 167,556.51 |
| 广东易迁易物流科技有限公司 | 5,370,608.00 | 4.68 | 161,118.24 |
| 合计 | 31,250,975.86 | 27.24 | 937,529.28 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,925,393.78 | 93.48 | 4,849,374.19 | 97.68 |
| 1至2年 | 203,962.69 | 6.52 | 115,387.91 | 2.32 |
| 合计 | 3,129,356.47 | 100.00 | 4,964,762.10 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 中国石化销售股份有限公司广东江 门石油分公司 | 1,633,725.98 | 52.21 |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 368,631.90 | 11.78 |
| 广东好易行智能科技有限公司 | 343,413.81 | 10.97 |
| 重庆宝玉供应链有限公司 | 186,223.15 | 5.95 |
| 太平洋证券股份有限公司 | 159,000.00 | 5.08 |
| 合 计 | 2,690,994.84 | 85.99 |

(五) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 9,170,117.74 | 7,489,556.50 |
| 减：坏账准备 | 2,209,215.10 | 2,113,377.82 |
| 合 计 | 6,960,902.64 | 5,376,178.68 |

1. 按性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 8,848,100.81 | 6,414,679.57 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 322,016.93 | 1,074,876.93 |
| 坏账准备 | 2,209,215.10 | 2,113,377.82 |
| 合 计 | 6,960,902.64 | 5,376,178.68 |

2. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,305,954.07 | 3,680,821.59 |
| 1-2年 | 1,346,340.00 | 1,296,400.24 |
| 2-3年 | 575,489.00 | 2,214,700.00 |
| 3-4年 | 1,664,700.00 | 18,060.00 |
| 4-5年 | 18,060.00 | 68,759.00 |
| 5年以上 | 259,574.67 | 210,815.67 |
| 减：坏账准备 | 2,209,215.10 | 2,113,377.82 |
| 合 计 | 6,960,902.64 | 5,376,178.68 |

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） | |
| 期初余额 | 638,677.82 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,113,377.82 |
| 期初余额在本期 重新评估后 | 638,677.82 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,113,377.82 |
| 本期计提 | 95,837.28 | 0.00 | 0.00 | 95,837.28 |
| 期末余额 | 734,515.10 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,209,215.10 |

4. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,113,377.82 | 95,837.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,209,215.10 |
| 合计 | 2,113,377.82 | 95,837.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,209,215.10 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|-----------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 3-4 年 | 16.08 | 1,474,700.00 |
| 江门双盈供应链管理集团有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 8.72 | 24,000.00 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1 年以内 | 7.63 | 21,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 550,000.00 | 1 年以内 | 6.00 | 16,500.00 |
| 广东天地壹号饮料销售有限公司 | 保证金 | 320,000.00 | 1 年以内 | 3.49 | 9,600.00 |
| 合计 | | 3,844,700.00 | | 41.92 | 1,545,800.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 待抵增值税 | 1,178,687.48 | 471,350.89 |
| 合计 | 1,178,687.48 | 471,350.89 |

(七) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 55,115,441.13 | 44,374,663.06 |
| 减：减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 55,115,441.13 | 44,374,663.06 |

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输设备 | 家具及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,157,249.06 | 1,205,262.33 | 21,876,707.64 | 17,729,347.39 | 61,968,566.42 |
| 2. 本期增加金额 | 7,381,855.38 | 33,777.56 | 5,116,916.98 | 4,322,722.22 | 16,855,272.14 |
| (1) 购入 | 0.00 | 33,777.56 | 5,116,916.98 | 4,322,722.22 | 9,473,416.76 |
| (2) 在建工程转入 | 7,381,855.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,381,855.38 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 922,449.12 | 6,464.96 | 928,914.08 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 922,449.12 | 6,464.96 | 928,914.08 |

| 項目 | 房屋及建築物 | 電子設備 | 運輸設備 | 家具及其他 | 合計 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. 期末餘額 | 28,539,104.44 | 1,239,039.89 | 26,071,175.50 | 22,045,604.65 | 77,894,924.48 |
| 三、累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 460,610.94 | 813,370.20 | 10,709,193.90 | 5,610,728.32 | 17,593,903.36 |
| 2. 本期增加金額 | 431,607.84 | 190,366.78 | 2,065,927.32 | 3,166,312.56 | 5,854,214.50 |
| (1) 計提 | 431,607.84 | 190,366.78 | 2,065,927.32 | 3,166,312.56 | 5,854,214.50 |
| 3. 本期減少金額 | 0.00 | 0.00 | 662,492.80 | 6,141.71 | 668,634.51 |
| (1) 處置或報廢 | 0.00 | 0.00 | 662,492.80 | 6,141.71 | 668,634.51 |
| 4. 期末餘額 | 892,218.78 | 1,003,736.98 | 12,112,628.42 | 8,770,899.17 | 22,779,483.35 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期增加金額 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 計提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期減少金額 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 處置或報廢 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末餘額 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 27,646,885.66 | 235,302.91 | 13,958,547.08 | 13,274,705.48 | 55,115,441.13 |
| 2. 期初賬面價值 | 20,696,638.12 | 391,892.13 | 11,167,513.74 | 12,118,619.07 | 44,374,663.06 |

(八) 在建工程

| 類別 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|------|--------------|
| 在建工程項目 | 0.00 | 2,212,389.50 |
| 減：減值準備 | 0.00 | 0.00 |
| 合計 | 0.00 | 2,212,389.50 |

1. 在建工程項目

(1) 在建工程項目基本情況

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 廠房建設 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,212,389.50 | 0.00 | 2,212,389.50 |
| 合計 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,212,389.50 | 0.00 | 2,212,389.50 |

(2) 重大在建工程項目變動情況

| 項目名稱 | 預算數(萬元) | 期初餘額 | 本期增加 | 轉入固定資產 | 其他減少 | 期末餘額 |
|------|---------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 廠房建設 | 8,341 | 2,212,389.50 | 5,169,465.88 | 7,381,855.38 | 0.00 | 0.00 |
| 合計 | 8,341 | 2,212,389.50 | 5,169,465.88 | 7,381,855.38 | 0.00 | 0.00 |

重大在建工程項目變動情況(續)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 厂房建设 | 34.22 | 34.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 合计 | — | — | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | - |
| 1.本年初金额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 2.本期增加金额 | 3,943,608.79 | 3,943,608.79 |
| 3.本期减少金额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 4.期末余额 | 3,943,608.79 | 3,943,608.79 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.本年初金额 | 4,599,577.67 | 4,599,577.67 |
| 2.本期增加金额 | 855,663.43 | 855,663.43 |
| 3.本期减少金额 | 5,275,986.15 | 5,275,986.15 |
| 4.期末余额 | 179,254.95 | 179,254.95 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.本年初金额 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 3,764,353.84 | 3,764,353.84 |
| 2.本年初金额 | 676,408.48 | 676,408.48 |

(十) 无形资产

1.无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 21,114,950.00 | 6,502,839.19 | 27,617,789.19 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 336,283.20 | 336,283.20 |
| (1)购置 | 0.00 | 336,283.20 | 336,283.20 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1)处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 21,114,950.00 | 6,839,122.39 | 27,954,072.39 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,794,770.75 | 2,307,349.98 | 4,102,120.73 |
| 2.本期增加金额 | 422,298.96 | 2,705,782.60 | 3,128,081.56 |
| (1)计提 | 422,298.96 | 2,705,782.60 | 3,128,081.56 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 2,217,069.71 | 5,013,132.58 | 7,230,202.29 |

| | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 18,897,880.29 | 1,825,989.81 | 20,723,870.10 |
| 2.期初账面价值 | 19,320,179.25 | 4,195,489.21 | 23,515,668.46 |

(十一) 商誉

1.商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |

2.商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |

(十二) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 仓储搭栅费 | 521,453.76 | 0.00 | 513,615.02 | 0.00 | 7,838.74 |
| 装修费 | 0.00 | 990,460.00 | 23,033.95 | 0.00 | 967,426.05 |
| 合计 | 521,453.76 | 990,460.00 | 536,648.97 | 0.00 | 975,264.79 |

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 972,526.42 | 6,289,615.41 | 806,901.07 | 5,340,250.52 |
| 小计 | 972,526.42 | 6,289,615.41 | 806,901.07 | 5,340,250.52 |

2.未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 513,221.46 | 257,575.37 |
| 合计 | 513,221.46 | 257,575.37 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|------------|------------|--|
| 2022年 | 0.00 | 3,012.49 | |
| 2023年 | 1,611.51 | 1,611.51 | |
| 2024年 | 1,399.05 | 1,399.05 | |
| 2025年 | 1,403.25 | 221,266.24 | 子公司嘉思捷 2022 年度盈利，弥补 2020 年度亏损 219,862.99 元 |
| 2026年 | 8,881.09 | 30,286.08 | 子公司嘉思捷 2022 年度盈利，弥补 2021 年度亏损 21,414.99 元 |
| 2027年 | 499,926.56 | 0.00 | |
| 合计 | 513,221.46 | 257,575.37 | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预付设备款 | 175,000.00 | 1,776,207.00 |
| 合计 | 175,000.00 | 1,776,207.00 |

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 55,470,000.00 | 18,727,919.04 |
| 短期借款应计利息 | 61,229.64 | 24,034.16 |
| 合计 | 55,531,229.64 | 18,751,953.20 |

(十六) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 34,639,874.20 | 40,597,893.47 |
| 1年以上 | 744,188.91 | 882,116.79 |
| 合计 | 35,384,063.11 | 41,480,010.26 |

(十七) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 预收合同款项 | 53,229.48 | 0.00 |
| 合计 | 53,229.48 | 0.00 |

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,569,653.22 | 18,894,982.42 | 18,562,509.46 | 1,902,126.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 2,192,552.04 | 2,192,552.04 | 0.00 |

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合計 | 1,569,653.22 | 21,087,534.46 | 20,755,061.50 | 1,902,126.18 |

2.短期职工薪酬情况

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,500,300.62 | 17,485,131.87 | 17,157,442.39 | 1,827,990.10 |
| 2.职工福利费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.社会保险费 | 0.00 | 823,851.66 | 823,851.66 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 800,174.11 | 800,174.11 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 23,677.55 | 23,677.55 | 0.00 |
| 4.住房公积金 | 0.00 | 241,985.43 | 241,673.43 | 312.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 69,352.60 | 344,013.46 | 339,541.98 | 73,824.08 |
| 合計 | 1,569,653.22 | 18,894,982.42 | 18,562,509.46 | 1,902,126.18 |

3.设定提存计划情况

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 0.00 | 2,164,234.40 | 2,164,234.40 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 28,317.64 | 28,317.64 | 0.00 |
| 合計 | 0.00 | 2,192,552.04 | 2,192,552.04 | 0.00 |

(十九) 应交税费

| 稅種 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值稅 | 58,889.87 | 0.00 |
| 城市維護建設稅 | 1,427.34 | 30,646.40 |
| 教育費附加 | 1,432.55 | 13,136.41 |
| 企業所得稅 | 1,232,885.96 | 1,222,095.91 |
| 個人所得稅 | 83,034.79 | 74,922.58 |
| 其他 | 29,495.26 | 30,895.02 |
| 合計 | 1,407,165.77 | 1,371,696.32 |

(二十) 其他應付款

| 類別 | 期末數 | 期初數 |
|--------|--------------|--------------|
| 應付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 其他應付款項 | 2,838,955.49 | 6,726,885.78 |
| 合計 | 2,838,955.49 | 6,726,885.78 |

其他應付款項按項目列示

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|---------|--------------|--------------|
| 往來款 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 押金及保證金 | 2,445,082.36 | 1,469,255.61 |
| 應付費用及其他 | 393,873.13 | 257,630.17 |
| 合計 | 2,838,955.49 | 6,726,885.78 |

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,032,111.55 | 807,711.99 |
| 合计 | 1,032,111.55 | 807,711.99 |

(二十二) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|------|
| 待转销项税额 | 4,790.66 | 0.00 |
| 合计 | 4,790.66 | 0.00 |

(二十三) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|----------|--------------|--------------|----------|
| 抵押借款 | 4,006,085.00 | 8,306,085.00 | 4.70 |
| 长期借款应计利息 | 5,753.18 | 11,824.39 | |
| 合计 | 4,011,838.18 | 8,317,909.39 | |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 租赁付款额 | 3,897,733.33 | 819,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | 217,983.82 | 11,288.01 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,032,111.55 | 807,711.99 |
| 合计 | 2,647,637.96 | 0.00 |

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|-------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 6,377,192.74 | 0.00 | 3,153,466.56 | 3,223,726.18 | 政府拨款 |
| 合计 | 6,377,192.74 | 0.00 | 3,153,466.56 | 3,223,726.18 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------------|
| 省级现代服务业发展引导专项资金 | 655,019.93 | 0.00 | 254,022.48 | 400,997.45 | 与资产相关 |
| 农产品链流通中心建设项目 | 5,722,172.81 | 0.00 | 2,899,444.08 | 2,822,728.73 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,377,192.74 | 0.00 | 3,153,466.56 | 3,223,726.18 | |

(二十六) 股本

| 項目 | 期初餘額 | 本次變動增減 (+、-) | | | | | 期末餘額 |
|------|---------------|--------------|------|-----------|------|------|---------------|
| | | 發行新股 | 送股 | 公積金 轉股 | 其他 | 小計 | |
| 股份總數 | 42,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,600,000.00 |

(二十七) 資本公積

| 類別 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 股本溢價 | 3,143,108.23 | 0.00 | 0.00 | 3,143,108.23 |
| 合計 | 3,143,108.23 | 0.00 | 0.00 | 3,143,108.23 |

(二十八) 盈餘公積

| 類別 | 期初數 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
|--------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈餘公積 | 7,702,217.29 | 3,408,189.87 | 0.00 | 11,110,407.16 |
| 合計 | 7,702,217.29 | 3,408,189.87 | 0.00 | 11,110,407.16 |

(二十九) 未分配利潤

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 40,480,272.89 | 20,969,408.54 |
| 調整期初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-) | 0.00 | -355,779.43 |
| 調整後期初未分配利潤 | 40,480,272.89 | 20,613,629.11 |
| 加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 33,851,112.89 | 22,076,654.17 |
| 減: 提取法定盈餘公積 | 3,408,189.87 | 2,210,010.39 |
| 應付普通股股利 | 8,008,800.00 | 0.00 |
| 期末未分配利潤 | 62,914,395.91 | 40,480,272.89 |

(三十) 營業收入和營業成本

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 312,932,523.97 | 256,306,315.03 | 237,704,174.37 | 196,327,535.23 |
| 其他業務 | 96,122.54 | 63,802.16 | 316,981.08 | 191,406.48 |
| 合計 | 313,028,646.51 | 256,370,117.19 | 238,021,155.45 | 196,518,941.71 |

(三十一) 稅金及附加

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------|------------|
| 城建稅 | 238,012.58 | 169,977.91 |
| 教育費附加 | 100,101.79 | 54,013.82 |
| 地方教育附加 | 67,737.49 | 44,798.34 |
| 印花稅 | 179,742.33 | 147,001.52 |
| 房產稅 | 266,183.91 | 203,456.36 |
| 土地使用稅 | 66,408.02 | 66,408.02 |
| 車船稅 | 412.81 | 0.00 |
| 合計 | 918,598.93 | 685,655.97 |

(三十二) 銷售費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|--------------|--------------|
| 職工薪酬 | 1,100,184.58 | 1,385,502.86 |
| 業務招待費 | 25,175.67 | 125,578.77 |
| 差旅費 | 3,483.67 | 0.00 |
| 其他 | 2,411.45 | 171,052.05 |
| 合計 | 1,131,255.37 | 1,682,133.68 |

(三十三) 管理費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|--------------|--------------|
| 辦公費 | 206,724.26 | 133,992.61 |
| 職工薪酬 | 2,912,087.22 | 2,558,507.25 |
| 車輛使用費 | 132,122.06 | 129,921.77 |
| 無形資產攤銷 | 422,298.96 | 422,298.96 |
| 通訊費 | 182,227.89 | 170,443.54 |
| 折舊 | 797,773.57 | 475,664.31 |
| 中介諮詢費 | 403,945.62 | 457,380.21 |
| 業務招待費 | 409,277.38 | 196,437.57 |
| 差旅費 | 53,419.63 | 26,785.14 |
| 水電費 | 299,170.97 | 364,265.88 |
| 其他 | 845,932.51 | 592,571.15 |
| 合計 | 6,664,980.07 | 5,528,268.39 |

(三十四) 研發費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|--------------|--------------|
| 職工薪酬 | 5,989,673.16 | 4,916,150.43 |
| 折舊及攤銷 | 2,705,782.60 | 1,187,540.75 |
| 材料及測試費及其他 | 1,023,900.73 | 1,085,758.64 |
| 合計 | 9,719,356.49 | 7,189,449.82 |

(三十五) 財務費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,291,027.86 | 1,068,641.69 |
| 減：利息收入 | 17,994.47 | 10,818.19 |
| 銀行手續費 | 730,128.03 | 10,883.66 |
| 租賃負債利息支出 | 32,628.73 | 0.00 |
| 合計 | 2,035,790.15 | 1,068,707.16 |

(三十六) 其他收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 省級現代服務業發展引導專項資金 | 254,022.48 | 254,022.48 |
| 農產品鏈流通中心建設項目 | 2,899,444.08 | 877,827.19 |
| 社保退費及用工補助 | 105,396.70 | 0.00 |
| 合計 | 3,258,863.26 | 1,131,849.67 |

(三十七) 投資收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|-----------|-----------|
| 理財產品收益 | 13,436.01 | 36,595.79 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 股权转让投资收益 | 0.00 | 51,710.10 |
| 合计 | 13,436.01 | 88,305.89 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失 | -853,527.61 | -1,221,155.79 |
| 其他应收款信用减值损失 | -95,837.28 | -92,124.22 |
| 合计 | -949,364.89 | -1,313,280.01 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 7,632.50 | -223,377.90 |
| 合计 | 7,632.50 | -223,377.90 |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 0.00 | 34,581.84 | 0.00 |
| 保险理赔款 | 70,186.04 | 0.00 | 70,186.04 |
| 其他 | 1,504.66 | 118,334.10 | 1,504.66 |
| 合计 | 71,690.70 | 152,915.94 | 71,690.70 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|-------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还 | 0.00 | 2,681.84 | 收益相关 |
| 以工代训补贴 | 0.00 | 30,900.00 | 收益相关 |
| 江门市价格成本调队国家价格监测点补助 | 0.00 | 1,000.00 | 收益相关 |
| 合计 | 0.00 | 34,581.84 | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|-----------|---------------|
| 1、处置非流动资产损失合计 | 153,221.80 | 0.00 | 153,221.80 |
| 其中：处置固定资产损失 | 153,221.80 | 0.00 | 153,221.80 |
| 2、对外捐赠 | 10,000.00 | 50,000.00 | 10,000.00 |
| 3、滞纳金 | 493.60 | 0.00 | 493.60 |
| 4、其他 | 0.00 | 6,165.87 | 0.00 |
| 合计 | 163,715.40 | 56,165.87 | 163,715.40 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 4,962,539.59 | 3,239,645.80 |
| 递延所得税费用 | -165,625.35 | -196,614.96 |
| 所得税汇算清缴差异 | 1,167.16 | 8,820.00 |
| 合计 | 4,798,081.40 | 3,051,850.84 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 38,427,090.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,764,063.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 128,005.84 |
| 研发费用加计扣除 | -1,093,427.61 |
| 所得税汇算清缴差异 | 1,167.16 |
| 子公司不同税率的影响 | -51,077.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -75,631.94 |
| 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 | 124,981.64 |
| 所得税费用 | 4,798,081.40 |

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 195,081.87 | 5,163,734.13 |
| 其中：关联方借款 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 利息收入 | 17,994.47 | 10,818.19 |
| 政府补助 | 105,396.70 | 34,581.84 |
| 其他 | 71,690.70 | 118,334.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,540,215.43 | 5,962,612.97 |
| 其中：支付保证金押金及代垫款 | 594,408.19 | 1,743,095.56 |
| 收回关联方借款 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 管理费用、研发费用、销售费用支出 | 3,241,785.61 | 4,018,407.75 |
| 手续费及其他支出 | 654,021.63 | 151,109.66 |
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 50,000.00 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,140,800.00 | 1,057,200.00 |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------------|--------------|--------------|
| 其中：支付租賃負債付款額 | 1,140,800.00 | 1,057,200.00 |

(四十四) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.將淨利潤調節為經營活動現金流量 | | |
| 淨利潤 | 33,629,009.09 | 22,076,395.60 |
| 加：信用減值損失 | 949,364.89 | 1,313,280.01 |
| 資產減值準備 | 0.00 | 0.00 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 5,854,214.50 | 4,539,255.87 |
| 使用權資產折舊 | 855,663.43 | 811,690.17 |
| 無形資產攤銷 | 3,128,081.56 | 1,005,662.58 |
| 長期待攤費用攤銷 | 536,648.97 | 513,615.12 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列） | 145,589.30 | 223,377.90 |
| 固定資產報廢損失（收益以“-”號填列） | 0.00 | 0.00 |
| 淨敞口套期損失（收益以“-”號填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允價值變動損失（收益以“-”號填列） | 0.00 | 0.00 |
| 財務費用（收益以“-”號填列） | 1,291,027.86 | 1,068,641.69 |
| 投資損失（收益以“-”號填列） | -13,436.01 | -88,305.89 |
| 遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列） | -165,625.35 | -196,614.96 |
| 遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列） | 0.00 | 0.00 |
| 存貨的減少（增加以“-”號填列） | 0.00 | 0.00 |
| 經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列） | -40,767,991.04 | -25,303,284.28 |
| 經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列） | -13,984,269.45 | 2,326,484.19 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -8,541,722.25 | 8,290,198.00 |
| 2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動 | | |
| 債務轉為資本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | 0.00 | 0.00 |
| 融資租入固定資產 | 0.00 | 0.00 |
| 3.現金及現金等价物淨變動情況 | 0.00 | 0.00 |
| 現金的期末餘額 | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------------|---------------|---------------|
| 減：現金的期初餘額 | 14,371,554.73 | 22,145,301.57 |
| 加：現金等价物的期末餘額 | 0.00 | 0.00 |
| 減：現金等价物的期初餘額 | 0.00 | 0.00 |
| 現金及現金等价物淨增加額 | 888,506.24 | -7,773,746.84 |

2、現金及現金等价物

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、現金 | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |
| 其中：庫存現金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 15,193,033.97 | 14,304,527.73 |
| 二、現金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | 0.00 | 0.00 |
| 三、期末現金及現金等价物餘額 | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等价物 | 0.00 | 0.00 |

(四十五) 所有權或使用权受到限制的資產

| 項目 | 期末賬面價值 | 受限原因 |
|------------|---------------|-------------|
| 無形資產-土地使用權 | 18,897,880.29 | 銀行借款土地使用權抵押 |
| 固定資產-房屋建築物 | 27,646,885.66 | 銀行借款房屋建築物抵押 |
| 合計 | 46,544,765.95 | |

六、合併範圍的變更

2022年7月7日，成立子公司廣東安揚供應鏈管理有限公司，本公司持股70%，自成立起納入合併範圍；2022年12月8日，成立子公司廣東捷運環境服務有限公司，本公司持股51%，自成立起納入合併範圍。

七、在其他主體中的權益

在子公司中的權益

| 子公司名稱 | 註冊地 | 主要經營地 | 業務性質 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|--------------|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 江門嘉思捷塗裝工程有限公司 | 江門 | 江門 | 道路貨物運輸 | 100.00 | 0.00 | 併購 |
| 江門市銳源供應鏈管理有限公司 | 江門 | 江門 | 供應鏈管理及相关配套服務 | 100.00 | 0.00 | 設立 |
| 四川鼎捷供應鏈管理有 | 四川 | 四川 | 貨物運輸、倉儲 | 55.00 | 0.00 | 設立 |

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-----|-------|-----------------|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 有限公司 | | | | | | |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理、仓储、道路货物运输 | 70.00 | 0.00 | 设立 |
| 广东捷运环境服务有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理、仓储、道路货物运输 | 51.00 | 0.00 | 设立 |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是张艳和杨永明。张艳和杨永明为夫妻关系。截至本期末，张艳持有本公司股权比例为 63.04%，杨永明持有本公司股权为 2.05%，两人合计持有本公司股权 65.09%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------------|
| 江门盈江集团有限公司 | 持股 5%以上的法人股东 |
| 江门市盈江科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门市盈康油品销售有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门盈骅光电科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 广东盈骅新材料科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控制的公司 |
| 江门市盈康科技有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 江门英捷达喷墨有限公司 | 持股 5%以上的法人股东控股子公司 |
| 史雪成 | 本公司实际控制人张艳的侄子 |
| 江门市永捷科技有限公司 | 史雪成持有的公司 |
| 吴永雄 | 期末持股 2.6451%的股东 |
| 广州鼎一食品有限公司 | 持有本公司控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司 45%股份 |
| 江门市新财富环境科技有限公司 | 持有本公司控股子公司广东安扬供应链管理有限公司 30%股份 |
| 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 江门市新财富环境科技有限公司的股东 |
| 江门市崖门新财富投资管理有限公司 | 江门市崖门新财富环保工业有限公司的全资子公司 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------|---------------|--------------|
| 销售商品、提供劳务： | | | | |
| 广州鼎一食品有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 2,492,437.00 | 5,972,383.12 |
| 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 13,299,521.39 | 0.00 |
| 江门市崖门新财富投资管理有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 3,477,775.36 | 0.00 |
| 江门市新财富环境科技有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 5,943.40 | 0.00 |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2020-5-20 | 2030-5-19 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2018-1-16 | 2028-12-31 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 12,000,000.00 | 2022-12-26 | 2026-12-25 | 否 |

(五) 关联应收应付情况

1、应收账款

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|---------------|------------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 6,856,520.10 | 205,884.60 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 江门市崖门新财富投资管理有限公司 | 2,637,343.20 | 79,120.30 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 江门市新财富环境科技有限公司 | 6,300.00 | 189.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 广州鼎一食品有限公司 | 1,726,061.62 | 51,781.85 | 119,201.26 | 3,576.04 |
| 合计 | | 11,226,224.92 | 336,975.75 | 119,201.26 | 3,576.04 |

2、应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|--------------|
| 其他应付款 | 吴永雄 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | | 0.00 | 5,000,000.00 |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事項

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在應披露的未決訴訟、對外擔保等或有事項。

十、資產負債表日後事項

截至本報告日，本公司不存在應披露的資產負債表日後事項。

十一、其他重要事項

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在應披露的其它重要事項。

十二、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款

1. 按賬齡披露

| 賬齡 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以內 | 104,757,287.14 | 71,236,033.35 |
| 1至2年 | 1,867,557.60 | 8,455,930.83 |
| 2至3年 | 927,455.32 | 692,663.73 |
| 3至4年 | 692,663.73 | 49,683.00 |
| 4至5年 | 49,683.00 | 84,308.30 |
| 5年以上 | 83,808.30 | 0.00 |
| 減：壞賬準備 | 3,811,792.31 | 3,178,265.87 |
| 合計 | 104,566,662.78 | 77,340,353.34 |

2. 按壞賬計提方法分類披露

| 類別 | 期末餘額 | | | |
|---------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) |
| 按單項評估計提壞賬準備的應收賬款 | | | | |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | 108,378,455.09 | 100.00 | 3,811,792.31 | 3.52 |
| 其中：組合 1：除組合 2 外的應收款 | 107,724,386.34 | 99.40 | 3,811,792.31 | 3.54 |
| 組合 2：合併範圍內關聯方 | 654,068.75 | 0.60 | 0.00 | 0.00 |
| 合計 | 108,378,455.09 | 100.00 | 3,811,792.31 | 3.52 |

| 類別 | 期初餘額 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) |
| 按單項評估計提壞賬準備的應收賬款 | | | | |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |
| 其中：組合 1：除組合 2 外的應收款 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 80,518,619.21 | 100.00 | 3,178,265.87 | 3.95 |

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 104,103,218.39 | 3.00 | 3,123,096.55 | 71,236,033.35 | 3.00 | 2,137,080.98 |
| 1-2年 | 1,867,557.60 | 10.00 | 186,755.76 | 8,455,930.83 | 10.00 | 845,593.09 |
| 2-3年 | 927,455.32 | 20.00 | 185,491.07 | 692,663.73 | 20.00 | 138,532.75 |
| 3-4年 | 692,663.73 | 30.00 | 207,799.13 | 49,683.00 | 30.00 | 14,904.90 |
| 4-5年 | 49,683.00 | 50.00 | 24,841.50 | 84,308.30 | 50.00 | 42,154.15 |
| 5年以上 | 83,808.30 | 100.00 | 83,808.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 107,724,386.34 | — | 3,811,792.31 | 80,518,619.21 | — | 3,178,265.87 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 3,178,265.87 | 633,526.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,811,792.31 |
| 合计 | 3,178,265.87 | 633,526.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,811,792.31 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 天地壹号饮料股份有限公司 | 7,701,289.24 | 7.11 | 231,038.68 |
| 厦门新川海通物流有限公司 | 6,688,224.21 | 6.17 | 200,646.73 |
| 韶关比亚迪实业有限公司 | 5,905,637.44 | 5.45 | 177,169.12 |
| 惠州比亚迪电池有限公司 | 5,585,216.97 | 5.15 | 167,556.51 |
| 广东易迁易物流科技有限公司 | 5,370,608.00 | 4.96 | 161,118.24 |
| 合计 | 31,250,975.86 | 28.84 | 937,529.28 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 9,016,852.08 | 7,413,147.14 |
| 减: 坏账准备 | 2,186,982.08 | 2,103,349.73 |
| 合计 | 6,829,870.00 | 5,309,797.41 |

1、其他应收款项按性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 8,732,500.81 | 6,314,679.57 |
| 内部往来款 | 21,168.32 | 0.00 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 263,182.95 | 1,098,467.57 |
| 减：坏账准备 | 2,186,982.08 | 2,103,349.73 |
| 合计 | 6,829,870.00 | 5,309,797.41 |

2、其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,231,520.09 | 3,704,412.23 |
| 1至2年 | 1,347,340.00 | 1,196,400.24 |
| 2至3年 | 475,489.00 | 2,214,700.00 |
| 3至4年 | 1,684,868.32 | 18,060.00 |
| 4至5年 | 18,060.00 | 68,759.00 |
| 5年以上 | 259,574.67 | 210,815.67 |
| 减：坏账准备 | 2,186,982.08 | 2,103,349.73 |
| 合计 | 6,829,870.00 | 5,309,797.41 |

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） | |
| 期初余额 | 628,649.73 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,103,349.73 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 628,649.73 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,103,349.73 |
| 本期计提 | 83,632.35 | 0.00 | 0.00 | 83,632.35 |
| 期末余额 | 712,282.08 | 0.00 | 1,474,700.00 | 2,186,982.08 |

4、坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,103,349.73 | 83,632.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,186,982.08 |
| 合计 | 2,103,349.73 | 83,632.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,186,982.08 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 3-4年 | 16.35 | 1,474,700.00 |
| 江门双盈供应链管理有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 8.87 | 24,000.00 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1年以内 | 7.76 | 21,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 550,000.00 | 1年以内 | 6.10 | 16,500.00 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 广东天地壹号饮料销售有限公司 | 保证金 | 320,000.00 | 1年以内 | 3.55 | 9,600.00 |
| 合计 | | 3,844,700.00 | | 42.63 | 1,545,800.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 5,768,000.00 | 0.00 | 5,768,000.00 |
| 合计 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 5,768,000.00 | 0.00 | 5,768,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 268,000.00 | 0.00 | 0.00 | 268,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 5,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 0.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,768,000.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 0.00 | 0.00 |

其中：公司对子公司江门市锐源供应链管理有限公司、广东捷运环境服务有限公司尚未出资。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 297,379,137.91 | 241,354,253.16 | 233,568,613.87 | 192,259,276.33 |
| 其他业务 | 92,452.82 | 63,802.16 | 316,981.08 | 191,406.48 |
| 合计 | 297,471,590.73 | 241,418,055.32 | 233,885,594.95 | 192,450,682.81 |

(五) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 13,436.01 | 35,600.78 |
| 合计 | 13,436.01 | 35,600.78 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -153,221.80 | |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,153,466.56 | |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益 | 13,436.01 | |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,988.94 | |
| 5. 所得税影响额 | -450,703.77 | |
| 合 计 | 2,553,988.06 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 31.49 | 26.63 | 0.79 | 0.52 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 29.11 | 25.48 | 0.73 | 0.50 |

广东安捷供应链管理股份有限公司
二〇二三年四月二十七日

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 21,436,649.39 | 15,260,060.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 27,014,453.01 | 10,264,563.94 |
| 应收账款 | 五（三） | 97,467,048.74 | 110,662,395.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 3,027,996.31 | 3,129,356.47 |
| 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（五） | 8,202,189.91 | 6,960,902.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 980,351.92 | 1,178,687.48 |
| 流动资产合计 | | 158,128,689.28 | 147,455,966.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五（七） | 52,308,846.08 | 55,115,441.13 |
| 在建工程 | 五（八） | 1,020,715.92 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 3,226,589.00 | 3,764,353.84 |
| 无形资产 | 五（十） | 20,257,100.76 | 20,723,870.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十一） | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 5,438,827.18 | 975,264.79 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 1,019,118.31 | 972,526.42 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | | 175,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 83,271,197.25 | 81,726,456.28 |
| 资产总计 | | 241,399,886.53 | 229,182,423.13 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十五） | 69,634,232.09 | 55,531,229.64 |
| 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（十六） | 33,945,705.20 | 35,384,063.11 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十七） | 78,502.36 | 53,229.48 |
| 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（十八） | 1,530,796.52 | 1,902,126.18 |
| 应交税费 | 五（十九） | 2,501,864.13 | 1,407,165.77 |
| 其他应付款 | 五（二十） | 2,790,181.70 | 2,838,955.49 |
| 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（二十一） | 1,053,298.00 | 1,032,111.55 |
| 其他流动负债 | 五（二十二） | 4,790.66 | 4,790.66 |
| 流动负债合计 | | 111,539,370.66 | 98,153,671.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十 | | 4,011,838.18 |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| | 三) | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十四） | 1,997,211.56 | 2,647,637.96 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十五） | 2,649,140.60 | 3,223,726.18 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,646,352.16 | 9,883,202.32 |
| 负债合计 | | 116,185,722.82 | 108,036,874.20 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（二十六） | 42,600,000.00 | 42,600,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十七） | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十八） | 12,502,000.21 | 11,110,407.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十九） | 65,573,107.99 | 62,914,395.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 123,818,216.43 | 119,767,911.30 |
| 少数股东权益 | | 1,395,947.28 | 1,377,637.63 |
| 所有者权益合计 | | 125,214,163.71 | 121,145,548.93 |
| 负债和所有者权益总计 | | 241,399,886.53 | 229,182,423.13 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：赵淑芬

会计机构负责人：杨祎波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,879,430.46 | 14,853,363.28 |

| | | | |
|----------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 27,014,453.01 | 10,264,563.94 |
| 应收账款 | 十二 (一) | 86,205,227.92 | 104,566,662.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,557,921.19 | 2,463,294.62 |
| 其他应收款 | 十二 (二) | 10,447,703.34 | 6,829,870.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 877,100.80 | 937,948.50 |
| 流动资产合计 | | 146,981,836.72 | 139,915,703.12 |
| 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 | 十二 (三) | 9,268,000.00 | 9,268,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 49,857,772.03 | 52,393,938.18 |
| 在建工程 | | 1,020,715.92 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,226,589.00 | 3,764,353.84 |
| 无形资产 | | 20,257,100.76 | 20,723,870.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,438,827.18 | 975,264.79 |
| 递延所得税资产 | | 905,277.90 | 899,816.16 |
| 其他非流动资产 | | | 175,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 89,974,282.79 | 88,200,243.07 |
| 资产总计 | | 236,956,119.51 | 228,115,946.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 69,634,232.09 | 55,531,229.64 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融負債 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 27,540,843.82 | 32,280,002.61 |
| 预收款项 | | | |
| 合同負債 | | 77,503.28 | 52,230.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,327,467.93 | 1,683,582.91 |
| 应交税费 | | 2,482,493.26 | 1,342,980.22 |
| 其他应付款 | | 8,268,485.37 | 8,332,693.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售負債 | | | |
| 一年内到期的非流动負債 | | 1,053,298.00 | 1,032,111.55 |
| 其他流动負債 | | 4,700.74 | 4,700.74 |
| 流动負債合计 | | 110,389,024.49 | 100,259,531.56 |
| 非流动負債： | | | |
| 长期借款 | | | 4,011,838.18 |
| 应付債券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续債 | | | |
| 租賃負債 | | 1,997,211.56 | 2,647,637.96 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计負債 | | | |
| 递延收益 | | 2,649,140.60 | 3,223,726.18 |
| 递延所得稅負債 | | | |
| 其他非流动負債 | | | |
| 非流动負債合计 | | 4,646,352.16 | 9,883,202.32 |
| 負債合计 | | 115,035,376.65 | 110,142,733.88 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 42,600,000.00 | 42,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续債 | | | |
| 资本公积 | | 3,143,108.23 | 3,143,108.23 |
| 減：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,502,000.21 | 11,110,407.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 63,675,634.42 | 61,119,696.92 |
| 所有者权益合计 | | 121,920,742.86 | 117,973,212.31 |
| 負債和所有者权益合计 | | 236,956,119.51 | 228,115,946.19 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 144,591,700.40 | 123,223,447.49 |
| 其中：营业收入 | 五（三十） | 144,591,700.40 | 123,223,447.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 128,981,860.98 | 109,129,826.34 |
| 其中：营业成本 | 五（三十） | 120,694,961.96 | 99,602,600.19 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（三十一） | 324,692.47 | 192,836.88 |
| 销售费用 | 五（三十二） | 485,880.29 | 455,247.70 |
| 管理费用 | 五（三十三） | 3,053,063.88 | 2,392,914.15 |
| 研发费用 | 五（三十四） | 3,159,584.10 | 5,520,776.14 |
| 财务费用 | 五（三十五） | 1,263,678.28 | 965,451.28 |
| 其中：利息费用 | 五（三十五） | 1,243,001.76 | 933,172.27 |
| 利息收入 | 五（三十五） | 14,801.89 | 7,076.88 |
| 加：其他收益 | 五（三十六） | 574,585.58 | 1,576,733.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 22,851.02 | 12,069.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -200,932.25 | 235,020.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | | 7,632.5 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,006,343.77 | 15,925,076.73 |
| 加：营业外收入 | 五（四十） | 4,457.18 | 16,955.69 |
| 减：营业外支出 | 五（四十一） | 104,178.26 | 294.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,906,622.69 | 15,941,738.33 |
| 减：所得税费用 | 五（四十二） | 1,869,607.94 | 1,783,978.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,037,014.75 | 14,157,759.73 |
| 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） | | 14,037,014.75 | 14,157,759.73 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 18,051.09 | -1,412.93 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,018,963.66 | 14,159,172.66 |
| 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 | | 14,037,014.75 | 14,157,759.73 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,018,963.66 | 14,159,172.66 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 18,051.09 | -1,412.93 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.33 | 0.33 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.32 | 0.33 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：赵淑芬

会计机构负责人：杨祎波

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二 (四) | 135,757,440.82 | 120,892,287.55 |
| 减：营业成本 | 十二 (四) | 112,713,298.26 | 97,264,662.96 |
| 税金及附加 | | 322,631.55 | 191,677.35 |
| 销售费用 | | 440,668.34 | 435,116.63 |
| 管理费用 | | 2,497,553.87 | 2,363,296.98 |
| 研发费用 | | 3,159,584.10 | 5,520,776.14 |
| 财务费用 | | 1,260,989.69 | 962,798.53 |
| 其中：利息费用 | | | 933,172.27 |
| 利息收入 | | | 6,330.42 |
| 加：其他收益 | | 574,585.58 | 1,576,733.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二 (五) | 22,851.02 | 12,069.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -36,411.63 | 279,878.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 7,632.5 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,923,739.98 | 16,030,272.03 |
| 加：营业外收入 | | 4,279.05 | 16,599.74 |
| 减：营业外支出 | | 103,989.37 | 294.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,824,029.66 | 16,046,577.68 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 減：所得稅費用 | | 1,908,099.14 | 1,795,192.97 |
| 四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | 13,915,930.52 | 14,251,384.71 |
| （一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | 13,915,930.52 | 14,251,384.71 |
| （二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列） | | | |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額 | | | |
| （一）不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 重新計量設定受益計劃變動額 | | | |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動 | | | |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）將重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | | |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | | |
| 4. 其他債權投資信用減值準備 | | | |
| 5. 現金流量套期儲備 | | | |
| 6. 外幣財務報表折算差額 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、綜合收益總額 | | 13,915,930.52 | 14,251,384.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀釋每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并現金流量表

單位：元

| 項目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 144,887,094.83 | 142,385,783.43 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額 | | | |
| 向中央銀行借款淨增加額 | | | |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額 | | | |
| 收到原保險合同保費取得的現金 | | | |
| 收到再保險業務現金淨額 | | | |
| 保戶儲金及投資款淨增加額 | | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | | |
| 拆入資金淨增加額 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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 | | 1,088,260.95 | 24,982.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十三） | 5,192,956.42 | 6,769,850.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 151,168,312.20 | 149,180,616.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 115,915,180.43 | 110,080,957.04 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,209,928.87 | 8,898,076.49 |
| 支付的各项税费 | | 4,385,173.50 | 3,913,448.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十三） | 6,494,557.70 | 13,742,754.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 138,004,840.50 | 136,635,236.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（四十四） | 13,163,471.70 | 12,545,380.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,500,991.12 | 9,750,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 21,859.90 | 12,069.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 233,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,755,851.02 | 9,762,069.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,121,500.00 | 8,149,957.57 |
| 投资支付的现金 | | 30,500,000.00 | 9,750,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 36,621,500.00 | 17,899,957.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,865,648.98 | -8,137,888.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 36,579,271.35 | 13,360,000.00 |
| 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 | | 36,579,271.35 | 13,360,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,476,085.00 | 17,111,119.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,224,420.65 | 548,740.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十三） | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 37,700,505.65 | 17,659,859.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,121,234.30 | -4,299,859.63 |
| 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 | | 6,176,588.42 | 107,632.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（四十四） | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（四十四） | 21,436,649.39 | 14,479,187.04 |

法定代表人：张艳

主管会计工作负责人：赵淑芬

会计机构负责人：杨祎波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 140,472,351.61 | 139,868,530.51 |
| 收到的税费返还 | | 1,087,914.28 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,589,918.14 | 6,969,761.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 145,150,184.03 | 146,838,291.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 110,517,184.39 | 105,143,477.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,526,152.88 | 8,804,165.81 |
| 支付的各项税费 | | 4,302,353.97 | 3,911,853.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,791,542.33 | 14,086,290.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 133,137,233.57 | 131,945,787.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,012,950.46 | 14,892,504.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,500,991.12 | 9,750,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 21,859.90 | 12,069.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 233,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,755,851.02 | 9,762,069.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,121,500.00 | 8,149,957.57 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | | 30,500,000.00 | 9,750,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 36,621,500.00 | 17,899,957.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,865,648.98 | -8,137,888.38 |
| 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 | | 36,579,271.35 | 13,360,000.00 |
| 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 | | 36,579,271.35 | 13,360,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,476,085.00 | 17,111,119.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,224,420.65 | 548,740.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 37,700,505.65 | 17,659,859.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,121,234.30 | -4,299,859.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,026,067.18 | 2,454,756.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,853,363.28 | 11,660,195.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,879,430.46 | 14,114,952.28 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. (一). (1) |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. (一). (2) |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

(1) 公司运输业务受市场销售情况影响具有一定季节性，每年1月至6月为运输淡季，7月至10月为运输旺季，季节性对公司经营带来一定程度的影响。为应对淡季造成的影响，公司将从物流、仓储、配送等多方面开展业务，并开拓更多新客户以降低影响。

(2) 经公司2022年年度股东大会审议通过的2022年度利润分配方案，公司以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.34元（含税），本次权益分派共派发现金红利9,968,400元。

(二) 财务报表项目附注

广东安捷供应链管理股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东安捷供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2016年6月17日由江

門市安捷物流有限公司整体改制成立，并取得江门市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91440703760601562R。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：江门市蓬江区棠下镇堡兴路 3 号（自编号 01）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：道路运输业。

本公司经营范围：供应链管理服务；道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；装卸搬运；国内货物运输代理；摩托车及零配件零售；软件开发；软件销售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；信息系统集成服务；国内集装箱货物运输代理；集贸市场管理服务；货物进出口；技术进出口；无船承运业务。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准。

（四）本年度合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围包括广东安捷供应链管理股份有限公司、江门嘉思捷涂装工程有限公司、江门市锐源供应链管理有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司、广东安扬供应链管理有限公司、广东捷运环境服务有限公司。报告期合并范围的变更见“本附注六、合并范围的变更”，本公司在其他主体中的权益见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股

东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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)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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益

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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收账款（无论是否含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 外的应收账款

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

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

(A) 不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|--|
| 组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项 |

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------------------|---------|
| 组合 1：除组合 2 外的应收账款 | 账龄分析法 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 不计提坏账准备 |

(C) 组合中，对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于其他应收款项确定组合的依据以及减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括周转材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、家具及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提

折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5.00 | 2.375 |
| 电子设备 | 2-5 | 5.00 | 19.00—47.50 |
| 运输工具 | 5-10 | 5.00 | 9.50—19.00 |
| 家具及其他 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 软件 | 3-10 | 直线法 |

2.使用寿命不确定的判断依据

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

利益的期限。

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 项目 | 使用寿命（年） |
|----------|---------|
| 仓储搭棚费 | 3-5 |
| 电子商务技术服务 | 按合同约定 |

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的

醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入当期損益或相關資產成本。

2. 離職後福利

本公司在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入当期損益或相關資產成本。根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入当期損益或相關資產成本。

3. 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利時，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入当期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

4. 其他長期職工福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，應當按照有關設定提存計劃的規定進行處理；除此外，根據設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。履約義務是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品的承諾。交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及本公司預期將退還給客戶的款項。

履約義務是在某一時段內履行、還是在某一時點履行，取決於合同條款及相關法律規定。如果履約義務是在某一時段內履行的，則本公司按照履約進度確認收入。否則，本公司於客戶取得相關資產控制權的某一時點確認收入。

本公司收入確認方法

公司勞務收入主要係為貨物運輸和倉儲服務。貨物運輸收入確認原則：在運輸合同已簽訂，貨物送達收貨人，運輸任務已經完成，按雙方對賬確認的提供運輸服務確認收入。倉儲服務收入確認原則：在倉儲服務合同已簽訂，提供的倉儲服務已完成的，按雙方對賬確認的提供倉儲服務確認收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。為取得合同發生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就發生的成本。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為

合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十三) 租赁

1. 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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，

在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

本公司及子公司企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 25% |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 25% |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 25% |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 25% |
| 广东捷运环境服务有限公司 | 25% |

注：本公司是高新技术企业，本期适用企业所得税税率为 15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局批准的编号为 GR202144012172 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2021-2023 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 银行存款 | 21,369,622.39 | 15,193,033.97 |
| 合计 | 21,436,649.39 | 15,260,060.97 |

(二) 应收票据

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 757,600.00 | 1,300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 26,256,853.01 | 8,964,563.94 |
| 合计 | 27,014,453.01 | 10,264,563.94 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 93,123,805.27 | 110,780,123.50 |
| 1至2年 | 6,455,016.47 | 1,867,557.60 |
| 2至3年 | 1,069,247.30 | 1,268,959.53 |
| 3至4年 | 180,850.00 | 692,663.73 |
| 4至5年 | 690,899.93 | 49,683.00 |
| 5年以上 | 91,582.00 | 83,808.30 |
| 减：坏账准备 | 4,144,352.23 | 4,080,400.31 |
| 合计 | 97,467,048.74 | 110,662,395.35 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-------------------|----------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 101,611,400.97 | 100 | 4,144,352.23 | 4.08 |
| 其中：组合1：除组合2外的应收账款 | 101,611,400.97 | 100 | 4,144,352.23 | 4.08 |
| 组合2：合并范围内关联方组合 | | | | |
| 合计 | 101,611,400.97 | 100 | 4,144,352.23 | 4.08 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |
| 其中：组合1：除组合2外的应收账款 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |
| 组合2：合并范围内关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 114,742,795.66 | 100.00 | 4,080,400.31 | 3.56 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------------|--------------|----------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 93,123,805.27 | 3 | 2,793,714.14 | 110,780,123.50 | 3.00 | 3,323,403.71 |
| 1至2年 | 6,455,016.47 | 10 | 645,501.65 | 1,867,557.60 | 10.00 | 186,755.76 |
| 2至3年 | 1,069,247.30 | 20 | 213,849.46 | 1,268,959.53 | 20.00 | 253,791.91 |
| 3至4年 | 180,850.00 | 30 | 54,255.00 | 692,663.73 | 30.00 | 207,799.13 |
| 4至5年 | 690,899.93 | 50 | 345,449.98 | 49,683.00 | 50.00 | 24,841.50 |
| 5年以上 | 91,582.00 | 100 | 91,582.00 | 83,808.30 | 100.00 | 83,808.30 |
| 合计 | 101,611,400.97 | — | 4,144,352.23 | 114,742,795.66 | — | 4,080,400.31 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 4,080,400.31 | 63,951.92 | 0 | 0 | 0 | 4,144,352.23 |
| 合计 | 4,080,400.31 | 63,951.92 | 0 | 0 | 0 | 4,144,352.23 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|---------------|---------------|------------|
| 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 10,121,242.30 | 9.96 | 303,637.27 |
| 京东物流运输有限公司 | 6,246,641.77 | 6.15 | 187,399.25 |
| 惠州比亚迪电池有限公司 | 5,041,666.88 | 4.96 | 151,250.01 |
| 上海一起送网络科技有限公司 | 4,413,250.52 | 4.34 | 132,397.52 |
| 广东嘉宝莉科技材料有限公司 | 3,782,929.18 | 3.72 | 113,487.88 |
| 合计 | 29,605,730.65 | 29.13 | 888,171.93 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,841,773.16 | 93.85 | 2,925,393.78 | 93.48 |
| 1至2年 | 186,223.15 | 6.15 | 203,962.69 | 6.52 |
| 合计 | 3,027,996.31 | 100 | 3,129,356.47 | 100 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------------|--------------|---------------|
| 中国石化销售股份有限公司广东江门石油公司 | 893,397.50 | 29.5 |
| 广东千田物流科技有限公司 | 294,680.76 | 9.73 |
| 重庆宝玉供应链有限公司 | 186,223.15 | 6.15 |
| 广西融水融升木业有限公司 | 149,904.00 | 4.95 |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 138,306.90 | 4.57 |
| 合计 | 1,662,512.31 | 54.9 |

(五) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 其他应收款项 | 10,548,385.34 | 9,170,117.74 |
| 减：坏账准备 | 2,346,195.43 | 2,209,215.10 |
| 合计 | 8,202,189.91 | 6,960,902.64 |

1. 按性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 9,176,895.67 | 8,848,100.81 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 1,371,489.67 | 322,016.93 |
| 坏账准备 | 2,346,195.43 | 2,209,215.10 |
| 合计 | 8,202,189.91 | 6,960,902.64 |

2. 按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,446,700.43 | 5,305,954.07 |
| 1-2年 | 2,297,860.00 | 1,346,340.00 |
| 2-3年 | 554,000.24 | 575,489.00 |
| 3-4年 | 552,309.00 | 1,664,700.00 |
| 4-5年 | 1,516,700.00 | 18,060.00 |
| 5年以上 | 180,815.67 | 259,574.67 |
| 减：坏账准备 | 2,346,195.43 | 2,209,215.10 |
| 合计 | 8,202,189.91 | 6,960,902.64 |

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） | |
| 期初余额 | 734,515.10 | 0 | 1,474,700.00 | 2,209,215.10 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 734,515.10 | 0 | 1,474,700.00 | 2,209,215.10 |
| 本期计提 | 136,980.33 | 0 | 0 | 136,980.33 |
| 期末余额 | 871,495.43 | 0 | 1,474,700.00 | 2,346,195.43 |

4. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,209,215.10 | 136,980.33 | 0 | 0 | 0 | 2,346,195.43 |
| 合计 | 2,209,215.10 | 136,980.33 | 0 | 0 | 0 | 2,346,195.43 |

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|-----------|----------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 4-5年 | 13.98 | 1,474,700.00 |
| 江门双盈供应链管理有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1-2年 | 7.58 | 80,000.00 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1年以内(含1年) | 6.64 | 21,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 650,000.00 | 1年以内(含1年) | 6.16 | 19,500.00 |
| 中创新航科技集团股份有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1年以内(含1年) | 5.69 | 18,000.00 |
| 合计 | | 4,224,700.00 | | 40.05 | 1,613,200.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 待抵增值税 | 980,351.92 | 1,178,687.48 |
| 合计 | 980,351.92 | 1,178,687.48 |

(七) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 52,308,846.08 | 55,115,441.13 |
| 减：减值准备 | 0 | 0 |
| 合计 | 52,308,846.08 | 55,115,441.13 |

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输设备 | 家具及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 28,539,104.44 | 1,239,039.89 | 26,071,175.50 | 22,045,604.65 | 77,894,924.48 |
| 2.本期增加金额 | | 5,104.87 | 623,893.82 | 940,783.84 | 1,569,782.53 |
| (1) 购入 | | 5,104.87 | 623,893.82 | 940,783.84 | 1,569,782.53 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 573,451.03 | | 573,451.03 |
| (1) 处置或报废 | | | 573,451.03 | | 573,451.03 |

| 項目 | 房屋及建築物 | 電子設備 | 運輸設備 | 家具及其他 | 合計 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. 期末餘額 | 28,539,104.44 | 1,244,144.76 | 26,121,618.29 | 22,986,388.49 | 78,891,255.98 |
| 三、累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 892,218.78 | 1,003,736.98 | 12,112,628.42 | 8,770,899.17 | 22,779,483.35 |
| 2. 本期增加金額 | 215,803.92 | 85,170.84 | 1,360,193.78 | 2,251,617.30 | 3,912,785.84 |
| (1) 計提 | 215,803.92 | 85,170.84 | 1,360,193.78 | 2,251,617.30 | 3,912,785.84 |
| 3. 本期減少金額 | | | 109,859.29 | | 109,859.29 |
| (1) 處置或報廢 | | | 109,859.29 | | 109,859.29 |
| 4. 期末餘額 | 1,108,022.70 | 1,088,907.82 | 13,362,962.91 | 11,022,516.47 | 26,582,409.90 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | | | | |
| 2. 本期增加金額 | | | | | |
| (1) 計提 | | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | | | |
| 4. 期末餘額 | | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 27,431,081.74 | 155,236.94 | 12,758,655.38 | 11,963,872.02 | 52,308,846.08 |
| 2. 期初賬面價值 | 27,646,885.66 | 235,302.91 | 13,958,547.08 | 13,274,705.48 | 55,115,441.13 |

(八) 在建工程

| 類別 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|--------------|------|
| 在建工程項目 | 1,020,715.92 | |
| 減：減值準備 | | |
| 合計 | 1,020,715.92 | |

1. 在建工程項目

(1) 在建工程項目基本情況

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 廠房建設 | 1020715.92 | | 1020715.92 | | | |
| 合計 | 1020715.92 | | 1020715.92 | | | |

(2) 重大在建工程項目變動情況

| 項目名稱 | 預算數(萬元) | 期初餘額 | 本期增加 | 轉入固定資產 | 其他減少 | 期末餘額 |
|------|---------|------|--------------|--------|------|--------------|
| 廠房建設 | 8,341 | | 1,020,715.92 | | | 1,020,715.92 |
| 合計 | 8,341 | | 1,020,715.92 | | | 1,020,715.92 |

重大在建工程項目變動情況(續)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 厂房建设 | 35.44 | 35.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 合计 | — | — | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | - |
| 1.本年初金额 | 3,943,608.79 | 3,943,608.79 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 3,943,608.79 | 3,943,608.79 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.本年初金额 | 179,254.95 | 179,254.95 |
| 2.本期增加金额 | 537,764.84 | 537,764.84 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 717,019.79 | 717,019.79 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.本年初金额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 3,226,589.00 | 3,226,589.00 |
| 2.本年初金额 | 3,764,353.84 | 3,764,353.84 |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 21,114,950.00 | 6,839,122.39 | 27,954,072.39 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)购置 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 21,114,950.00 | 6,839,122.39 | 27,954,072.39 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 2,217,069.71 | 5,013,132.58 | 7,230,202.29 |
| 2.本期增加金额 | 211,149.48 | 255,619.86 | 466,769.34 |
| (1)计提 | 211,149.48 | 255,619.86 | 466,769.34 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 2,428,219.19 | 5,268,752.44 | 7,696,971.63 |

| | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 18,686,730.81 | 1,570,369.95 | 20,257,100.76 |
| 2.期初账面价值 | 18,897,880.29 | 1,825,989.81 | 20,723,870.10 |

(十一) 商誉

1.商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |

2.商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |
| 合计 | 14,361.58 | 0.00 | 0.00 | 14,361.58 |

(十二) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 仓储搭栅费 | 7,838.74 | | 7838.68 | | 0.06 |
| 装修费 | 967,426.05 | 5,031,542.87 | 560,141.80 | | 5,438,827.12 |
| 合计 | 975,264.79 | 5,031,542.87 | 567,980.48 | | 5,438,827.18 |

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 1,019,118.31 | 64,905,547.66 | 972,526.42 | 6,289,615.41 |
| 小计 | 1,019,118.31 | 64,905,547.66 | 972,526.42 | 6,289,615.41 |

2.未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 513,221.46 | 513,221.46 |
| 合计 | 513,221.46 | 513,221.46 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2023年 | 1,611.51 | 1,611.51 | |
| 2024年 | 1,399.05 | 1,399.05 | |
| 2025年 | 1,403.25 | 1,403.25 | |
| 2026年 | 8,881.09 | 8,881.09 | |
| 2027年 | 499,926.56 | 499,926.56 | |
| 合计 | 513,221.46 | 513,221.46 | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 预付设备款 | | 175,000.00 |
| 合计 | | 175,000.00 |

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 69,579,271.35 | 55,470,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 54,960.74 | 61,229.64 |
| 合计 | 69,634,232.09 | 55,531,229.64 |

(十六) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 33,071,689.75 | 34,639,874.20 |
| 1年以上 | 874,015.45 | 744,188.91 |
| 合计 | 33,945,705.20 | 35,384,063.11 |

(十七) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 预收合同款项 | 78,502.36 | 53,229.48 |
| 合计 | 78,502.36 | 53,229.48 |

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,902,126.18 | 9,908,912.91 | 10,280,242.57 | 1,530,796.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0 | 732,626.78 | 732,626.78 | 0.00 |
| 合计 | 1,902,126.18 | 10,641,539.69 | 11,012,869.35 | 1,530,796.52 |

2.短期职工薪酬情况

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1.工資、獎金、津貼和補貼 | 1,827,990.10 | 9,299,717.19 | 9,640,113.30 | 1,487,593.99 |
| 2.職工福利費 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 3.社會保險費 | 0 | 319,635.08 | 319,635.08 | 0.00 |
| 其中：醫療保險費 | 0 | 310,553.75 | 310,553.75 | 0.00 |
| 工傷保險費 | 0 | 9081.33 | 9,081.33 | 0.00 |
| 4.住房公積金 | 312 | 153,274.56 | 153,274.56 | 312.00 |
| 5.工會經費和職工教育經費 | 73,824.08 | 136,286.08 | 167,219.63 | 42,890.53 |
| 合計 | 1,902,126.18 | 9,908,912.91 | 10,280,242.57 | 1,530,796.52 |

3. 設定提存計劃情況

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本養老保險 | 0 | 719,801.88 | 719,801.88 | 0.00 |
| 失業保險費 | 0 | 12,824.90 | 12,824.90 | 0.00 |
| 合計 | 0 | 732,626.78 | 732,626.78 | 0.00 |

(十九) 應交稅費

| 稅種 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值稅 | 809,257.91 | 58,889.87 |
| 城市維護建設稅 | 55,790.30 | 1,427.34 |
| 教育費附加 | 23,955.75 | 1,432.55 |
| 企業所得稅 | 1,487,064.23 | 1,232,885.96 |
| 個人所得稅 | 71,034.93 | 83,034.79 |
| 其他 | 54,761.01 | 29,495.26 |
| 合計 | 2,501,864.13 | 1,407,165.77 |

(二十) 其他應付款

| 類別 | 期末數 | 期初數 |
|--------|--------------|--------------|
| 應付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 其他應付款項 | 2,790,181.70 | 2,838,955.49 |
| 合計 | 2,790,181.70 | 2,838,955.49 |

其他應付款項按項目列示

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金及保證金 | 2,152,139.68 | 2,445,082.36 |
| 應付費用及其他 | 638,042.02 | 393,873.13 |
| 合計 | 2,790,181.70 | 2,838,955.49 |

(二十一) 一年內到期的非流動負債

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年內到期的租賃負債 | 1,053,298.00 | 1,032,111.55 |
| 合計 | 1,053,298.00 | 1,032,111.55 |

(二十二) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|----------|
| 待转销项税额 | 4,790.66 | 4,790.66 |
| 合计 | 4,790.66 | 4,790.66 |

(二十三) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|----------|------|--------------|----------|
| 抵押借款 | | 4,006,085.00 | |
| 长期借款应付利息 | | 5,753.18 | |
| 合计 | | 4,011,838.18 | |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 3,209,653.43 | 3,897,733.33 |
| 减：未确认融资费用 | 159,143.87 | 217,983.82 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,053,298.00 | 1,032,111.55 |
| 合计 | 1,997,211.56 | 2,647,637.96 |

(二十五) 递延收益

1.递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|-------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,223,726.18 | | 574,585.58 | 2,649,140.60 | 政府拨款 |
| 合计 | 3,223,726.18 | | 574,585.58 | 2,649,140.60 | |

2.政府补助项目情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|------------|--------------|-------------|
| 省级现代服务业发展引导专项资金 | 400,997.45 | | 127,011.24 | 273,986.21 | 与资产相关 |
| 农产品链流通中心建设项目 | 2,822,728.73 | | 447,574.34 | 2,375,154.39 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,223,726.18 | | 574,585.58 | 2,649,140.60 | |

(二十六) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|------|-------|------|------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 42,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,600,000.00 |

(二十七) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 股本溢价 | 3,143,108.23 | 0.00 | 0.00 | 3,143,108.23 |

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|--------------|-------|-------|--------------|
| 合计 | 3,143,108.23 | 0.00 | 0.00 | 3,143,108.23 |

(二十八) 盈余公积

| 类别 | 期初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,110,407.16 | 1,391,593.05 | | 12,502,000.21 |
| 合计 | 11,110,407.16 | 1,391,593.05 | | 12,502,000.21 |

(二十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 62,914,395.91 | 40,480,272.89 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 258.56 | |
| 调整后期初未分配利润 | 62,914,137.35 | 40,480,272.89 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,018,963.66 | 33,851,112.89 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 1,391,593.05 | 3,408,189.87 |
| 应付普通股股利 | 9,968,399.97 | 8,008,800.00 |
| 期末未分配利润 | 65,573,107.99 | 62,914,395.91 |

(三十) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 144,591,700.40 | 120,694,961.96 | 123,127,324.95 | 99,538,798.03 |
| 其他业务 | | | 96,122.54 | 63,802.16 |
| 合计 | 144,591,700.40 | 120,694,961.96 | 123,223,447.49 | 99,602,600.19 |

(三十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 城建税 | 147,412.28 | 55,636.35 |
| 教育费附加 | 63,220.08 | 21,694.98 |
| 地方教育附加 | 42,146.71 | 15,466.28 |
| 印花税 | 71,913.40 | 100,039.27 |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | | |
| 车船税 | | |
| 合计 | 324,692.47 | 192,836.88 |

(三十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 473,358.77 | 368,038.68 |
| 业务招待费 | | 17,549.72 |
| 差旅费 | | |
| 其他 | 12,521.52 | 69,659.30 |
| 合计 | 485,880.29 | 455,247.70 |

(三十三) 管理费用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|--------------|--------------|
| 辦公費 | 107,760.19 | 77,740.62 |
| 職工薪酬 | 1,270,363.85 | 563,647.47 |
| 車輛使用費 | 44,275.53 | |
| 無形資產攤銷 | 211,149.48 | 211,149.48 |
| 通訊費 | 88,987.01 | 91,804.90 |
| 折舊 | 181,865.85 | 381,066.08 |
| 中介諮詢費 | 291,509.43 | 301,323.07 |
| 業務招待費 | 139,005.06 | 119,965.44 |
| 差旅費 | 78,641.25 | 7,888.29 |
| 水電費 | 80,549.49 | 112,777.10 |
| 其他 | 558,956.74 | 525,551.70 |
| 合計 | 3,053,063.88 | 2,392,914.15 |

(三十四) 研發費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|--------------|--------------|
| 職工薪酬 | 2,498,961.37 | 2,882,989.51 |
| 折舊及攤銷 | 255,619.86 | 1,457,149.76 |
| 材料及測試費及其他 | 405,002.87 | 1,180,636.87 |
| 合計 | 3,159,584.10 | 5,520,776.14 |

(三十五) 財務費用

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,243,001.76 | 933,172.27 |
| 減：利息收入 | 14,801.89 | 7,076.88 |
| 銀行手續費 | 94,318.36 | 39,355.89 |
| 租賃負債利息支出 | -58,839.95 | |
| 合計 | 1,263,678.28 | 965,451.28 |

(三十六) 其他收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|------------|--------------|
| 省級現代服務業發展引導專項資金 | 127,011.24 | 127,011.21 |
| 農產品鏈流通中心建設項目 | 447,574.34 | 1,449,722.07 |
| 合計 | 574,585.58 | 1,576,733.28 |

(三十七) 投資收益

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|-----------|-----------|
| 理財產品收益 | 22,851.02 | 12,069.19 |
| 股權轉讓投資收益 | | |
| 合計 | 22,851.02 | 12,069.19 |

(三十八) 信用減值損失

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|------------|-------------|
| 應收賬款信用減值損失 | 63,951.92 | -297,759.54 |
| 其他應收款信用減值損失 | 136,980.33 | 62,738.93 |
| 合計 | 200,932.25 | -235,020.61 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|----------|
| 固定资产处置收益 | | 7,632.50 |
| 合计 | | 7,632.50 |

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 178.12 | 16,599.74 | |
| 其他 | 4,279.06 | 355.95 | 4,279.06 |
| 合计 | 4,457.18 | 16,955.69 | 4,279.06 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还 | 178.12 | | 收益相关 |
| 应付社保款项-失业待遇 | | 16,419.74 | 收益相关 |
| 江门市蓬江区杜阮镇人民政府组织党支部开展主题教育补助 | | 180.00 | 收益相关 |
| 合计 | 178.12 | 16,599.74 | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|--------|---------------|
| 1、处置非流动资产损失合计 | 103,376.07 | | 103,376.07 |
| 其中：处置固定资产损失 | 103,376.07 | | 103,376.07 |
| 2、对外捐赠 | | | |
| 3、滞纳金 | 130.62 | | 130.62 |
| 4、其他 | 671.57 | 294.09 | 671.57 |
| 合计 | 104,178.26 | 294.09 | 104,178.26 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 1,916,368.38 | 1,752,212.64 |
| 递延所得税费用 | -46,591.89 | 30,767.35 |
| 所得税汇算清缴差异 | -168.55 | 998.61 |
| 合计 | 1,869,607.94 | 1,783,978.60 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 15,906,622.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,385,993.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,561.71 |
| 研发费用加计扣除 | -473,937.61 |
| 所得税汇算清缴差异 | -168.55 |
| 子公司不同税率的影响 | 45,710.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -103,599.05 |
| 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 | 4,047.14 |
| 所得税费用 | 1,869,607.94 |

(四十三) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,192,956.42 | 6,769,850.66 |
| 其中：关联方借款 | 5177976.41 | 5,746,174.04 |
| 利息收入 | | 1,000,000.00 |
| 政府补助 | 14,801.89 | 7,076.88 |
| 其他 | 178.12 | 16,599.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,494,557.70 | 13,742,754.49 |
| 其中：支付保证金押金及代垫款 | 1,645,836.91 | 3,435,085.19 |
| 收回关联方借款 | | 6,000,000.00 |
| 管理费用、研发费用、销售费用支出 | 4,754,402.43 | 4,268,313.41 |
| 手续费及其他支出 | 94,318.36 | 39,355.89 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 14,037,014.75 | 14,216,869.11 |
| 加：信用减值损失 | 200,932.25 | -235,020.61 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,912,785.84 | 2,734,791.42 |
| 使用权资产折旧 | 537,764.84 | |
| 无形资产摊销 | 466,769.34 | 1,628,126.34 |

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 長期待攤費用攤銷 | 567,980.48 | 256,807.56 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以“-”號填列) | 103,376.07 | |
| 固定資產報廢損失(收益以“-”號填列) | | -7632.5 |
| 淨敞口套期損失(收益以“-”號填列) | | |
| 公允價值變動損失(收益以“-”號填列) | | |
| 財務費用(收益以“-”號填列) | 1,243,001.76 | 933,172.27 |
| 投資損失(收益以“-”號填列) | -22,851.02 | -12,069.19 |
| 遞延所得稅資產減少(增加以“-”號填列) | -46,591.89 | 41,198.41 |
| 遞延所得稅負債增加(減少以“-”號填列) | | |
| 存貨的減少(增加以“-”號填列) | | |
| 經營性應收項目的減少(增加以“-”號填列) | 15,849,511.87 | 7,670,740.78 |
| 經營性應付項目的增加(減少以“-”號填列) | -23,686,222.59 | -14,681,603.27 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 13,163,471.70 | 12,545,380.32 |
| 2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動 | | |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | | |
| 3.現金及現金等价物淨變動情況 | | |
| 現金的期末餘額 | 21,436,649.39 | 14,479,187.04 |
| 減：現金的期初餘額 | 15,260,060.97 | 14,371,554.73 |
| 加：現金等价物的期末餘額 | | |
| 減：現金等价物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等价物淨增加額 | 6,176,588.42 | 107,632.31 |

2、現金及現金等价物

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、現金 | 21,436,649.39 | 14,479,187.04 |
| 其中：庫存現金 | 67,027.00 | 67,027.00 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 21,369,622.39 | 14,412,160.04 |
| 二、現金等价物 | | |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | | |
| 三、期末現金及現金等价物餘額 | 21,436,649.39 | 14,479,187.04 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|-------|
| 受限制的现金及现金等价物 | | |

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|---------------|-------------|
| 无形资产-土地使用权 | 18,686,730.81 | 银行借款土地使用权抵押 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 27,431,081.74 | 银行借款房屋建筑物抵押 |
| 合计 | 46,117,812.55 | |

六、合并范围的变更

本报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-----|-------|-----------------|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 江门 | 江门 | 道路货物运输 | 100.00 | 0.00 | 并购 |
| 江门市锐源供应链管理服务有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理及相关配套服务 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 四川鼎捷供应链管理服务有限公司 | 四川 | 四川 | 货物运输、仓储 | 55.00 | 0.00 | 设立 |
| 广东安扬供应链管理服务有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理、仓储、道路货物运输 | 70.00 | 0.00 | 设立 |
| 广东捷运环境服务有限公司 | 江门 | 江门 | 供应链管理、仓储、道路货物运输 | 51.00 | 0.00 | 设立 |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是张艳和杨永明。张艳和杨永明为夫妻关系。截至本期末，张艳持有本公司股权比例为 63.04%，杨永明持有本公司股权为 2.05%，两人合计持有本公司股权 65.09%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------------|
| 广州鼎一食品有限公司 | 持有本公司控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司 45%股份 |
| 江门市新财富环境科技有限公司 | 持有本公司控股子公司广东安扬供应链管理有限公司 30%股份 |
| 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 江门市新财富环境科技有限公司的股东 |
| 江门市崖门新财富投资管理有限公司 | 江门市崖门新财富环保工业有限公司的全资子公司 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------|--------------|--------------|
| 销售商品、提供劳务： | | | | |
| 广州鼎一食品有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 10,050.20 | 2,573,437.00 |
| 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 提供服务 | 提供运输服务 | 5,521,166.98 | |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2020-5-20 | 2030-5-19 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2018-1-16 | 2028-12-31 | 否 |
| 张艳、杨永明 | 本公司 | 12,000,000.00 | 2022-12-26 | 2026-12-25 | 否 |

(五) 关联应收应付情况

1、应收账款

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 10,121,242.30 | 303,637.27 | 2,277,246.50 | 68,317.40 |
| 应收账款 | 广州鼎一食品有限公司 | 1,727,761.62 | 172,776.16 | 1,811,921.62 | 54,357.65 |
| 合计 | | 11,849,003.92 | 476,413.43 | 4,089,168.12 | 122,675.04 |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其它重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 81,771,441.09 | 104,757,287.14 |
| 1 至 2 年 | 6,455,016.47 | 1,867,557.60 |
| 2 至 3 年 | 727,743.09 | 927,455.32 |
| 3 至 4 年 | 180,850.00 | 692,663.73 |
| 4 至 5 年 | 690,899.93 | 49,683.00 |
| 5 年以上 | 91,582.00 | 83,808.30 |
| 减：坏账准备 | 3,712,304.66 | 3,811,792.31 |
| 合计 | 86,205,227.92 | 104,566,662.78 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 89,917,532.58 | 100.00 | 3,712,304.66 | 4.13 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 89,145,005.78 | 99.14 | 3,712,304.66 | 4.16 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | 772,526.80 | 0.86 | | |
| 合计 | 89,917,532.58 | 100.00 | 3,712,304.66 | 4.13 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|---------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 108,378,455.09 | 100.00 | 3,811,792.31 | 3.52 |
| 其中：组合 1：除组合 2 外的应收款 | 107,724,386.34 | 99.40 | 3,811,792.31 | 3.54 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | 654,068.75 | 0.60 | | |
| 合计 | 108,378,455.09 | 100.00 | 3,811,792.31 | 3.52 |

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|----------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 80,998,914.29 | 3.00 | 2,429,967.43 | 104,103,218.39 | 3.00 | 3,123,096.55 |
| 1-2年 | 6,455,016.47 | 10.00 | 645,501.65 | 1,867,557.60 | 10.00 | 186,755.76 |
| 2-3年 | 727,743.09 | 20.00 | 145,548.62 | 927,455.32 | 20.00 | 185,491.07 |
| 3-4年 | 180,850.00 | 30.00 | 54,255.00 | 692,663.73 | 30.00 | 207,799.13 |
| 4-5年 | 690,899.93 | 50.00 | 345,449.97 | 49,683.00 | 50.00 | 24,841.50 |
| 5年以上 | 91,582.00 | 100.00 | 91,582.00 | 83,808.30 | 100.00 | 83,808.30 |
| 合计 | 89,145,005.78 | | 3,712,304.66 | 107,724,386.34 | — | 3,811,792.31 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 3,811,792.31 | -99,487.65 | | | | 3,712,304.66 |
| 合计 | 3,811,792.31 | -99,487.65 | | | | 3,712,304.66 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 京东物流运输有限公司 | 6,246,641.77 | 6.95 | 187,399.25 |
| 惠州比亚迪电池有限公司 | 5,041,666.88 | 5.61 | 151,250.01 |
| 上海一起送网络科技有限公司 | 4,413,250.52 | 4.91 | 132,397.52 |
| 广东嘉宝莉科技材料有限公司 | 3,670,783.34 | 4.08 | 110,123.50 |
| 韶关比亚迪实业有限公司 | 3,368,542.55 | 3.75 | 101,056.28 |
| 合计 | 22,740,885.06 | 25.30 | 682,226.56 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 其他应收款项 | 12,770,584.70 | 9,016,852.08 |
| 减: 坏账准备 | 2,322,881.36 | 2,186,982.08 |
| 合计 | 10,447,703.34 | 6,829,870.00 |

1、其他应收款项按性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 9,011,895.67 | 8,732,500.81 |
| 内部往来款 | 2,432,668.32 | 21,168.32 |
| 备用金、代扣代缴款及其他 | 1,326,020.71 | 263,182.95 |
| 减: 坏账准备 | 2,322,881.36 | 2,186,982.08 |
| 合计 | 10,447,703.34 | 6,829,870.00 |

2、其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 7,768,899.79 | 5,231,520.09 |
| 1至2年 | 2,297,860.00 | 1,347,340.00 |
| 2至3年 | 454,000.24 | 475,489.00 |
| 3至4年 | 552,309.00 | 1,684,868.32 |
| 4至5年 | 42,000.00 | 18,060.00 |
| 5年以上 | 1,655,515.67 | 259,574.67 |
| 减：坏账准备 | 2,322,881.36 | 2,186,982.08 |
| 合计 | 10,447,703.34 | 6,829,870.00 |

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） | |
| 期初余额 | 712,282.08 | | 1,474,700.00 | 2,186,982.08 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 712,282.08 | | 1,474,700.00 | 2,186,982.08 |
| 本期计提 | 135,899.28 | | | 135,899.28 |
| 期末余额 | 848,181.36 | | 1,474,700.00 | 2,322,881.36 |

4、坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,186,982.08 | 135,899.28 | | | | 2,322,881.36 |
| 合计 | 2,186,982.08 | 135,899.28 | | | | 2,322,881.36 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|--------------|-----------|---------------------|--------------|
| 江门市新宇摩托车配件有限公司 | 保证金 | 1,474,700.00 | 4-5年 | 11.55 | 1,474,700.00 |
| 江门双盈供应链管理有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1-2年 | 6.26 | 80,000.00 |
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1年以内（含1年） | 5.48 | 21,000.00 |
| 嘉宝莉化工集团股份有限公司 | 保证金 | 650,000.00 | 1年以内（含1年） | 5.09 | 19,500.00 |
| 中创新航科技集团股份有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1年以内（含1年） | 4.7 | 18,000.00 |
| 合计 | | 4,224,700.00 | | 33.08 | 1,613,200.00 |

注：江门市新宇摩托车配件有限公司保证金 1,474,700.00 元，由于对方经营不善，目前双方已无业务合作，预计难以收回，全额计提减值准备。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 |
| 合计 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 9,268,000.00 | 0.00 | 9,268,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 268,000.00 | 0.00 | 0.00 | 268,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 5,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 3,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,268,000.00 | 0.00 | 0.00 | 9,268,000.00 | 0.00 | 0.00 |

其中：公司对子公司江门市锐源供应链管理有限公司、广东捷运环境服务有限公司尚未出资。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 135,757,440.82 | 112,713,298.26 | 120,799,834.73 | 97,200,860.80 |
| 其他业务 | | | 92,452.82 | 63,802.16 |
| 合计 | 135,757,440.82 | 112,713,298.26 | 120,892,287.55 | 97,264,662.96 |

(五) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 22,851.02 | 12,069.19 |
| 合计 | 22,851.02 | 12,069.19 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 103,376.07 | |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 574,585.58 | |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益 | 22,851.02 | |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,476.87 | |
| 5. 所得税影响额 | - | |
| | 105,643.43 | |

| 項目 | 金額 | 备注 |
|-----|------------|----|
| 合 計 | 598,646.11 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.06 | 14.02 | 0.33 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.59 | 12.66 | 0.32 | 0.11 |

广东安捷供应链管理股份有限公司
二〇二三年八月二十九日

B. 目標集團的補充財務資料

下文載列根據上市規則附錄16需要會計師報告但並未在目標集團的已刊發綜合財務報表內披露的目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度各年以及截至二零二三年六月三十日止六個月(「相關期間」)的補充財務資料。

(除另有指明外，金額均以人民幣千元計，並向下調整至最接近的整數千位)。

1. 董事酬金

相關期間的董事酬金如下：

| | 截至二零二零年十二月三十一日止年度 | | | | 合計 人民幣千元 |
|-----|-------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休金 計劃供款 人民幣千元 | |
| 張艷 | — | 378 | — | 2 | 380 |
| 楊永明 | — | 272 | — | 1 | 273 |
| 陳海權 | 50 | — | — | — | 50 |
| 賈禮萍 | — | 60 | — | 2 | 62 |
| 石勝美 | — | — | — | — | — |
| | <u>50</u> | <u>710</u> | <u>—</u> | <u>5</u> | <u>765</u> |

| | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | 合計 人民幣千元 |
|-----|-------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休金 計劃供款 人民幣千元 | |
| 張艷 | — | 343 | — | 10 | 353 |
| 楊永明 | — | 283 | — | 1 | 284 |
| 陳海權 | — | 60 | — | 10 | 70 |
| 石勝美 | — | — | — | — | — |
| | <u>—</u> | <u>686</u> | <u>—</u> | <u>21</u> | <u>707</u> |

| | 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | | | 合計 人民幣千元 |
|-----|-------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| | 袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼 及實物利益 | | 退休金 | |
| | | 及實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 計劃供款 人民幣千元 | |
| 張艷 | — | 343 | — | 11 | 354 |
| 楊永明 | — | 247 | — | 1 | 248 |
| 陳海權 | — | — | — | — | — |
| 王智 | — | 150 | — | 4 | 154 |
| 賈禮萍 | — | 35 | — | 7 | 42 |
| 石勝美 | — | — | — | — | — |
| | — | 775 | — | 23 | 798 |

| | 截至二零二二年六月三十日止六個月 | | | | 合計 人民幣千元 |
|-----|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| | 袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼 及實物利益 | | 退休金 | |
| | | 及實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 計劃供款 人民幣千元 | |
| 張艷 | — | 171 | — | 5 | 176 |
| 楊永明 | — | 123 | — | 1 | 124 |
| 賈禮萍 | — | 30 | — | 5 | 35 |
| 陳海權 | — | — | — | — | — |
| 石勝美 | — | — | — | — | — |
| | — | 324 | — | 11 | 335 |

| | 截至二零二三年六月三十日止六個月 | | | | 合計 人民幣千元 |
|-----|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| | 袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼 及實物利益 | | 退休金 | |
| | | 及實物利益 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 計劃供款 人民幣千元 | |
| 張艷 | — | 171 | — | 5 | 176 |
| 楊永明 | — | 123 | — | 1 | 124 |
| 陳海權 | 50 | — | — | — | 50 |
| 王智 | — | 180 | — | 5 | 185 |
| 石勝美 | — | — | — | — | — |
| | 50 | 474 | — | 11 | 535 |

2. 五名最高薪酬人士

於相關期間，五名最高薪酬人士包括2、2、2及3名董事(截至二零二二年六月三十日止六個月：2名)的酬金。其他個人酬金總額如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 薪金、津貼及實物利益 | 1,082 | 1,083 | 1,041 | 511 | 605 |
| 退休金計劃供款 | 10 | 51 | 53 | 22 | 27 |
| | <u>1,092</u> | <u>1,134</u> | <u>1,094</u> | <u>533</u> | <u>632</u> |

屬以下酬金範圍的僱員(董事除外)人數如下：

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | 截至六月三十日止六個月 | |
|--|-----------------|----------|----------|-------------|----------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣1,000,000元以內 | | | | |
| | <u>3</u> | <u>3</u> | <u>3</u> | <u>3</u> | <u>2</u> |

3. 貿易應收款項及應收票據的賬齡分析

根據發票日期的貿易應收款項的賬齡分析如下：

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 0-30日 | 57,074 | 71,569 | 99,543 | 79,955 | |
| 31-60日 | 846 | 1,202 | 10,205 | 6,418 | |
| 61-90日 | 198 | 3,590 | 2,748 | 3,310 | |
| 91-120日 | 88 | 1,823 | 490 | 4,700 | |
| 逾120日 | 1,313 | 3,158 | 1,757 | 7,228 | |
| | <u>59,519</u> | <u>81,342</u> | <u>114,743</u> | <u>101,611</u> | |
| 減：虧損撥備 | <u>(2,006)</u> | <u>(3,227)</u> | <u>(4,081)</u> | <u>(4,144)</u> | |
| | <u>57,513</u> | <u>78,115</u> | <u>110,662</u> | <u>97,467</u> | |

根據發票日期的應收票據的賬齡分析如下：

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|--------|----------|-------|--------|--------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 0-180日 | — | 2,146 | 10,265 | 27,014 |
| | — | 2,146 | 10,265 | 27,014 |

4. 貿易應付款項的賬齡分析

根據發票日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|---------|----------|--------|--------|--------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 0-30日 | 38,320 | 40,346 | 29,216 | 22,257 |
| 31-60日 | 523 | 460 | 4,336 | 441 |
| 61-90日 | — | — | 489 | 782 |
| 91-120日 | — | — | — | 5,566 |
| 逾120日 | 573 | 674 | 1,343 | 4,900 |
| | 39,416 | 41,480 | 35,384 | 33,946 |

C. 本公司(國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)與目標集團(中國企業會計準則(「中國會計準則」)採納的會計政策之間的差異

誠如本通函「董事會函件－豁免嚴格遵守上市規則第14.69(4)(a)(i)及14.69(7)條」一節所述，本公司已向香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)申請並已獲授豁免根據聯交所證券上市規則第14.67(6)(a)(i)條及第4章於本通函內載入有關目標集團的會計師報告的規定。

相反，本附錄A節載有下列內容的副本：

- (a) 根據中國會計準則編製並由位於中華人民共和國北京的大信會計師事務所(特殊普通合夥)(「大信」)審核的目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個財政年度的綜合財務報表；及
- (b) 據中國會計準則編製的目標集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核中期綜合財務報表。

本附錄A節所載財務資料以下稱為「**目標集團歷史財務資料**」。目標集團歷史財務資料涵蓋目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日的財務狀況及目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度各年以及截至二零二三年六月三十日止六個月(「**相關期間**」)的財務表現。

編製目標集團歷史財務資料採納的會計政策與本公司目前採納符合國際財務報告準則的會計政策於若干重大方面存在差異。倘根據本公司目前採納的會計政策而非根據中國會計準則編製目標集團歷史財務資料，將對目標集團歷史財務資料產生重大影響的差異(呈報差異除外)載於下文「**本公司政策項下目標集團未經審核經調整財務資料**」一節。

尤其是，披露規定提供：

- (a) 一方面自目標集團歷史財務資料摘錄的目標集團於相關期間的綜合收益表(根據中國會計準則編製)與該綜合收益表的重述(倘彼等根據本公司目前採納的會計政策編製並符合國際財務報告準則)之間的比較。編製有關重述所應用的程序載列如下；
- (b) 一方面自目標集團歷史財務資料摘錄的目標集團於相關期間的綜合資產負債表(根據中國會計準則編製)與該綜合資產負債表的重述(倘彼等根據本公司目前採納的會計政策編製並符合國際財務報告準則)之間的比較。編製有關重述所應用的程序亦載列如下；

- (c) 一方面自目標集團歷史財務資料摘錄的目標集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合現金流量表(根據中國會計準則編製)與該綜合現金流量表的重述(倘彼等根據本公司目前採納的會計政策編製並符合國際財務報告準則)之間的比較。編製有關重述所應用的程序亦載列如下；及
- (d) 對因上文(a)及(b)概述的重述活動而產生的重大財務報表項目差異的討論。
- (目標集團歷史財務資料的對賬稱為「對賬資料」)。

編製基準

相關期間的對賬資料重列了目標集團的「中國會計準則下的未經調整財務資料」，乃摘錄自目標集團歷史財務資料並對財務資料進行量化調整，猶如其已根據本公司採納的符合國際財務報告準則的會計政策編製。

對賬程序

對賬資料乃由本公司董事通過比較目標集團於相關期間編製目標集團於中國會計準則下的未經調整財務資料採納的會計政策與本公司目前採納的符合國際財務報告準則的會計政策之間的差異，並量化該等差異的相關重大財務影響(如有)而編製。

謹請閣下注意對賬資料並未經獨立審核。因此，核數師並無就其是否根據本公司目前採納的符合國際財務報告準則的會計政策真實公平地反映目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年以及二零二三年六月三十日的財務狀況，或其截至該日止各相關期間的財務業績發表意見。

大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司(「大信梁學濂(香港)」)已獲本公司委聘根據國際審計與鑒證準則理事會(「國際審計與鑒證準則理事會」)頒佈的國際核證委聘準則第3000號「歷史財務資料審核或審閱以外之核證委聘」(經修訂)(「國際核證委聘準則第3000號(經修訂)」)執行工作。有關工作主要包括：

- (i) 將下文「本公司政策下目標集團的未經審核經調整財務資料」一節所載的「中國會計準則下的未經調整財務資料」與本通函附錄二A節所載的目標集團歷史財務資料進行比較；
- (ii) 考慮於達致「本公司政策下的經調整財務資料」(亦載於下文「本公司政策下目標集團的未經審核經調整財務資料」一節)時作出的調整及支持作出調整的證據，當中包括檢查目標集團的會計政策與本公司的會計政策之間的差異；及
- (iii) 檢查計算「本公司政策下的經調整財務資料」的算術準確性。

大信梁學濂(香港)的委聘並不涉及任何相關財務資料的獨立審查。根據國際核證委聘準則第3000號(經修訂)進行的工作，於範圍上有別於根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審核準則或國際審閱委聘準則進行的審核或審閱，因此，大信梁學濂(香港)並無就對賬資料發表任何審核意見或審閱結論。大信梁學濂(香港)就本通函所獲委聘工作僅供本公司董事使用，且可能不適合其他用途。根據所執行的工作，大信梁學濂(香港)得出下列結論：

- (i) 「本公司政策下目標集團的未經審核經調整財務資料」一節所載的「中國會計準則下的未經調整財務資料」與目標集團歷史財務資料一致；
- (ii) 該等調整在所有重大方面均反映目標集團的會計政策與本公司的會計政策之間的差異；及
- (iii) 計算「本公司政策下的經調整財務資料」在算術上屬準確。

本公司政策下目標集團的未經審核經調整財務資料

相關期間的目標集團歷史財務資料已根據中國會計準則編製及呈列。除呈報差異外，目標集團歷史財務資料與應用本公司採納的符合國際財務報告準則的會計政策的資料相比並無重大差異，惟下文所載除外：

- (1) 與應用國際財務報告準則第16號「租賃」有關的事宜(「公認會計原則差異調整」)
- (2) 與賬戶重新分類調整有關的事宜(「重新分類調整」)

有關於各相關期間報告綜合資產負債表及綜合收益表的呈列調整載於「(3) 呈列調整之相關事宜(「呈列調整」)」。

由於除呈列差異外並無重大差異，故並無呈列截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度及二零二三年六月三十日止六個月之綜合現金流量表。截至二零二零年十二月三十一日止年度綜合現金流量表反映了國際財務報告準則第16號「租賃」於截至該年度的應用情況。

(除另有指明外，金額均以人民幣千元呈列，並向下調整至最接近的整數千位)。

綜合資產負債表

於二零二零年十二月三十一日

| | 根據 | | | 根據 | |
|---------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| | 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
| 資產 | | | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | | | |
| 固定資產 | 11,843 | — | 55 | (11,898) | — |
| 在建工程 | 20,996 | — | — | (20,996) | — |
| 使用權資產 | — | 1,700 | 19,742 | (21,442) | — |
| 物業、廠房及設備以及 使用權資產 | — | — | — | 54,336 | 54,336 |
| 無形資產 | 22,311 | — | (19,742) | — | 2,569 |
| 長期遞延開支 | 55 | — | (55) | — | — |
| 遞延稅項資產 | 610 | — | — | — | 610 |
| 按金 | — | — | — | 800 | 800 |
| | <u>55,815</u> | <u>1,700</u> | <u>—</u> | <u>800</u> | <u>58,315</u> |
| <i>流動資產</i> | | | | | |
| 貿易應收款項 | 57,513 | — | — | — | 57,513 |
| 預付款項 | 3,654 | — | — | — | 3,654 |
| 其他應收款項 | 5,981 | — | 27 | (800) | 5,208 |
| 其他流動資產 | 27 | — | (27) | — | — |
| 現金及現金等值項目 | 22,145 | — | — | — | 22,145 |
| | <u>89,320</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>(800)</u> | <u>88,520</u> |
| 總資產 | <u><u>145,135</u></u> | <u><u>1,700</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>146,835</u></u> |

於二零二零年十二月三十一日

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 負債 | | | | | |
| <i>流動負債</i> | | | | | |
| 貿易應付款項 | 39,416 | — | — | — | 39,416 |
| 應付僱員福利 | 1,271 | — | — | (1,271) | — |
| 應付稅項 | 1,863 | — | (1,863) | — | — |
| 其他應付款項 | 3,832 | — | 1,056 | 1,271 | 6,159 |
| 短期借貸及於一年內到期的借貸 | 17,020 | — | — | — | 17,020 |
| 當期應付稅項 | — | — | 807 | — | 807 |
| 租賃負債 | — | 880 | — | — | 880 |
| 遞延收入 | — | — | — | 1,132 | 1,132 |
| | <u>63,402</u> | <u>880</u> | <u>—</u> | <u>1,132</u> | <u>65,414</u> |
| <i>非流動負債</i> | | | | | |
| 長期借貸 | 2,052 | — | — | — | 2,052 |
| 租賃負債 | — | 1,013 | — | — | 1,013 |
| 遞延收入 | 7,509 | — | — | (1,132) | 6,377 |
| | <u>9,561</u> | <u>1,013</u> | <u>—</u> | <u>(1,132)</u> | <u>9,442</u> |
| 總負債 | <u>72,963</u> | <u>1,893</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>74,856</u> |
| 權益 | | | | | |
| <i>本公司擁有人應佔權益</i> | | | | | |
| 股本 | 42,600 | — | — | — | 42,600 |
| 資本儲備 | 3,143 | — | — | — | 3,143 |
| 盈餘儲備 | 5,460 | — | — | — | 5,460 |
| 保留溢利 | 20,969 | (193) | — | — | 20,776 |
| 權益總額 | <u>72,172</u> | <u>(193)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>71,979</u> |
| 權益及負債總額 | <u>145,135</u> | <u>1,700</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>146,835</u> |

綜合收益表

於截至二零二零年十二月三十一日止年度

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | | | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|-----------------------------------|---|------|---|--|---|--|----------------------------------|---|
| | | | | | | | | |
| 營業額 | 192,883 | — | — | — | — | — | 192,883 | |
| 銷售成本 | (157,475) | 45 | — | — | — | — | (157,430) | |
| 毛利 | 35,408 | 45 | — | — | — | — | 35,453 | |
| 税金及附加費 | (306) | — | — | — | — | 306 | — | |
| 其他營業額 | 354 | — | — | — | — | 243 | 597 | |
| 銷售及分銷費用 | (1,285) | — | — | — | — | — | (1,285) | |
| 行政開支 | (4,416) | — | — | (6) | — | (382) | (4,804) | |
| 研發開支 | (8,144) | — | — | — | — | — | (8,144) | |
| 根據預期信用損失 (「預期信用損失」)模型 之減值虧損 | (2,759) | — | — | — | — | — | (2,759) | |
| 非財務資產減值虧損 | (14) | — | — | — | — | — | (14) | |
| 財務開支 | (842) | — | — | 842 | — | — | — | |
| 經營溢利 | 17,996 | 45 | — | 836 | — | 167 | 19,044 | |
| 財務收入 | — | — | — | 13 | — | — | 13 | |
| 財務費用 | — | (92) | — | (849) | — | — | (941) | |
| 投資收入 | 238 | — | — | — | — | (238) | — | |
| 營業外收入 | 5 | — | — | — | — | (5) | — | |
| 營業外開支 | (76) | — | — | — | — | 76 | — | |
| 除稅前溢利 | 18,163 | (47) | — | — | — | — | 18,116 | |
| 稅項 | (1,862) | — | — | — | — | — | (1,862) | |
| 本公司擁有人應佔年內溢利 | 16,301 | (47) | — | — | — | — | 16,254 | |

綜合現金流量表

於截至二零二零年十二月三十一日止年度

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|------------------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 經營活動產生的現金流量 | | | | | |
| 經營產生的現金 | 28,535 | 972 | — | 1,566 | 31,073 |
| 已交稅款 | — | — | — | (1,566) | (1,566) |
| 經營活動產生的現金淨額 | 28,535 | 972 | — | — | 29,507 |
| 投資活動產生的現金流量 | | | | | |
| 取得收回投資的現金 | 59,700 | — | — | — | 59,700 |
| 取得投資回報收益的現金 | 238 | — | — | — | 238 |
| 購建固定資產、無形資產及 長期遞延開支付款 | (20,657) | — | — | — | (20,657) |
| 投資付款 | (51,900) | — | — | — | (51,900) |
| 投資活動所用之現金淨額 | (12,619) | — | — | — | (12,619) |
| 融資活動產生的現金流量 | | | | | |
| 新貸款所得款項 | 19,180 | — | — | — | 19,180 |
| 其他預付款所得款項 | 850 | — | — | — | 850 |
| 歸還貸款 | (18,911) | — | — | — | (18,911) |
| 已付租賃租金之資本部分 | — | (880) | — | — | (880) |
| 已付租賃租金之利息部分 | — | (92) | — | — | (92) |
| 支付利息 | — | — | — | (859) | (859) |
| 支付股息 | — | — | — | (9,798) | (9,798) |
| 股息及利息付款 | (10,657) | — | — | 10,657 | — |
| 融資活動所用之現金淨額 | (9,538) | (972) | — | — | (10,510) |
| 現金及現金等價物淨增加額 | 6,378 | — | — | — | 6,378 |
| 一月一日之現金及現金等價物 | 15,767 | — | — | — | 15,767 |
| 十二月三十一日之現金及 現金等價物 | 22,145 | — | — | — | 22,145 |

綜合資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

| | 根據 | | | 根據 | |
|---------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| | 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
| 資產 | | | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | | | |
| 固定資產 | 44,375 | — | 31 | (44,406) | — |
| 在建工程 | 2,212 | — | — | (2,212) | — |
| 使用權資產 | 676 | 96 | 19,320 | (20,092) | — |
| 物業、廠房及設備以及 使用權資產 | — | — | — | 66,710 | 66,710 |
| 無形資產 | 23,516 | — | (19,320) | — | 4,196 |
| 長期遞延開支 | 521 | — | (521) | — | — |
| 遞延稅項資產 | 807 | — | — | — | 807 |
| 其他非流動資產 | 1,776 | — | — | (1,776) | — |
| 物業、廠房及設備預付款項 | — | — | — | 1,776 | 1,776 |
| | <u>73,883</u> | <u>96</u> | <u>(490)</u> | <u>—</u> | <u>73,489</u> |
| <i>流動資產</i> | | | | | |
| 貿易應收款項 | 78,115 | — | — | — | 78,115 |
| 應收票據 | 2,146 | — | — | — | 2,146 |
| 預付款 | 4,965 | — | 490 | — | 5,455 |
| 其他應收款項 | 5,376 | — | 471 | — | 5,847 |
| 其他流動資產 | 471 | — | (471) | — | — |
| 現金及現金等值項目 | 14,372 | — | — | — | 14,372 |
| | <u>105,445</u> | <u>—</u> | <u>490</u> | <u>—</u> | <u>105,935</u> |
| 總資產 | <u><u>179,328</u></u> | <u><u>96</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>179,424</u></u> |

於二零二一年十二月三十一日

| | 根據 | | | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------|---|--|--|---|
| | 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | |
| | | | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | |
| 負債 | | | | |
| <i>流動負債</i> | | | | |
| 貿易應付款項 | 41,480 | — | — | 41,480 |
| 應付僱員福利 | 1,570 | — | (1,570) | — |
| 應付稅項 | 1,372 | — | (1,372) | — |
| 其他應付款項 | 6,727 | — | 150 | 8,447 |
| 一年內到期的非流動負債 | 808 | — | (808) | — |
| 短期借貸及於一年內到期的借貸 | 18,752 | — | — | 18,752 |
| 當期應付稅項 | — | — | 1,222 | 1,222 |
| 租賃負債 | — | 72 | — | 880 |
| 遞延收入 | — | — | 3,153 | 3,153 |
| | <u>70,709</u> | <u>72</u> | <u>3,153</u> | <u>73,934</u> |
| <i>非流動負債</i> | | | | |
| 長期借貸 | 8,318 | — | — | 8,318 |
| 租賃負債 | — | 19 | — | 19 |
| 遞延收入 | 6,377 | — | (3,153) | 3,224 |
| | <u>14,695</u> | <u>19</u> | <u>(3,153)</u> | <u>11,561</u> |
| 總負債 | <u>85,404</u> | <u>91</u> | <u>—</u> | <u>85,495</u> |
| 權益 | | | | |
| <i>本公司擁有人應佔權益</i> | | | | |
| 股本 | 42,600 | — | — | 42,600 |
| 資本儲備 | 3,143 | — | — | 3,143 |
| 盈餘儲備 | 7,701 | — | — | 7,701 |
| 保留溢利 | 40,480 | 5 | — | 40,485 |
| | <u>93,924</u> | <u>5</u> | <u>—</u> | <u>93,929</u> |
| 非控股權益 | — | — | — | — |
| 權益總額 | <u>93,924</u> | <u>5</u> | <u>—</u> | <u>93,929</u> |
| 權益及負債總額 | <u>179,328</u> | <u>96</u> | <u>—</u> | <u>179,424</u> |

綜合收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|---------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 營業額 | 238,021 | — | — | — | 238,021 |
| 銷售成本 | (196,519) | (72) | — | — | (196,591) |
| 毛利 | 41,502 | (72) | — | — | 41,430 |
| 稅金及附加費 | (686) | — | — | 686 | — |
| 其他營業額 | 1,132 | — | — | 241 | 1,373 |
| 其他虧損 | — | — | — | (223) | (223) |
| 銷售及分銷費用 | (1,682) | — | — | — | (1,682) |
| 行政開支 | (5,528) | — | (145) | (742) | (6,415) |
| 研發開支 | (7,189) | — | — | — | (7,189) |
| 根據預期信用損失模型之 減值虧損 | (1,313) | — | — | — | (1,313) |
| 財務開支 | (1,069) | (53) | 1,122 | — | — |
| 出售固定資產虧損 | (223) | — | — | 223 | — |
| 經營溢利 | 24,944 | (125) | 977 | 185 | 25,981 |
| 財務收入 | — | — | 11 | — | 11 |
| 財務費用 | — | — | (988) | — | (988) |
| 投資收入 | 88 | — | — | (88) | — |
| 營業外收入 | 153 | — | — | (153) | — |
| 營業外開支 | (56) | — | — | 56 | — |
| 除稅前溢利 | 25,129 | (125) | — | — | 25,004 |
| 稅項 | (3,052) | — | — | — | (3,052) |
| 年內溢利 | <u>22,077</u> | <u>(125)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>21,952</u> |
| 應佔溢利： | | | | | |
| 本公司擁有人 | 22,077 | (125) | — | — | 21,952 |
| 非控股權益 | — | — | — | — | — |
| | <u>22,077</u> | <u>(125)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>21,952</u> |

綜合資產負債表

於二零二二年十二月三十一日

| | 根據 | | | 根據 | |
|---------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| | 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
| 資產 | | | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | | | |
| 固定資產 | 55,115 | — | 975 | (56,090) | — |
| 使用權資產 | 3,764 | — | 18,898 | (22,662) | — |
| 物業、廠房及設備以及 使用權資產 | — | — | — | 78,752 | 78,752 |
| 無形資產 | 20,724 | — | (18,898) | — | 1,826 |
| 長期遞延開支 | 975 | — | (975) | — | — |
| 遞延稅項資產 | 973 | — | — | — | 973 |
| 其他非流動資產 | 175 | — | (175) | — | — |
| 按金及預付款項 | — | — | 175 | 800 | 975 |
| | <u>81,726</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>800</u> | <u>82,526</u> |
| 資產 | | | | | |
| <i>流動資產</i> | | | | | |
| 貿易應收款項 | 110,662 | — | — | — | 110,662 |
| 應收票據 | 10,265 | — | — | — | 10,265 |
| 預付款 | 3,129 | — | — | — | 3,129 |
| 其他應收款項 | 6,961 | — | 1,179 | (800) | 7,340 |
| 其他流動資產 | 1,179 | — | (1,179) | — | — |
| 現金及現金等值項目 | 15,260 | — | — | — | 15,260 |
| | <u>147,456</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>(800)</u> | <u>146,656</u> |
| 總資產 | <u>229,182</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>229,182</u> |

於二零二二年十二月三十一日

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 負債 | | | | | |
| <i>流動負債</i> | | | | | |
| 貿易應付款項 | 35,384 | — | — | — | 35,384 |
| 合約負債 | 53 | — | — | — | 53 |
| 應付僱員福利 | 1,902 | — | — | (1,902) | — |
| 應付稅項 | 1,407 | — | (1,407) | — | — |
| 其他應付款項 | 2,839 | — | 179 | 1,902 | 4,920 |
| 其他流動負債 | 5 | — | (5) | — | — |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,032 | — | — | (1,032) | — |
| 短期借貸及於一年內到期的借貸 | 55,531 | — | — | — | 55,531 |
| 當期應付稅項 | — | — | 1,233 | — | 1,233 |
| 租賃負債 | — | — | — | 1,032 | 1,032 |
| 遞延收入 | — | — | — | 3,077 | 3,077 |
| | <u>98,153</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>3,077</u> | <u>101,230</u> |
| <i>非流動負債</i> | | | | | |
| 長期借貸 | 4,012 | — | — | — | 4,012 |
| 租賃負債 | 2,648 | — | — | — | 2,648 |
| 遞延收入 | 3,224 | — | — | (3,077) | 147 |
| | <u>9,884</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>(3,077)</u> | <u>6,807</u> |
| 總負債 | <u>108,037</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>108,037</u> |
| 權益 | | | | | |
| <i>本公司擁有人應佔權益</i> | | | | | |
| 股本 | 42,600 | — | — | — | 42,600 |
| 資本儲備 | 3,143 | — | — | — | 3,143 |
| 盈餘儲備 | 11,110 | — | — | — | 11,110 |
| 保留溢利 | 62,914 | — | — | — | 62,914 |
| | <u>119,767</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>119,767</u> |
| 非控股權益 | 1,378 | — | — | — | 1,378 |
| 權益總額 | <u>121,145</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>121,145</u> |
| 權益及負債總額 | <u>229,182</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>229,182</u> |

綜合收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|---------------------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 營業額 | 313,029 | — | — | — | 313,029 |
| 銷售成本 | (256,370) | (5) | — | — | (256,375) |
| 毛利 | 56,659 | (5) | — | — | 56,654 |
| 税金及附加費 | (919) | — | — | 919 | — |
| 其他營業額 | 3,259 | — | — | 85 | 3,344 |
| 其他虧損 | — | — | — | (148) | (148) |
| 銷售及分銷費用 | (1,131) | — | — | — | (1,131) |
| 行政開支 | (6,665) | — | (730) | (929) | (8,324) |
| 研發開支 | (9,719) | — | — | — | (9,719) |
| 根據預期信用損失模型之 減值虧損 | (949) | — | — | — | (949) |
| 財務開支 | (2,036) | — | 2,036 | — | — |
| 出售固定資產收益 | 7 | — | — | (7) | — |
| 經營溢利 | 38,506 | (5) | 1,306 | (80) | 39,727 |
| 財務收入 | — | — | 18 | — | 18 |
| 財務費用 | — | — | (1,324) | — | (1,324) |
| 投資收入 | 13 | — | — | (13) | — |
| 營業外收入 | 71 | — | — | (71) | — |
| 營業外開支 | (164) | — | — | 164 | — |
| 除稅前溢利 | 38,426 | (5) | — | — | 38,421 |
| 稅項 | (4,798) | — | — | — | (4,798) |
| 年內溢利 | <u>33,628</u> | <u>(5)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>33,623</u> |
| 應佔溢利： | | | | | |
| 公司擁有人 | 33,850 | (5) | — | — | 33,845 |
| 非控股權益 | (222) | — | — | — | (222) |
| | <u>33,628</u> | <u>(5)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>33,623</u> |

綜合資產負債表

於二零二三年六月三十日

| | 根據 | | | 根據 | |
|---------------------|--|--|--|----------------------------------|---|
| | 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
| 資產 | | | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | | | |
| 固定資產 | 52,309 | — | 5,439 | (57,748) | — |
| 在建工程 | 1,021 | — | — | (1,021) | — |
| 使用權資產 | 3,227 | — | 18,687 | (21,914) | — |
| 物業、廠房及設備以及 使用權資產 | — | — | — | 80,683 | 80,683 |
| 無形資產 | 20,257 | — | (18,687) | — | 1,570 |
| 長期遞延開支 | 5,439 | — | (5,439) | — | — |
| 遞延稅項資產 | 1,019 | — | — | — | 1,019 |
| 按金及預付款項 | — | — | — | 800 | 800 |
| | <u>83,272</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>800</u> | <u>84,072</u> |
| <i>流動資產</i> | | | | | |
| 貿易應收賬款 | 97,467 | — | — | — | 97,467 |
| 應收票據 | 27,014 | — | — | — | 27,014 |
| 預付款項 | 3,028 | — | — | — | 3,028 |
| 其他應收款項 | 8,202 | — | 980 | (800) | 8,382 |
| 其他流動資產 | 980 | — | (980) | — | — |
| 現金及現金等價物 | 21,437 | — | — | — | 21,437 |
| | <u>158,128</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>(800)</u> | <u>157,328</u> |
| 總資產 | <u><u>241,400</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>241,400</u></u> |

於二零二三年六月三十日

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------|--|--|--|----------------------------------|---|
| 負債 | | | | | |
| <i>流動負債</i> | | | | | |
| 貿易應付款項 | 33,946 | — | — | — | 33,946 |
| 合約負債 | 79 | — | — | — | 79 |
| 應付僱員福利 | 1,531 | — | — | (1,531) | — |
| 應付稅項 | 2,502 | — | (2,502) | — | — |
| 其他應付款項 | 2,790 | — | 1,020 | 1,531 | 5,341 |
| 其他流動負債 | 5 | — | (5) | — | — |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,053 | — | — | (1,053) | — |
| 短期借貸 | 69,634 | — | — | — | 69,634 |
| 當期應付稅項 | — | — | 1,487 | — | 1,487 |
| 租賃負債 | — | — | — | 1,032 | 1,032 |
| 遞延收入 | — | — | — | 2,620 | 2,620 |
| | <u>111,540</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>2,599</u> | <u>114,139</u> |
| <i>非流動負債</i> | | | | | |
| 租賃負債 | 1,997 | — | — | 21 | 2,018 |
| 遞延收入 | 2,649 | — | — | (2,620) | 29 |
| | <u>4,646</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>(2,599)</u> | <u>2,047</u> |
| 總負債 | <u>116,186</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>116,186</u> |
| 權益 | | | | | |
| <i>本公司擁有人應佔權益</i> | | | | | |
| 股本 | 42,600 | — | — | — | 42,600 |
| 資本儲備 | 3,143 | — | — | — | 3,143 |
| 盈餘儲備 | 12,502 | — | — | — | 12,502 |
| 保留溢利 | 65,573 | — | — | — | 65,573 |
| | <u>123,818</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>123,818</u> |
| 非控股權益 | 1,396 | — | — | — | 1,396 |
| 權益總額 | <u>125,214</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>125,214</u> |
| 權益及負債總額 | <u>241,400</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>241,400</u> |

綜合收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

| | 根據 中國會計 準則的 未經調整 財務資料 (未經審核) 人民幣千元 | 公認 會計原則 差異調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註1) | 重新 分類調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註2) | 呈列調整 (未經審核) 人民幣千元 (附註3) | 根據 本公司政策 調整的 財務資料 人民幣千元 |
|---------------------|--|--|--|----------------------------------|-------------------------------------|
| 營業額 | 144,592 | — | — | — | 144,592 |
| 銷售成本 | (120,695) | — | — | — | (120,695) |
| 毛利 | 23,897 | — | — | — | 23,897 |
| 稅金及附加費 | (325) | — | — | 325 | — |
| 其他營業額 | 575 | — | — | 27 | 602 |
| 其他虧損 | — | — | — | (103) | (103) |
| 銷售及分銷費用 | (486) | — | — | — | (486) |
| 行政開支 | (3,053) | — | (95) | (326) | (3,474) |
| 研發開支 | (3,160) | — | — | — | (3,160) |
| 根據預期信用損失模型之 減值虧損 | (200) | — | — | — | (200) |
| 財務開支 | (1,264) | — | 1,264 | — | — |
| 經營溢利 | 15,984 | — | 1,169 | (77) | 17,076 |
| 財務收入 | — | — | 15 | — | 15 |
| 財務費用 | — | — | (1,184) | — | (1,184) |
| 投資收入 | 23 | — | — | (23) | — |
| 營業外收入 | 4 | — | — | (4) | — |
| 營業外開支 | (104) | — | — | 104 | — |
| 除稅前溢利 | 15,907 | — | — | — | 15,907 |
| 稅項 | (1,870) | — | — | — | (1,870) |
| 年內溢利 | 14,037 | — | — | — | 14,037 |
| 應佔溢利： | | | | | |
| 本公司擁有人 | 14,018 | — | — | — | 14,018 |
| 非控股權益 | 19 | — | — | — | 19 |
| | 14,037 | — | — | — | 14,037 |

1. 應用國際財務報告準則第16號「租賃」之相關事宜

根據目標集團相關期間歷史財務資料，目標集團於二零二一年一月一日首次採納企業會計準則第21號－租賃（「中國會計準則第21號」）。根據本集團之會計政策，其於二零一九年一月一日首次採納國際財務報告準則第16號「租賃」（「國際財務報告準則第16號」）。因此，該調整反映自二零一九年一月一日採納國際財務報告準則第16號對目標集團歷史財務資料產生之財務影響已發生，主要涉及：

- i. 就租賃確認使用權資產及租賃負債，短期租賃及低價值資產租賃除外；
- ii. 終止按直線法確認有關租賃之租賃開支，短期租賃及低價值資產租賃除外；及
- iii. 就租賃負債確認使用權資產折舊及利息開支。

此外，董事認為，除若干呈列差異外，與本公司已應用國際財務報告準則第16號之會計政策相比，採用中國會計準則第21號不會令目標集團於二零二二年十二月三十一日以及二零二三年六月三十日之財務狀況及截至二零二三年六月三十日止六個月之財務表現以及截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度及截至二零二三年六月三十日止六個月之現金流量產生重大差異。

倘目標公司採用本公司的國際財務報告準則會計政策，該等調整對目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及二零二三年六月三十日的綜合資產負債表及截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個月年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月的綜合收益表以及截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合現金流量表產生的影響載列如下：

綜合資產負債表

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|----------|----------|---------|---------|---------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) |
| 使用權資產 | 1,700 | 96 | — | — |
| 租賃負債－流動 | (880) | (72) | — | — |
| 租賃負債－非流動 | (1,013) | (19) | — | — |
| 保留溢利 | 193 | (5) | — | — |

綜合收益表

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | 截至 |
|------|--------------|---------|---------|---------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 六月三十日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 止六個月 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 二零二三年 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 人民幣千元 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 未經審核 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) |
| 服務成本 | (45) | 72 | 5 | — |
| 財務費用 | 92 | 53 | — | — |

綜合現金流量表

於二零二零年
十二月三十一日
人民幣千元
未經審核
流入／(流出)

經營活動產生的現金流量

經營產生的現金 972

融資活動產生的現金流量

已付租賃租金之資本部分 (880)

已付租賃租金之利息部分 (92)

2. 賬戶重新分類調整之相關事宜

根據目標公司之中國會計準則會計政策，目標集團歷史財務資料之若干項目已予呈列，與根據本公司之國際財務報告準則會計政策進行之呈列或重新分類存在差異。詳情載列如下：

i. 財務費用、其他財務開支及利息收入

根據目標公司之中國會計準則會計政策，目標集團已於「財務開支」中呈列銀行手續費及利息收入。根據國際財務報告準則7.20條，實體須於收益表或附註中單獨呈列來自按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收入的金融資產的利息收入金額。此外，銀行手續費不符合財務費用界定範圍，故呈列為開支而非「財務費用」。

倘目標公司採用本公司之國際財務報告準則會計政策，該等調整對目標集團截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度以及截至二零二三年六月三十日止六個月之綜合收益表產生之影響載列如下：

綜合收益表

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | 截至 |
|------|--------------|---------|---------|---------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 六月三十日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 二零二三年 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) |
| 財務收入 | (13) | (11) | (18) | (15) |
| 行政開支 | 6 | 145 | 730 | 95 |
| 財務費用 | 849 | 988 | 1,324 | 1,184 |
| 財務開支 | (842) | (1,122) | (2,036) | (1,264) |

ii. 土地使用權及租賃裝修

根據目標公司的中國會計準則會計政策，目標集團已分別於「無形資產」呈列土地使用權，於「長期遞延開支」呈列租賃裝修。根據國際財務報告準則第16號，倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。根據國際會計準則第36.6條，持有用於生產或供應商品或服務並預期於超過一個期間內使用的有形資產應呈列為「物業、廠房及設備」。因此，土地使用權及租賃裝修應自「無形資產」及「長期遞延開支」分別重新分類為「使用權資產」及「物業、廠房及設備」。

倘目標公司採用本公司之國際財務報告準則會計政策，該等調整對目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及二零二三年六月三十日之綜合資產負債表產生之影響載列如下：

綜合資產負債表

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|--------|----------|----------|----------|----------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 |
| | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) |
| 無形資產 | (19,742) | (19,320) | (18,898) | (18,687) |
| 長期遞延開支 | (55) | (31) | (975) | (5,439) |
| 固定資產 | 55 | 31 | 975 | 5,439 |
| 使用權資產 | 19,742 | 19,320 | 18,898 | 18,687 |

iii. 應付所得稅

根據目標公司中國會計準則會計政策，目標集團已將即期可收回/應付稅項及其他國內可收回/應付稅項或徵費呈列於「其他流動資產」、「應付稅項」及「其他流動負債」。根據國際會計準則12.5條，當期稅項為一段期間內應課稅溢利可收回所得稅/應付所得稅的金額。根據國際會計準則1.54條，實體須將國際會計準則第12號「所得稅」定義之即期稅項之資產/負債呈列於綜合資產負債表。由於其他國內可收回/應付稅項或徵費並非產生自應課稅溢利，該等資產/負債應根據本公司的國際財務報告準則會計政策及呈列方式分別呈列於「其他應收款項」及「其他應付款項」。

倘目標公司採納本公司之國際財務報告準則會計政策，該等調整對目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及二零二三年六月三十日綜合資產負債表之影響載列如下：

綜合資產負債表

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|--------|----------|---------|---------|---------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 |
| | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) | 借方/(貸方) |
| 其他流動資產 | (27) | (471) | (1,179) | (980) |
| 其他流動負債 | — | — | 5 | 5 |
| 其他應收款項 | 27 | 471 | 1,179 | 980 |
| 應付稅項 | 1,863 | 1,372 | 1,407 | 2,502 |
| 當期應付稅項 | (807) | (1,222) | (1,233) | (1,487) |
| 其他應付款項 | (1,056) | (150) | (179) | (1,020) |

iv. 應收賬項及應付賬項之其他重大結餘

根據目標公司中國會計準則會計政策，目標集團已將應收款項及應付款項之若干重大結餘呈列於「其他非流動資產」、「其他應收款項」、「其他流動資產」、「其他應付款項」、「其他流動負債」、「長期應付款項」及「於一年內到期的非流動負債」。根據國際會計準則1.15條，財務報表須以真實、中肯觀點呈列，此要求根據資產、負債、收入及費用的定義及確認標準，真實呈列交易、事件及情況的影響。根據國際會計準則1.54條，倘有關呈列涉及瞭解實體財務狀況，實體須在綜合資產負債表中增列項目。

倘目標公司採用本公司之國際財務報告準則會計政策，該等調整對目標集團於二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日以及二零二三年六月三十日之綜合資產負債表產生之影響載列如下：

綜合資產負債表

| | 於十二月三十一日 | | | 於六月三十日 |
|----------------|----------|---------|---------|---------|
| | 二零二零年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二三年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 | 未經審核 |
| | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) | 借方／(貸方) |
| 其他非流動資產 | — | — | (175) | — |
| 其他應收款項、按金及預付款項 | — | 490 | 175 | — |
| 長期遞延開支 | — | (490) | — | — |

3. 呈列調整之相關事宜

就各相關期間的該等調整為令目標集團歷史財務資料與本公司財務報表資料保持一致之呈列調整，猶如其根據本公司政策編製一般。

A. 本集團業績的管理層討論及分析

以下為本集團截至二零二一年、二零二二年及二零二三年三月三十一日止三個年度的管理層討論及分析，分別摘錄自本公司截至二零二一年三月三十一日止年度(自第10頁至18頁)、截至二零二二年三月三十一日止年度(自第11頁至19頁)及截至二零二三年三月三十一日止年度(自第10頁至18頁)之年度報告。

I. 截至二零二一年三月三十一日止年度

集團簡介

綜合環保集團有限公司是香港主要固體廢料解決方案供應商之一，專門從事廢料收集、回收及處理業務。本集團為公營及私營機構的廣泛類型客戶提供有關機密材料銷毀服務(「機密材料銷毀服務」)、廢棄電器及電子產品(「廢棄電器及電子產品」)及其他可回收廢料的廢料管理服務。

本集團深明旗下業務可為解決香港及中國內地廢料處理及處置問題出一分力。我們一直致力於多元發展以開拓廢料管理及回收業務。於二零二零年，我們通過投資位於江蘇省連雲港的危險廢物處理項目而將業務拓展至中國內地。項目首期已全面投入營運，而第二期則預計將於二零二一年下半年開始營運。位於河南省開封市的另一個項目已進行環境影響評估並於二零二零年十二月獲得批准。該等設施為各自的城市提供危險廢物處理解決方案服務。

市場回顧

香港填埋處理的固體廢物數量居高不下，而回收率相對較低，一直面臨著廢料管理問題。隨著全球有關廢料的法規趨嚴，香港廢料回收行業面臨挑戰。中國內地全面禁止廢料進口，加之二零二一年《巴塞爾公約》的生效實施，均對本港回收行業產生不利影響。2019冠狀病毒病疫情在全球範圍內持續爆發，持續影響回收行業的表現。防疫法規及遠程辦公等封鎖措施導致廢料收集及回收活動減少。然而，隨著2019冠狀病毒病影響消退，預計回收業務將加快發展(儘管速度緩慢)。香港特區政府未來關於廢料管理及都市固體廢料的政策措施，包括對都市固體廢料、塑料袋及塑料飲料容器實施的生產者責任計劃，是廢料管理解決方案的一部份，為回收行業帶來新的機遇。

財務回顧

截至二零二一年三月三十一日止年度(「二零二一財政年度」)，本公司之權益股東應佔虧損為23,900,000港元，較截至二零二零年三月三十一日止年度(「二零二零財政年度」)減少53,700,000港元。

| | 二零二一 財政年度 千港元 | 二零二零 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------|
| | | | 千港元 | % |
| 經營分部之業績 | 13,998 | (14,704) | 28,702 | 195.2 |
| 企業開支淨額 | (43,766) | (45,948) | 2,182 | 4.7 |
| | (29,768) | (60,652) | 30,884 | 50.9 |
| 分佔聯營公司之業績 | 3,563 | 389 | 3,174 | 815.9 |
| 分佔合營公司之業績 | 6,460 | (460) | 6,920 | 1,504.3 |
| 非經營項目： | | | | |
| 物業、廠房及設備之 減值虧損 | (4,148)* | (16,866) | 12,718 | 75.4 |
| 本公司權益股東應佔虧損 | (23,893) | (77,589) | 53,696 | 69.2 |

* 款項於本集團二零二一財政年度分佔合營公司之業績確認。

| | 二零二一 財政年度 千港元 | 二零二零 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 | |
|-------------|---------------------|---------------------|-----------|--------|
| | | | 千港元 | % |
| 收益分析 | | | | |
| 銷售回收紙及物料 | | | | |
| — 銷售回收紙 | 19,294 | 66,599 | (47,305) | (71.0) |
| — 銷售再生塑膠粒 | 1,893 | 9,790 | (7,897) | (80.7) |
| — 銷售其他廢物材料 | 34 | 330 | (296) | (89.7) |
| | 21,221 | 76,719 | (55,498) | (72.3) |
| CMDS 服務收入 | 20,452 | 19,169 | 1,283 | 6.7 |
| 銷售生活用紙產品 | 224 | 35 | 189 | 540.0 |
| 物流服務收入 | 9,429 | 8,372 | 1,057 | 12.6 |
| | 51,326 | 104,295 | (52,969) | (50.8) |

回收紙業務的收益減少47,300,000港元或71.0%。全面禁止廢物進口到中國內地對此業務產生重大影響。鑒於回收紙業務分部的表現持續惡化，本集團於二零二零年五月決定終止外部回收紙倉庫的營運。我們會持續監察外部環境並將採取對本集團長期發展最為有利的適當措施。

機密材料銷毀服務(「CMDS」)的收益增加至約20,400,000港元，增幅為6.7%。由於香港經濟活動逐漸恢復，2019冠狀病毒病對CMDS服務產生的影響相對較小。我們的客戶範圍廣泛，包括香港的政府機構、金融及專業機構以及私人公司。我們預計，於取消2019冠狀病毒病疫情相關的居家辦公安排後，此服務的收入將穩步增長。

由於《巴塞爾公約》收緊對廢物進出口的限制，我們從事再生工程塑膠粒生產的合營公司綠色未來環保新材料有限公司一直艱難營運，而全球製造業因疫情封鎖而長時間停滯，進一步削減了銷售量和利潤率。然而，儘管面臨外部挑戰，我們仍積極尋求機遇，轉變現有業務模式，成為廢塑料的OEM解決方案提供商。截至二零二一年三月三十一日止年度，合營公司計提物業、廠房及設備減值虧損8,500,000港元，乃由於再生工程塑膠粒業務的盈利能力下降。因此，本集團年內確認其分佔合營公司之業績4,100,000港元。

合營公司與歐綠保集團就廢棄電器及電子產品(「廢棄電器及電子產品」)成立的合營公司的收入增加2.4%至15,700,000港元。廢棄電器及電子產品的收集數量較二零二零財政年度增加7.0%。我們相信廢棄電器及電子產品營運將繼續增長並為本集團帶來更多收益。

物流分部主要專注於為本集團的其他業務分部提供支持服務。服務收入增加1,100,000港元或12.6%。物流服務的收入顯著增加乃由於針對廢棄電器及電子產品上門回收服務的物流服務及管理的擴張。

於二零二零年一月，對Dugong IWS HAZ Limited(「DI」)的投資成為本集團擴張中國內地危險廢物處理業務的一個新里程碑。中國內地的環境政策為廢物處理提供廣闊的機會。中美貿易戰、2019冠狀病毒病疫情及市場競爭激烈乃影響溢利表現及利潤率的因素。然而，於二零二一年財政年度，隨著中國經濟的迅速恢復，業務量開始增長，該業務的表現有所改善。DI已完成於江蘇連雲港工廠的第二期擴張，其於河南開封的新項目預計將在二零二二年開始營運。我們預計在其開始營運後將實現產能及收益增長。

毛利及毛利率

本集團於二零二一財政年度錄得毛利29,100,000港元，較二零二零財政年度增加9,900,000港元或51.4%。與二零二零財政年度相比，本集團毛利率由18.4%增加至二零二一財政年度的56.7%。毛利及毛利率增加乃由於服務收入總額增加，以及利潤率較低的回收紙及再生塑膠粒的總收益大幅減少所致。

銷售、分銷、行政及其他經營開支

銷售、分銷、行政及其他經營開支合共為81,200,000港元，較二零二零財政年度減少15,600,000港元。該等開支減少乃由於管理層在本年度實施了成本控制措施。

除息、稅、折舊及攤銷前虧損(「除息稅折舊攤銷前虧損」)

由於毛利總額及分佔合營公司及聯營公司之溢利上升，加之本年度採取成本控制措施導致開支減少，本年度的除息稅折舊攤銷前虧損由二零二零財政年度的52,200,000港元大幅改善約51,200,000港元至二零二一財政年度的1,000,000港元。

流動資金及財務資源

本集團設有中央庫務部門監控其現金狀況、現金流量及其資金需求。本集團認識到有必要實現足夠的利潤率，並認為以長期融資(尤其以股權方式)為本集團的長遠增長提供資金乃審慎的做法，而此舉將不會增加本集團的融資成本。本集團亦了解到，鑒於其近期財務表現及狀況，在透過債務融資向金融機構籌集資金時將遇到困難。於本財政年度，本集團並無進行融資活動，而所有資本開支均以內部資源撥付。

於二零二一年三月三十一日，本集團之無限制銀行存款及現金約為78,300,000港元(二零二零年：99,000,000港元)。於二零二一年三月三十一日，本集團並無銀行貸款及透支(二零二零年：無)。

於二零二一年三月三十一日，本集團之流動資產淨值約為135,300,000港元，而於二零二零年三月三十一日流動資產淨值則約為142,300,000港元。於二零二一年三月三十一日，本集團之流動比率為10.0，於二零二零年三月三十一日則為7.1。

外匯風險

本集團主要在香港營運，其大部份銷售額以港元及美元計值。大部份原材料採購以港元計值。此外，本集團的大部份貨幣性資產與負債以人民幣、美元及港元計值。若干聯營公司／合營公司擁有當地貨幣的項目貸款，該等貸款自然對沖以同一當地貨幣於有關實體的投資。

截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團錄得淨外匯收益1,200,000港元(二零二零年：虧損900,000港元)，乃由於人民幣於本年度升值所致。本集團並無以任何遠期合約、貨幣借貸或其他方式對沖其外匯風險。

主要資本開支及承擔

於本財政年度，本集團主要就香港將軍澳工業村總部有關的資本開支而錄得開支300,000港元。於二零二一年三月三十一日，本集團的資本承擔為約500,000港元，主要與對天能紙業有限公司的出資有關，該公司為本集團與第三方於二零二零年九月二十四日成立的公司，其目的為發展各類紙品的貿易及製造業務，本集團持有天能紙業有限公司51%的股權。有關本集團資本承擔的詳情載於附註15。

資產抵押

於二零二一年三月三十一日，本集團並無受限制及有抵押銀行存款(二零二零年：無)。

資本架構

本公司的資本架構詳情載於附註14。

或然負債

於二零二一年三月三十一日，本集團根據法律意見向其前董事及僱員提出若干索償，而該等索償之結果仍尚未可料。

環境、社會及管治

本集團一直致力於成為香港及中國內地值得信賴的綜合廢料解決方案供應商。我們正致力於承擔環境及社會責任，以確保未來可持續發展。我們已將環境、社會及管治（「ESG」）融入我們的日常業務營運。通過各種渠道讓我們的持份者積極參與，我們繼續識別重大議題，並與聯合國可持續發展目標保持一致。我們希望通過採取環保措施及負責任的經營方式，為解決可持續發展議題作出貢獻。

詳盡的ESG績效將載於二零二一年八月在聯交所及本集團網站刊登的本集團ESG報告，以符合聯交所主板證券上市規則（「上市規則」）附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》，而本節將說明本集團的環境政策及與其主要持份者團體的關係。

環境政策與合規

作為一名綜合廢料解決方案供應商，我們致力於提供有效的廢料處理服務並實施有效的常規以保護環境。我們已根據我們的ISO 14001:2015認證環境管理體系，制定定量環境監控目標，包括節水措施及減少廢水。

本集團識別其業務可能帶來的環境風險，並制定補救措施。我們實施管控程序及措施，以盡量減少我們的業務營運對環境的影響。我們的物流車隊通過策略路線規劃確保排放控制。

我們嚴格遵守所有相關環保法律及法規，包括但不限於《廢物處置條例》、《水污染管制條例》及《空氣污染管制條例》。於本年度內，我們錄得一宗違反環保法律及法規的事件。我們已對該事件進行內部調查，並已實施整改措施。

與持份者的接觸

本集團不遺餘力地與其持份者保持緊密關係。為確保與內部及外部持份者的有效溝通，我們已建立了各種溝通渠道，以聯繫及諮詢來自不同行業及背景的持份者（包括僱員、客戶、投資者、非政府環保組織、供應商及分包商）。透過識別可持續性相關主題中的重大議題，我們將繼續解決持份者的關注及期望。

僱員

於二零二一年三月三十一日，本集團共有128名僱員。於二零二一財政年度，僱員成本（包括董事酬金）為46,200,000港元（二零二零財政年度：58,800,000港元）。除遵守相關的僱傭法律外，我們尊重僱員的權利，並於招聘、考核及提供福利方面奉行公平僱傭常

規。本集團於每個僱傭階段均會尊重每名個別僱員，並對任何形式的歧視零容忍。我們透過申訴機制保持雙向溝通，以應對僱員的關注及需求。

本集團將僱員的健康及安全視為優先要務。我們嚴格遵守與職業健康及安全相關的法律法規。作為促進本集團內與安全議題有關行動的渠道，設立安全管理委員會以確保職業健康及安全政策與時俱進。

我們重視僱員對本集團的貢獻，並致力於建立一支包容性的僱員隊伍並支持僱員的職業發展。我們為僱員提供廣泛的內部及外部培訓計劃，以提升彼等之專業技能。

客戶

本集團致力超越客戶的期望，確保提供高質量的產品及服務。我們透過促進與客戶的溝通以收集反饋並採取相應的糾正措施。每年進行一次客戶滿意度調查，以更好地了解彼等對我們產品及服務的需求及期望。為以高效專業的方式處理投訴，我們設立了投訴機制，對投訴進行審查，並採取改善措施以保持服務質量。

供應商

我們與供應商及分包商展開廣泛的網絡合作，彼等共同承擔與我們營運相關的環境及社會責任。我們已制定了甄選標準，以確保供應商符合我們的質量及環境、社會及管治規定標準。我們每年根據價格、產品及服務質素、合作方式、適時交付及環境規定對現有供應商進行抽樣評估，以評估彼等之表現。符合環保規定的供應商獲優先選用。如表現仍未如理想，我們會剔除供應商名單中的不合資格供應商。

社區

本集團始終尋求機會為其營運所在社區的福祉作出貢獻。為支持社區防控2019冠狀病毒病疫情，我們向安老院捐贈生活用紙。我們亦鼓勵僱員參與「地球一小時」活動，以提高對氣候變化及自然保護的意識。

展望

嚴格的全球監管制度及2019冠狀病毒病疫情的影響繼續對回收業務構成挑戰。儘管業務環境非常不穩定，我們將繼續以專業方式管理及監控風險，同時將本集團業務轉變為高增值業務。

我們預期繼續保持高質量的CMDS服務及高效的物流車隊，優化廢棄電器及電子產品收集服務及處理，並確保中國危險廢物處理設施的平穩營運。恢復生活用紙生產旨在應對因生活習慣改變及健康意識提高而帶動的本地需求增長，預期為本集團帶來新的收入來源。

憑藉本集團的貢獻及專業精神，我們正朝著成為香港及大中華地區最負盛名的綜合廢物解決方案供應商之一的目標邁進。

II. 截至二零二二年三月三十一日止年度

集團回顧

綜合環保集團有限公司是香港主要固體廢料解決方案供應商之一，專門從事廢料收集、回收及處理業務。本集團為公營及私營機構的廣泛類型客戶提供有關機密材料銷毀服務（「CMDS」）、處理廢棄電器及電子產品（「廢棄電器及電子產品」）及其他可回收廢料的廢料管理服務。

廢棄物變得越來越複雜。本集團致力於滿足客戶當前的需求，同時提前預測彼等不斷變化和增長的需求。認識到我們的業務在解決香港和中國內地廢物處理和處置問題上的重要性，因此我們一直在多元化廢物管理和回收業務，並將其擴展到中國內地。我們已在江蘇省連雲港市投資了一個危險廢物處理項目。於二零二二年三月，項目一期已全面投產，二期項目已開始投產。因此，總處理能力不斷提高，可以安全、高效和精準的方式處理更多廢物。第二個投資的危險廢物處理廠位於河南省開封市，該廠正在建設中，預計二零二三年投入運營。

市場回顧

2019冠狀病毒病疫情繼續影響本行業。儘管本集團繼續對處理量復甦持樂觀態度，但由於未來可能出現2019冠狀病毒病的新變種，其可能導致業務暫停，因此仍存在不確定性。

全球實施的嚴厲廢物法規，例如中國全面禁止進口廢物和接受《巴塞爾公約》，使香港的廢物回收行業面臨挑戰。於截至二零二二年三月三十一日止財政年度，香港通過了《都市固體廢物收費草案》，為多源減廢邁出了關鍵一步。香港特區政府近期頒佈的廢物管理政策措施，包括對都市固體廢料、塑料袋及塑料飲料容器實施的生產者責任計劃（「生產者責任計劃」），是廢物管理解決方案的一部份，為回收行業帶來新的機遇。

財務回顧

截至二零二二年三月三十一日止年度(「二零二二財政年度」)，本公司之權益股東應佔虧損為27,600,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度(「二零二一財政年度」)增加3,700,000港元。

| | 二零二二 財政年度 千港元 | 二零二一 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 千港元 | % |
| 經營分部之業績 | 7,869 | 13,998 | (6,129) | (43.8) |
| 企業開支淨額 | (39,511) | (43,766) | 4,255 | 9.7 |
| | <u>(31,642)</u> | <u>(29,768)</u> | <u>(1,874)</u> | <u>(6.3)</u> |
| 分佔一間聯營公司之業績 | (2,373) | 3,563 | (5,936) | (166.6) |
| 分佔合營公司之業績 | 6,436 | 6,460 | (24) | (0.4) |
| 非經營項目： | | | | |
| 物業、廠房及設備之 減值虧損 | — | (4,148)* | 4,148 | 100.0 |
| 本公司權益股東應佔虧損 | <u>(27,579)</u> | <u>(23,893)</u> | <u>(3,686)</u> | <u>(15.4)</u> |

* 款項於本集團二零二一財政年度分佔合營公司之業績內確認。

本公司權益股東應佔虧損於二零二二財政年度有所增加，因為於二零二一財政年度自香港特區政府收到補貼收入7,900,000港元。企業開支淨額維持在與二零二一財政年度相似的水平。於二零二二財政年度，本集團已就其危險廢物處理項目(一間於二零二零年一月收購的聯營公司)確認應佔虧損2,400,000港元，而於二零二一財政年度錄得應佔溢利3,600,000港元。

| | 二零二二 財政年度 千港元 | 二零二一 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 | |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 千港元 | % |
| 收益分析 | | | | |
| 銷售回收紙及物料 | | | | |
| —銷售回收紙 | 20,040 | 19,294 | 746 | 3.9 |
| —銷售再生塑膠粒 | — | 1,893 | (1,893) | (100.0) |
| —銷售其他廢物材料 | 70 | 34 | 36 | 105.9 |
| | <u>20,110</u> | <u>21,221</u> | <u>(1,111)</u> | <u>(5.2)</u> |
| CMDS 服務收入 | 15,944 | 20,452 | (4,508) | (22.0) |
| 銷售生活用紙產品 | 1,639 | 224 | 1,415 | 631.7 |
| 物流服務收入 | 4,431 | 9,429 | (4,998) | (53.0) |
| | <u>42,124</u> | <u>51,326</u> | <u>(9,202)</u> | <u>(17.9)</u> |

回收紙業務的收益增加了700,000港元或3.9%。儘管銷量下降，但產品價格上漲抵銷了部分影響。我們不斷監測外部環境，並會為長遠發展採取適當措施。

機密材料銷毀服務（「CMDS」）的收益下降至約15,900,000港元，降幅為22.0%。在二月份新的2019冠狀病毒病變異病毒重創經濟之前，該分部表現一直處於正軌。我們為香港的政府機構、金融及專業機構以及私人公司等廣泛客戶提供服務，我們預計在取消居家辦公規則和做法後，該分部的收益將穩步回穩。

我們從事再生工程塑膠粒生產的合營公司綠色未來環保新材料有限公司，目前已轉變其業務模式，成為塑料廢物的OEM解決方案提供商。於二零二二財政年度，該合營公司產生的虧損大幅減少，反映業務模式轉變帶來的成本優化。

與歐綠保集團就廢棄電器及電子產品（「廢棄電器及電子產品」）處理及回收成立的合營公司於二零二二財政年度為本集團貢獻收入10,400,000港元。我們相信廢棄電器及電子產品業務將繼續增長並為本集團帶來更多貢獻。我們的物流部門在廢棄電器及電子產品的運輸中發揮重要作用。與二零二一財政年度相比，物流服務收入減少5,000,000港元或53.0%，主要是由於自二零二零年七月起採用的廢棄電器及電子產品家庭收集費率較低，表現不佳亦是由於2019冠狀病毒病導致CMDS及廢棄電器及電子產品上門收集業務量下降。

透過Dugong IWS HAZ Limited運營的中國內地危險廢物處理業務因2019冠狀病毒病疫情而受到負面影響。儘管廢物處理量保持穩定，但連雲港工廠的業績受到成本上漲的影響。於二零二二財政年度末，該廠的二期投產，總處理能力大幅提升。中國內地的環保政策為廢物處理提供了廣闊的機遇，我們相信合營公司將可成為本集團的主要溢利貢獻來源。

毛利及毛利率

本集團於二零二二財政年度錄得毛利25,200,000港元，較二零二一財政年度減少3,900,000港元或13.5%。然而，本集團毛利率由56.7%上升至59.7%，主要是由於本集團將重點轉向利潤率較高的業務。

銷售、分銷、行政及其他經營開支

銷售、分銷、行政及其他經營開支合共為76,500,000港元，較二零二一財政年度減少4,700,000港元。該等開支減少乃由於管理層在本年度繼續實施了成本控制措施。

除息、稅、折舊及攤銷前虧損（「除息稅折舊攤銷前虧損」）

本集團於二零二二財政年度錄得除息稅折舊攤銷前虧損7,100,000港元，而二零二一財政年度除息稅折舊攤銷前虧損為1,000,000港元，其中7,900,000港元為收到香港特區政府的補貼收入總額。

流動資金及財務資源

本集團設有中央庫務部門監控其現金狀況、現金流量及其資金需求。本集團認識到有必要實現足夠的利潤率，並認為以長期融資(尤其以股權方式)為本集團的長遠增長提供資金乃審慎的做法，而此舉將不會增加本集團的融資成本。本集團亦了解到，鑒於其近期財務表現及狀況，在透過債務融資向金融機構籌集資金時將遇到困難。於本財政年度，本集團並無進行融資活動，而所有資本開支均以內部資源撥付。

於二零二二年三月三十一日，本集團之無限制銀行存款及現金約為76,500,000港元(二零二一年：78,300,000港元)。於二零二二年三月三十一日，本集團並無銀行貸款及透支(二零二一年：無)。

於二零二二年三月三十一日，本集團之流動資產淨值約為142,300,000港元，而於二零二一年三月三十一日約為135,300,000港元。於二零二二年三月三十一日，本集團之流動比率為11.4，於二零二一年三月三十一日則為10.0。

外匯風險

本集團主要在香港營運，其大部份銷售額以港元及美元計值。大部份原材料採購以港元計值。此外，本集團的大部份貨幣性資產與負債以人民幣、美元及港元計值。若干聯營公司／合營公司擁有當地貨幣的項目貸款，該等貸款自然對沖以同一當地貨幣於有關實體的投資。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團錄得淨外匯收益2,000,000港元(二零二一年：1,200,000港元)，乃由於人民幣於本年度升值所致。本集團並無以任何遠期合約、貨幣借貸或其他方式對沖其外匯風險。

主要資本開支及承擔

於本財政年度，本集團主要就香港將軍澳工業村總部有關的資本開支而錄得資本開支1,700,000港元。於二零二二年三月三十一日，本集團並無重大資本開支承擔。

資產抵押

於二零二二年三月三十一日，本集團並無受限制或有抵押銀行存款(二零二一年：無)。

資本架構

本公司的資本架構詳情載於附註23。

或然負債

於二零二二年三月三十一日，本集團於收到法律意見後向前董事及僱員提出若干索償，而該等索償之結果仍尚未可料。

環境、社會及管治

本集團一直致力於成為香港及中國內地值得信賴的綜合廢物解決方案供應商。本集團的環境可持續發展目標與希冀廢料得到更多回收利用的客戶的需求保持一致。我們致力於承擔應盡的環境及社會責任，以確保可持續的未來。通過將環境、社會及管治(「ESG」)考慮逐步融入我們的日常業務運營，我們努力為解決可持續發展問題作出貢獻。

本集團致力於以人為本，為客戶、環境、我們營運所在的社區及我們的股東提供服務及關愛。我們的ESG績效詳情已遵照聯交所主板證券上市規則(「上市規則」)附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》，刊載於聯交所及本集團網站。本節說明本集團的環境政策及與其主要持份者團體的關係。

環境政策與合規

作為一間綜合廢料解決方案供應商，我們致力於提供有效的廢料處理服務並實施有效的常規以保護環境。我們已根據我們的ISO 14001:2015認證環境管理體系，制定定量環境監控目標，包括節水措施及減少廢水。

本集團識別其業務可能帶來的環境風險，並持續制定補救措施。我們實施管控程序及措施，以盡量減少我們的業務營運對環境的影響，例如，我們的物流車隊通過策略路線規劃確保排放控制。

我們嚴格遵守所有適用的環保法律及法規，包括但不限於《廢物處置條例》、《水污染管制條例》及《空氣污染管制條例》。於本年度內，我們並不知悉任何可能對本集團產生重大影響的違反有關環境法律法規的情況。

與持份者的接觸

本集團不遺餘力地與其持份者保持緊密關係。為確保與內部及外部持份者的有效溝通，我們已建立了各種溝通渠道，以聯繫來自不同行業及背景的持份者(包括僱員、客戶、投資者、非政府環保組織、供應商及分包商)。該流程是了解本集團運營如何對持份者的決策產生實質性影響的一個重要環節。

僱員

我們的成功取決於每名僱員的貢獻、是否有能力給予僱員安全履行職責所需的工具以及僱員在職業生涯中自我發展提升的能力。於二零二二年三月三十一日，本集團共有113名僱員。於二零二二財政年度，僱員成本(包括董事酬金)為44,700,000港元(二零二一財政年度：46,200,000港元)。除遵守相關的僱傭法律外，我們尊重僱員的權利，並於招聘、考核及提供福利方面奉行公平僱傭常規。本集團於每個僱傭階段均會尊重每名個別僱員，並對任何形式的歧視零容忍。我們建立員工申訴機制，以應對僱員的關注及需求。

關注僱員安全為重中之重，我們嚴格遵守與職業健康及安全相關的法律法規。我們的大多僱員任職司機、重型設備操作員及分揀員，有關工作涉及固有風險。我們通過作為管理機構的安全管理委員會加強僱員的安全，以促進與本集團內部安全問題相關的行動。

我們重視僱員對本集團的貢獻，並致力於支持僱員的職業發展。我們為僱員提供廣泛的內部及外部培訓計劃，以提升彼等的專業技能。我們的培訓及發展計劃包括但不限於行為準則、安全、環境保護及專業發展。

客戶

本集團致力於打造獨有的專業能力，以滿足客戶當前及不斷變化的廢物管理相關需求，共同創造一個更可持續的未來。我們擁有高效及盡責地收集和處理廢物所需的專業知識，可最大限度提高資源價值及減少對環境的影響，以便客戶及環境均能持續發展。我們透過年度滿意度調查和申訴機制與客戶互動，確保可收到相關反饋並採取整改措施，以持續提升服務質量。

供應商

我們重視與供應商的關係，並與供應商及分包商展開廣泛的網絡合作，彼等共同承擔與我們營運相關的環境及社會責任。我們已制定了甄選標準，以確保供應商符合我們的質量標準及環境、社會及管治要求，並優先考慮採取環保措施的供應商。對於現有的供應商，我們每年根據價格、產品及服務質量、合作、準時交付及滿足環境要求的表現評估其表現。表現不理想的供應商將從我們的供應商名單中剔除。

社區

本集團致力尋求機會為其營運所在社區的福祉作出貢獻。本年度，我們參與「地球一小時」活動，以提高員工對氣候變化的意識，並向安老院捐贈生活用紙，以支持社區抗擊2019冠狀病毒病疫情。

展望

儘管可能影響我們未來業務並阻礙增長的2019冠狀病毒病變體或其他疫情情況反復的可能性仍屬未知，但我們依然對銷量恢復持樂觀態度。我們預計，我們高質素的機密材料銷毀服務及高效的物流車隊將帶來穩定的收入來源。我們在廢棄電器及電子產品、危險廢物處理及生活用紙製造方面的合營業務亦將帶來穩定的收入來源。

隨著轉型為高增值業務，本集團將繼續朝著成為香港及大中華地區最具盛名的綜合廢物解決方案供應商之一的目標邁進。

III. 截至二零二三年三月三十一日止年度

集團回顧

綜合環保集團有限公司是香港的主要固體廢料解決方案供應商，專門從事廢料收集、回收及處理業務。本集團為公營及私營機構的廣泛類型客戶提供有關機密材料銷毀服務（「CMDS」）、處理及回收廢棄電器及電子產品（「廢棄電器及電子產品」）及其他可回收廢料的廢料管理服務。

作為一家負責任的企業，我們了解到我們在解決香港和中國內地廢物處理和處置問題上發揮了重要作用，並積極竭力滿足客戶當前及不斷變化的需求。因此，我們一直在多元化廢物管理和回收業務，並將其擴展至中國內地。我們在江蘇省連雲港市的危險廢物處理項目已全面投產，以提高我們的總處理能力。第二個危險廢物處理廠位於河南省開封市，已於二零二三年一月投入運營。

市場回顧

在全球疫情的餘波中，本集團對處理量的潛在復甦持謹慎樂觀態度。香港特區政府近期頒佈的廢物管理政策措施，例如對都市固體廢料、塑料袋及塑料飲料容器實施的生產者責任計劃（「生產者責任計劃」），為回收行業帶來新的機遇，且為有效廢物管理解決方案的一部分。

財務回顧

截至二零二三年三月三十一日止年度（「二零二三財政年度」），本公司權益股東應佔虧損為39,800,000港元，較截至二零二二年三月三十一日止年度（「二零二二財政年度」）增加12,200,000港元。

經營分部之業績有所改善，增加了2,400,000港元，因為於二零二三財政年度自香港特區政府收到補貼收入2,600,000港元。然而，企業開支淨額增加7,900,000港元或20.1%，主要由於因人民幣貶值所致二零二三財政年度確認匯兌虧損4,200,000港元（二零二二財政年度：匯兌收益2,000,000港元）。

由於該業務盈利能力下降，於截至二零二三年三月三十一日止年度，合營公司綠色未來環保新材料有限公司（「綠色未來」）計提物業、廠房及設備減值虧損16,700,000港元。因此，本集團已於年內確認其分佔合營公司業績虧損8,200,000港元。

| | 二零二三 財政年度 千港元 | 二零二二 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 千港元 | % |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------|
| 經營分部之業績 | 10,295 | 7,869 | 2,426 | 30.8 |
| 企業開支淨額 | (47,452) | (39,511) | (7,941) | (20.1) |
| | (37,157) | (31,642) | (5,515) | (17.4) |
| 分佔一間聯營公司之業績 | (2,111) | (2,373) | 262 | (11.0) |
| 分佔合營公司之業績 | 7,647 | 6,436 | 1,211 | 18.8 |
| 非經營項目： | | | | |
| 物業、廠房及設備之 減值虧損 | (8,179)* | — | (8,179) | 不適用 |
| 本公司權益股東應佔虧損 | (39,800) | (27,579) | (12,221) | (44.3) |

* 款項於本集團二零二三財政年度分佔合營公司之業績確認。

收益分析

| | 二零二三 財政年度 千港元 | 二零二二 財政年度 千港元 | 順差／(逆差)變動 千港元 | % |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|--------|
| 銷售回收紙及物料 | | | | |
| — 銷售回收紙 | 21,882 | 20,040 | 1,842 | 9.2 |
| — 銷售其他廢物材料 | 181 | 70 | 111 | 158.6 |
| | 22,063 | 20,110 | 1,953 | 9.7 |
| CMDS 服務收入 | 15,848 | 15,944 | (96) | (0.6) |
| 銷售生活用紙產品 | 809 | 1,639 | (830) | (50.6) |
| 物流服務收入 | 3,618 | 4,431 | (813) | (18.3) |
| | 42,338 | 42,124 | 214 | 0.5 |

本集團回收紙業務儘管銷量下降3.2%，但收益增加了1,800,000港元或9.2%。該業績較穩定乃由於產品價格增加了12.8%。由於售價增加了13.0%，CMDS服務產生的回收辦公室紙張收益增加了1.3%。我們正不斷發掘獲得新客戶的機會，並為長遠發展採取適當措施。

本集團**CMDS**服務收入的收益略微下降100,000港元或0.6%至約15,800,000港元。總體市場情緒及活動水平有所改善，且該分部表現一直處於正軌，尤其在2019冠狀病毒病的影響於二零二三年一月消退後。憑藉包括香港的政府機構、金融及專業機構以及私人公司在內的多元化客戶群，我們預計該分部的收益將穩步回穩。

我們與歐綠保集團就**廢棄電器及電子產品**處理及回收成立的合營公司於二零二三財政年度為本集團貢獻收入12,300,000港元，較二零二二財政年度增長1,800,000港元或17.4%。我們相信本集團將會拓展廢棄電器及電子產品業務以促進收益增長。

我們的**物流**部門主要專注於為本集團的其他業務分部提供支援服務，亦在廢棄電器及電子產品的運輸中發揮重要作用。於二零二三財政年度，受2019冠狀病毒病影響，運輸轉數下降，服務收入下降800,000港元或18.3%。

我們從事**再生工程塑膠粒**生產的合營公司綠色未來，已轉變為塑料廢物的OEM解決方案提供商。由於該業務盈利能力下降，於截至二零二三年三月三十一日止年度，合營公司計提物業、廠房及設備減值虧損16,700,000港元。因此，本集團已於年內確認其分佔合營公司業績虧損8,200,000港元。

本集團於中國內地的**危險廢物處理**項目透過Dugong IWS HAZ Limited運營。儘管於江蘇省連雲港市的運營受到2019冠狀病毒病疫情所致停工的影響，但我們位於河南省開封市的第二期項目已於二零二三年一月投入運營。中國內地的環保政策為廢物處理提供了廣闊的機遇，我們相信總處理能力將不斷提高，從而增加本集團的收入。

毛利及毛利率

本集團於二零二三財政年度錄得毛利25,000,000港元，較二零二二財政年度減少200,000港元或0.6%。本集團毛利率由二零二二年財政年度的59.7%輕微減少至二零二三年財政年度的59.0%。二零二三年財政年度與二零二二年財政年度的毛利及毛利率均維持穩定。

銷售、分銷、行政及其他經營開支

銷售、分銷、行政及其他經營開支合共為73,000,000港元，較二零二二財政年度減少3,400,000港元。該等開支減少乃由於管理層在本年度實施了成本控制措施。

除息、稅、折舊及攤銷前虧損(「除息稅折舊攤銷前虧損」)

由於分佔聯營公司及合營公司之虧損總額增加，以及於二零二三年財政年度確認匯兌虧損，年內除息稅折舊攤銷前虧損較二零二二財政年度的7,100,000港元增加約12,500,000港元至二零二三財政年度的19,600,000港元。

流動資金及財務資源

本集團設有中央庫務部門監控其現金狀況、現金流量及其資金需求。本集團認識到有必要實現足夠的利潤率，並認為以長期融資(尤其以股權方式)為本集團的長遠增長提供資金乃審慎的做法，而此舉將不會增加本集團的融資成本。本集團亦了解到，鑒於其近期財務表現及狀況，在透過債務融資向金融機構籌集資金時將遇到困難。於本財政年度，本集團並無進行融資活動(非控股股東授出的貸款400,000港元除外)，而所有資本開支均以內部資源撥付。

於二零二三年三月三十一日，本集團之無限制銀行存款及現金約為74,400,000港元(二零二二年：76,500,000港元)。於二零二三年三月三十一日，本集團並無銀行貸款及透支(二零二二年：無)。

於二零二三年三月三十一日，本集團之流動資產淨值約為117,600,000港元，而於二零二二年三月三十一日約為142,300,000港元。於二零二三年三月三十一日，本集團之流動比率為9.7，於二零二二年三月三十一日則為11.4。

外匯風險

本集團主要在香港營運，其大部分銷售額以港元計值。大部分原材料採購以港元計值。此外，本集團的大部分貨幣性資產與負債以港元、人民幣及美元計值。若干聯營公司／合營公司擁有當地貨幣的項目貸款，該等貸款自然對沖以同一當地貨幣於有關實體的投資。

截至二零二三年三月三十一日止年度，本集團錄得淨匯兌虧損4,200,000港元(二零二二年：匯兌收益2,000,000港元)，乃由於人民幣於本年度貶值所致。本集團並無以任何遠期合約、貨幣借貸或其他方式對沖其外匯風險。

主要資本開支及承擔

於本財政年度，本集團有關香港將軍澳工業村總部的資本開支約為1,700,000港元。於二零二三年三月三十一日，本集團資本承擔約為600,000港元，主要與購置資訊科技基建有關。

資產抵押

於二零二三年三月三十一日，本集團並無受限制或有抵押銀行存款(二零二二年：無)。

資本架構

本公司的資本架構詳情載於附註22。

或然負債

於二零二三年三月三十一日，本集團於收到法律意見後向前董事及僱員提出若干索償，而該等索償之結果仍尚未可料。

環境、社會及管治

本集團作為香港及中國內地值得信賴的綜合廢物解決方案供應商，以可持續發展的承諾滿足客戶希冀廢料得到更多回收利用的需求。我們認識到應盡的環境及社會責任，並致力於確保可持續的未來。考慮通過將環境、社會及管治(「ESG」)融入我們的日常業務運營，我們努力為解決可持續發展問題作出貢獻。

我們已遵照聯交所主板證券上市規則(「上市規則」)附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》，將載有ESG績效詳情的本集團環境、社會及管治報告刊載於聯交所及本集團網站。本節說明本集團的環境政策及與其重要持份者團體的關係。

環境政策與合規

作為一間綜合廢料解決方案供應商，我們致力於提供有效的廢料處理服務並實施有效的常規以保護環境。我們已根據我們的ISO 14001:2015認證環境管理體系，制定定量環境目標，包括節水措施及減少廢水。

本集團識別其業務可能帶來的環境風險，並持續制定補救措施。我們實施管控程序及措施，以盡量減少我們的業務營運對環境的影響，例如，我們的物流車隊通過策略路線規劃確保排放控制。年內，我們通過另增設430塊電池板，拓展了大樓天台的太陽能系統，以及於CMDS工場進行LED改裝工程。

我們嚴格遵守所有適用的環保法律及法規，包括但不限於《廢物處置條例》、《水污染管制條例》及《空氣污染管制條例》。於呈報期，我們並不知悉任何可能對本集團產生重大影響的違反有關環境法律法規的情況。

與持份者的接觸

本集團重視與持份者的關係並不遺餘力地與彼等保持緊密關係。我們已建立了各種溝通渠道，以聯繫來自不同行業及背景的持份者(包括僱員、客戶、投資者、非政府環保組織、供應商及分包商)。該流程是確定我們的運營對持份者決策以及環境、經濟及社區的影響的一個重要環節。

我們相信，與持份者的接觸對理解彼等的期望及需求至關重要。這使我們能夠制定及實施有效的策略，以回應彼等的關注，並為我們業務的可持續發展作出貢獻。

僱員

在本集團內，我們認識到我們的成功取決於每名僱員的貢獻，且我們致力於給予僱員安全履行職責所需的工具以及僱員在職業生涯中自我發展提升的能力。截至二零二三年三月三十一日，本集團共有98名僱員，而於二零二三財政年度，僱員成本(包括董事酬金)為40,400,000港元(二零二二財政年度：44,700,000港元)。

除遵守相關的僱傭法律外，我們尊重僱員的權利，並於招聘、考核及提供福利方面奉行公平僱傭常規。我們於每個僱傭階段均會尊重每名個別僱員，並對任何形式的歧視零容忍。我們建立員工申訴機制，以應對僱員的關注及需求。

我們的大多僱員任職司機、重型設備操作員及分揀員，該等工作存在風險。我們的安全管理委員會負責監察僱員的健康與安全並確保遵守與職業健康及安全相關的法律法規。於呈報期，我們的CMDS及綠色未來業務皆獲得健康安全方面的榮譽獎項。

我們重視僱員對本集團的貢獻，並致力於支持僱員的職業發展。我們提供廣泛的內部及外部培訓計劃，以提升彼等的專業技能。我們的培訓及發展計劃包括但不限於行為準則、安全、環境保護及專業發展。

客戶

本集團致力於打造獨有的專業能力，以滿足客戶當前及日後的廢物管理相關需求，共同創造一個更可持續的世界。我們擁有高效及盡責地收集和處理廢物所需的專業知識，可最大限度提高資源價值及減少對環境的影響，以便客戶及環境均能持續發展。

我們透過年度滿意度調查和申訴機制與客戶互動，確保可收到相關反饋並採取整改措施，以持續提升服務質量。這使我們能夠了解客戶的需求及期望，並定制可滿足該等需求的服務。我們相信，與客戶的開放溝通對建立長期關係及促進業務可持續發展至關重要。

通過不斷改善我們的服務及流程，我們旨在成為客戶的廢物管理解決方案首選合作夥伴。我們致力於提供超越客戶期望的優質服務的同時盡量減少對環境的影響。

供應商

我們重視與供應商的關係，並與供應商及分包商展開廣泛的網絡合作，彼等共同承擔與我們營運相關的環境及社會責任。我們已制定了甄選標準，以確保供應商符合我們的質量標準及環境、社會及管治要求，並優先考慮採取環保措施的供應商。對於現有的供應商，我們每年根據價格、產品及服務質量、合作、準時交付及符合環境要求的表現評估其表現。表現不理想的供應商將從我們的供應商名單中剔除。

我們相信，與我們的供應商與分包商緊密合作對實現我們的可持續發展目標至關重要。通過甄選價值觀及可持續發展承諾與我們相符的供應商並與之合作，我們可以創造一個更具可持續性的供應鏈並盡量減少對環境的影響。

社區

我們致力尋求機會為其營運所在社區的福祉作出貢獻。本年度，我們與非政府組織合作，提供免費的廢物收集物流服務，旨在日後擴張該服務。我們相信這項措施有助於減少廢物對環境的影響，並推廣可持續廢物管理方法。

我們亦繼續參與「地球一小時」，一項一年一度的全球性活動，旨在提高人們對氣候變化的意識。此次活動是一個讓我們的員工參與並鼓勵彼等採取行動減少碳足跡的機會。通過參與此次活動，我們希望鼓勵員工在日常生活中採取環保措施，為更具可持續性的未來作出貢獻。

展望

儘管可能影響我們未來業務的 2019 冠狀病毒病變體或其他疫情情況反復的可能性仍屬未知，但我們依然對銷量恢復持樂觀態度。我們預計，我們高質素的機密材料銷毀服務及高效的物流車隊將帶來穩定的收入來源。此外，我們在廢棄電器及電子產品以及危險廢物處理方面的合營業務亦將帶來穩定的收入來源。

隨著轉型為高增值業務，我們將繼續朝著成為香港及大中華地區最具盛名的綜合廢物解決方案供應商之一的目標邁進。我們致力於在提供滿足客戶不斷變化需求的創新及可持續的解決方案的同時盡量減少對環境的影響。我們將不斷投資於科技、基建及人才培養，以提升我們的能力並保持我們的競爭優勢。

我們相信，我們對可持續發展的承諾及我們與包括客戶、僱員及供應商在內的持份者的牢固關係將使我們能夠應對日後的挑戰，並成為一家更具韌性的成功企業。我們始終專注於為所有持份者創造長期價值，並為社區可持續發展作出貢獻。

B. 目標集團業績的管理層討論及分析

以下目標公司業績的管理層討論及分析乃摘錄自目標公司截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的年報以及目標公司截至二零二三年六月三十日止六個月的中報。該等資料原以中文發佈，而英文譯本僅供識別。兩個版本如有歧義，概以中文版本為準。

董事謹此強調，下文轉載的摘錄並非編製以供納入本通函，且本集團並無參與編製。因此，董事對其真實性、準確性或完整性並不發表任何意見，股東及投資者應審慎行事且不應過分依賴有關資料。

A. 目標公司截至二零二零年十二月三十一日止年度業績的管理層討論及分析

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以供应链一体化物流服务，包括综合仓储物流，电商物流、供应链金融、化工危险品运输等为主要业务的第三方物流企业。公司同时具备普通货物和危险品道路运输许可证，是江门地区唯一的具有危险品运输资质的企业。公司以互联网及物联网为技术手段、以物流信息系统为支撑，建立了全天候、全方位、全流程的立体服务体系，帮助客户优化供应链管理，降低物流成本，提高整体运营管理水平。公司的主营业务为制造业、零售流通业提供专业的供应链物流服务。公司的业务主要围绕为生产型客户提供供应链物流整体优化及解决方案开展，公司主要通过上门拜访、组织客户参加物流信息学习交流会议等方式进行业务洽谈、签订服务合同，并对供应链物流服务的执行情况进行跟踪、反馈，进而为客户提供综合性的供应链方案，提升客户粘性。通过为生产型客户提供供应链物流整体解决方案、配套的物流配送、仓储及加工装卸，整合统筹客户需求与各方物流资源，降低客户整体运营成本，提供客户供应链的运营效率，从而实现公司的盈利。公司主要客户涉及食品、化工、金属、造纸等多种产业，大长江集团、东洋油墨、天地壹号、广东嘉士利食品集团有限公司、江门市蓬江区豪爵商务有限公司均为公司长期战略合作伙伴。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的经营发展健康、有序，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020年，公司按照既定经营战略，致力打造一站式供应链服务模式，提升公司的市场影响力，为实现公司经营目标并取得了一定的成效。报告期内，公司实现营业收入192,882,744.98元，较上年同期增长30.83%。报告期内，公司主营业务未发生变化，具体分析如下：

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额145,135,321.48元，较上年同期增长46.29%，主要原因是报告期内应收账款较上年增加31,210,106.37元，在建工程较上年增加16,566,501.65元，固定资产较上年增加3,176,674.35元，应付账款较上年增加28,982,204.19元，应交税费较上年增加1,532,733.58元，其他应付款较上年增加2,534,301.77元，递延收益较上年增加6,245,691.81元，盈余公积较上年增加1,653,826.84元，未分配利润较上年增加4,848,971.51元所致。

报告期内，公司所有者权益72,172,380.09元，较上年同期增长9.90%，主要原因为报告期内增加净利润5,474,435.67元所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入192,882,744.98元，较上年同期增加30.83%，营业总成本172,639,203.57元，较上年同期增加25.64%，利润总额18,162,790.29元，较上年同期增加52.76%，归属于挂牌公司股份的净利润16,300,798.35元，较上年同期增加50.57%，主要原因为公司报告期内开拓新客户，同时部分老客户业务量增加所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司现金流情况良好，经营活动现金流入189,776,868.06元，经营活动现金流出161,241,545.09元，经营活动产生的现金流量净额28,535,322.97元，较上年同期增长19.40%，主要原因系报告期间公司加强了应收账款的催收力度，并取得较好的效果。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-12,619,145.22元，上期现金流量净额-12,957,770.89元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-9,537,870.77元，上期现金流量净额-17,507,589.18元，主要原因是1、本期比上期银行借款增加13,680,000.00元，2、本期向股东派发现金红利9,798,000.00元，比上期多4,686,000.00元所致。

(二) 行业情况

公司坐落于广东省江门市，江门自古以来便是珠三角地区的交通物流枢纽地区。江门地处粤港澳大湾区承东启西的关键节点，腹地纵深广阔，作为粤港澳大湾区中最具发展潜力的地区，同时中国当前力推的“一带一路”也将会给供应链物流管理者带来不错前景。未来10年，中国对外投资将达到1.25万亿美元，而这一数据在2004年时几乎为零，随着“一带一路”的运作和粤港澳大湾区建设必将迎来一次千载难逢的发展机遇。

公司在江门市先进制造业江沙示范园区用地取得了37934.01平方米用地，顺应大经济的发展将大力发展安捷江门电商产业园，打造电商仓配一体化，实现从供应链配套服务，电子商务前端展示、运营，再到保税跨境、仓配一体化配套服务，服务区域辐射整个珠西地区，为珠西地区的电商产业发展提供助力。同时还要利用好国家在物流基础设施建设的投入和扶持政策的红利，以达到降低整体社会物流成本，支撑实体企业经济的发展，以确保物流企业的健康稳定长远的发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 22,145,301.57 | 15.26% | 16,616,994.59 | 16.75% | 33.27% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 应收账款 | 57,512,817.67 | 39.63% | 26,302,711.30 | 26.51% | 118.66% |
| 存货 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 投资性房地产 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 长期股权投资 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 固定资产 | 11,842,546.67 | 8.16% | 8,665,872.32 | 8.73% | 36.66% |
| 在建工程 | 20,996,342.98 | 14.47% | 4,429,841.33 | 4.46% | 373.98% |
| 无形资产 | 22,310,711.46 | 15.37% | 23,148,336.87 | 23.33% | -3.62% |
| 商誉 | 0 | 0.00% | 14,361.58 | 0.01% | -100.00% |
| 短期借款 | 17,019,833.33 | 11.73% | 5,500,000.00 | 5.54% | 209.45% |
| 长期借款 | 2,051,818.42 | 1.41% | 9,560,000.00 | 9.64% | -78.54% |
| 资产总计 | 145,135,321.48 | | 99,212,853.54 | | 46.29% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上年期末增加33.27%，主要原因是报告期内加强应收账款的催收力度，并取得较好的效果；
- 2、报告期末，应收账款较上年期末增加118.66%，主要原因是公司报告期内开拓新客户，同时部分老客户业务量增加，营业收入较上年同期增加45,453,941.90元，导致期末应收帐款增加较大；
- 3、报告期末，固定资产较上年期末增加36.66%，主要原因是报告期内营业收入增加，为更好的服务客户及业务需要而增加购买设备；
- 4、报告期末，在建工程较上年期末增加373.98%，主要原因是报告期内建设电商产业园第一期工程所致；
- 5、报告期末，商誉较上年期末下降100.00%，主要原因是报告期内计提资产减值损失所致；
- 6、报告期末，短期借款较上年期末增加209.45%，主要原因是报告期内银行的贷款利率有所下降，提前归还贷款利率较高的长期借款，再向银行借入短期借款所致；
- 7、报告期末，长期借款较上年期末下降78.54%，主要原因是报告期内提前归还银行借款。

2、营业情况分析

(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 | 192,882,744.98 | - | 147,428,803.08 | - | 30.83% |

| | | | | | |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业成本 | 157,474,757.98 | 81.64% | 124,739,912.74 | 84.61% | 26.24% |
| 毛利率 | 18.36% | - | 15.39% | - | - |
| 销售费用 | 1,284,608.63 | 0.67% | 1,272,754.60 | 0.86% | 0.93% |
| 管理费用 | 4,416,023.89 | 2.29% | 4,211,507.85 | 2.86% | 4.86% |
| 研发费用 | 8,143,590.17 | 4.22% | 5,747,403.59 | 3.90% | 41.69% |
| 财务费用 | 842,419.75 | 0.44% | 1,204,610.54 | 0.82% | -30.07% |
| 信用减值损失 | -2,758,766.76 | -1.43% | 915,832.61 | 0.62% | -401.23% |
| 资产减值损失 | -14,361.58 | -0.01% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 354,308.19 | 0.18% | 391,451.04 | 0.27% | -9.49% |
| 投资收益 | 237,566.82 | 0.12% | 222,601.61 | 0.15% | 6.72% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 18,234,338.08 | 9.45% | 11,555,788.54 | 7.84% | 57.79% |
| 营业外收入 | 4,546.76 | 0.00% | 452,800.00 | 0.31% | -99.00% |
| 营业外支出 | 76,094.55 | 0.04% | 118,700.00 | 0.08% | -35.89% |
| 净利润 | 16,300,798.35 | 8.45% | 10,826,362.68 | 7.34% | 50.57% |
| | | | | | |

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入较上年同期增加30.83%，主要原因是公司报告期内开拓新客户，同时部分老客户业务量增加所致；
- 2、报告期研发费用较上年同期增加41.69%，主要原因是公司根据业务需要和市场变化不断创新，导致研发费用支出所有增加；
- 3、报告期信用减值损失较上年同期下降401.23%，主要原因是公司报告期内应收帐款期末余额增加，及其他应收账款账龄增加，导致计提减值损失金额增加所致；
- 4、报告期财务费用较上年同期下降30.07%，主要原因是公司报告期内收到银行贷款贴息补助172,050.00元，抵减利息费用所致；
- 5、报告期营业利润较上年同期增加57.79%，主要原因是公司报告期内营业收入较上年同期30.83%，同时因毛利率比去年同期增加2.97%所致；
- 6、报告期营业外收入较上年同期下降99.00%，主要原因是上年同期收到国家高企补助款45万；
- 7、报告期营业外支出较上年同期下降35.89%，主要原因是报告期内车辆交通违章金额减少所致；
- 8、报告期净利润较上年同期增加50.57%，主要原因是营业收入较上年同期30.83%，同时因毛利率比去年同期增加2.97%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 | 192,190,801.37 | 146,726,800.19 | 30.99% |
| 其他业务收入 | 691,943.61 | 702,002.89 | -1.43% |
| 主营业务成本 | 157,265,851.50 | 124,548,506.26 | 26.27% |
| 其他业务成本 | 208,906.48 | 191,406.48 | 9.14% |

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% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 运输服务 | 156,154,079.45 | 132,472,233.72 | 15.17% | 39.21% | 34.38% | 3.05% |
| 仓储服务 | 36,036,721.92 | 24,793,617.78 | 31.20% | 4.30% | -4.52% | 6.35% |
| 其他业务 | 691,943,614.8 | 208,906,48 | 69.81% | -1.43% | 9.14% | -2.93% |
| 合计 | 192,882,744.98 | 157,474,757.98 | 18.36% | 30.83% | 26.24% | 2.97% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入较上年同期增加 30.99%，主要原因是公司报告期内开拓新客户，同时部分老客户业务量增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 32,904,491.73 | 17.06% | 否 |
| 2 | 天地壹号饮料股份有限公司 | 20,205,661.66 | 10.48% | 否 |
| 3 | 江门东洋油墨有限公司 | 10,367,332.94 | 5.37% | 否 |
| 4 | 江门市大长江集团有限公司 | 10,139,235.23 | 5.26% | 否 |
| 5 | 广东嘉士利食品集团有限公司 | 9,939,539.17 | 5.15% | 否 |
| | 合计 | 83,556,260.73 | 43.32% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 安徽共生物流科技有限公司铜陵分公司 | 14,308,861.60 | 9.09% | 否 |
| 2 | 深圳市南晨国际物流有限公司 | 14,293,220.87 | 9.08% | 否 |
| 3 | 淮安瑞海运输有限公司 | 9,683,351.95 | 6.15% | 否 |
| 4 | 抚州小牛物流有限公司 | 7,586,379.48 | 4.82% | 否 |
| 5 | 江苏景军物流有限公司 | 6,335,034.94 | 4.02% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 52,206,848.84 | 33.16% | - |
|----|---------------|--------|---|

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,535,322.97 | 23,898,431.65 | 19.40% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,619,145.22 | -12,957,770.89 | 2.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,537,870.77 | -17,507,589.18 | 45.52% |

现金流量分析：

报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上期金额下降 45.52%，主要原因是 1、本期比上期银行借款增加 13,680,000.00 元，2、本期向股东派发现金红利 9,798,000.00 元，比上期多 4,686,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|--|--------------|--------------|---------------|------------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 控股子公司 | 危险货物运输、普通货运；国内陆路货运代理。 | 3,746,390.31 | 2,554,401.74 | 10,375,073.27 | 370,627.67 |
| 珠海市锐源供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 企业管理咨询；供应链管理及相关配套服务；计算机软硬件开发；预包装食品批发、销售。 | 8,559.03 | -15,761.97 | 0 | -1403.25 |
| 江门星联国际物流有限公司 | 控股子公司 | 国际货运代理、国内货运代理；仓储服务。= | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：供应链管理；软件 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|
| | | 开发；软件销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务。 | | | | |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司“江门嘉思捷涂装工程有限公司”、“珠海市税源供应链管理有限公司”和 2 家控股子公司“江门星联国际物流有限公司”和“四川鼎捷供应链管理有限公司”。江门嘉思捷涂装工程有限公司成立于 2002 年 11 月 07 日，注册资本为 300 万元人民币，注册地址为江门市蓬江区棠下镇堡棠路 11 号 1 楼，经营范围为“危险货物运输、普通货运；国内陆路货运代理”。报告期内实现营业收入 192,882,744.98 元、净利润 16,300,798.35 元。截止期末，江门市永捷科技有限公司、四川鼎捷供应链管理有限公司、珠海市锐源供应链管理有限公司尚未开展业务。。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 8,143,590.17 | 5,747,403.59 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.22% | 3.90% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

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 | 56 | 92 |
| 研发人员总计 | 56 | 92 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 27.86% | 46.23% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 6 | 5 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

研发项目情况：

2020 年，安捷公司扩增经营，并致力智慧型发展及一体化服务，大力研发数字、网络化的运输平台，并不断提高现场操作协调效率，增强行业竞争力，本年研发取得软件著作权，并设立“安捷叉车扫码系统管理软件的研发”、“安捷智慧触控派工管理软件的研发”、“安捷 CTM 一体化协同运输管理系统的研发”、“安捷智能化运输调度管理系统的研发”、“基于 RFID 技术自动装载叉车装卸结构的研发”五个项目的研发课题。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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) 收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（二十五）所示，2020 年度，贵公司确认主营业务收入为 192,190,801.37 元，主要为提供运输服务收入及仓储服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序包括：1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；5、向重要客户进行函证，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所示，截至 2020 年 12 月 31 日止，贵公司应收账款账面余额 59,518,534.58 元，坏账准备 2,005,716.91 元，账面价值人民币 57,512,817.67 元。由于管理层在确定坏

账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；2、复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；3、对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；4、选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；5、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为为客户提供运输服务以及为客户提供仓储服务取得的收入，收入来源于与客户签订的核定价格的服务合同，收入仍于为客户完成服务并取得确认时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列

报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2020 年 12 月 2 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司成立控股子公司四川鼎捷供应链管理有限公司，本公司持有其股份 55%，子公司自成立起纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。注重股东回报，制定了权益分派方案；关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工制度；诚信经营、照章纳税；参与慈善工作。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

1、公司历经十六年发展至今，已经成长为集供应链一体化服务、综合物流服务、电商物流、供应链金融、危化品储运等为一体的专业供应链管理公司。主要客户涉及食品、化工、金属、造纸等多种产业，大长江集团、东洋油墨、天地壹号、嘉宝莉化工集团股份有限公司、江门市蓬江区豪爵商务有限公司等均为公司长期战略合作伙伴。

2、报告期内，公司本年度实现营业收入 192,882,744.98 元，实现净利润 16,300,798.35 元，公司业务保持稳定，资产负债结构合理，财务政策稳健，运营资金流动性较好，公司具备持续经营能力。

3、报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等一系列的基本规章制度执行，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，控制经营风险，保证公司治理的规范性。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

国外物流行业发展从起步、规模和技术等多方面都明显高于国内物流业，形成以信息技术为核心，以运输技术、配送技术、装卸搬运技术、自动化仓储技术、库存控制技术、包装技术等专业技术为支撑的现代化物流装备技术格局。相比较下，国内物流行业主要呈现以下趋势：

(1) 信息化、智能化

目前我国中小物流企业存在信息化不足的特点，无法通过信息系统处理物流信息，更多的依靠人工和传统方式统筹调度。物流企业的信息化、智能化将是未来的一大趋势。通过信息技术系统处理大量的物流信息，统筹安排优化配送路线，有效降低车辆空载率。同时，货物仓储由静态管理变为动态管理，加快周转率，提高仓储设施使用效率，降低物流服务成本。

(2) 供应链化

随着各地工商业的发展，各个区域的协同发展趋势凸显，相应的，企业的物流成本占比逐步上升，且企业上下游各个交通运输方式由于受分段、分头管理模式的影响，导致各运输方式长期处于相互分割的状态，不利于提升企业生产运营效率。而传统物流模式从事简单的专项服务，运输、配送、仓储等功能是分割的，单一的，当物流活动分散在不同企业和不同部门时，各种物流要素很难充分发挥其应有的作用。因此，物流供应链化是针对于生产企业降低物流成本、提升生产效率的定制化服务。将企业所需上游生产要素的运输、仓储、装卸及下游企业的配送统一结合，针对不同企业制定供应链物流项目，形成第三方物流专属服务的企业物流网络。

(3) 规范化、专业化

目前，由于市场上中小物流企业水平参差不齐，众多民营企业尚未在管理方面走向规范，同时，行业相关法律法规尚有待健全，导致物流行业存在规范不完善、加盟、分包混乱、管理水平有待提高的特点。未来，随着物流行业相关规范的完善，针对各个行业的储运标准相继出台，企业的资质、质控、管理门槛提升，物流行业将更加的规范化、服务更加专业化。

(1) 规模化、集成化

物流行业作为服务于工商业活动的中间产业，对货物流动的效率具有很高的要求，而一些小型物流企业小规模、碎片化、粗放式经营模式，极大的限制了物流行业效率的提升。随着相关行业规范的完善，物流行业规模化是大势所趋，行业整合必将加速。物流行业的整合可以通过两种方式实现，一个是企业本身的规模化，通过自身发展的规范高效不断的扩大企业规模；另一个是凭借 IT 系统等方式实现平台优势，整合不同的专线，通过使用相同的标准化流程，对运力实现集成化的同时提高运力品质。

(二) 公司发展战略

公司短期战略为加强物流业务能力，拓展市场服务半径，打造广东地区有竞争力的物流企业；长期战略为打造物流产业中小运输商的网络信息服务管理平台，在现有业务的基础上进一步深入挖掘物流运输业务的细分潜力。

(三) 经营计划或目标

1、拓展业务渠道，加大业务开发的力度，实现业务高速增长的目标。

一是保持与老客户有效沟通确保原有业务稳定的基础上，挖掘老客户新的业务，实现业务的有效增长。二是深入做好调查研究，市场分析和招标信息有效地收集，积极参加招投标工作，实现新的业务增长。三是销售部加大业务联系的力度，制定切实可行的销售方案，确保业务的新增长。四是有针对性地开展关于危险品废品运输业务方面的工作。目前危险品废品运输市场较大，竞争力相对较小，我们要利用公司的资质优势，有针对性地开展危险品废品运输业务，实现新业务新的增长。五是加大农产品冷链冷藏业务的开发，针对江门本地农产品比较丰富的资源优势，公司将本着为农户降本增效，为广大消费者提供的保质保鲜的农产品的宗旨，大力开展冷链冷藏业务，实现冷链方面的业务的快速增长。

2、抓好安捷电商产业园一期工程的建设，确保工程如期完工。

安捷电商产业园一期工程的基础工程投资 2 千万元，冷链流通中心项目投资 2.5 千万元，本项目的设计建设强调，绿色生态，节约环保，循环利用，健康和谐，现代科技等理念。项目的建立以冷链控制系统为核心的供应链综合管理平台，为农产品集中采购，遇冷，加工，仓储，运输等环节提供全程冷链技术支撑，实现农产品全程冷链，实现农产品供应链全程信息化处理，实现供应链上下游数据的互联互通。项目建成后，将有效推动区域农产品冷链流通体系，农产品供应链体系建设，成为蓬江区乃至江门市农产品后商品化处理，冷链流通供应链管理的典范，同时也大大增加了公司的业务收入和利润。

3、充分利用资本市场，积极开展各项融资工作，助推公司业务的升级发展。

2020 年，公司将根据发展战略，围绕自身核心业务，在合理控制风险的前提下，结合市场情况，继续通过投资、收购、兼并等多种方式，探索多种融资发展，并有效整合资源、提高运营效率，持续提升公司的规模和竞争实力。同时充分利用资本市场融资平台，加强融资筹划，积极开拓多种融资渠道和方式，助力公司快速发展，进一步完善公司物流供应链布局，提高公司的行业地位和综合竞争实力。

4、加强品牌建设，不断增强核心竞争力。

加强安捷股份品牌建设，依托客户资源、区位资源、设施资源，技术资源，大力开拓第三方物流业务，致力强化供应链一体化服务。特别在生产物流领域树立制造业和物流业联动发展的标杆。重点加强客服人员培训、服务方式拓展、服务品质提升等内容，进一步加强安捷股份品牌建设，不断增强核心竞争力。

5、加大技术开发和创新的力度，打造安捷智慧物流公共服务平台，不断提高科技含量进一步提高核心竞争力。

在传统物流行业的基础上，利用互联网技术，进行多元化业务集成整合，打造安捷智慧物流公共服务平台，将行业中专线资源通过平台进行整合，针对下游企业推出一体化解决方案，推动物流智能化发展，打造区域性车标标杆信息平台。通过智慧物流平台，为国内制造业提供更优质的物流供应链服务，降低制造业的运营成本，提升国内制造业的综合竞争力。在技术开发和创新方面，公司实施技术创新和结构优化战略，推进公司的整体创新步伐。安捷从物联网和先进的信息技术在物流行业中深度融合入手，把握物流领域科技与产业发展的新趋势，加快推动大数据、云计算等信息化工程建设。依托物联网及大数据技术，打造先进的供应链一体化服务平台，主要包含 WMS/TMS 等两大系统功能模块。

6、拓宽人才培养和引进渠道，统筹完善人才队伍建设促进公司的可持续发展。

董事会人才战略指导下，为满足公司未来的可持续发展，公司将继续坚持“以人为本”，2020 年公司将继续加强人才队伍的建设与培养，在内部的分配体系一直坚持“安捷发展、共同创造”、“发展红利、共同分享”、“与时俱进、共同成长”。公司将以培养高层次、高技能人才为重点，以培养优秀项目经理人为重点，统筹完善各类人才队伍的建设，坚持以内部培养晋升、外部吸收引进相结合的方式，

使公司的储备人才队伍持续壮大，促进公司的持续发展。

7、加强项目管理与控制，严控管理风险，全面提高管理水平。

为更好地做好成本管理，2020年公司将实行严格的成本控制管理，提倡科学、高效的管理，以项目为单位，做好项目的规划、执行、监督与控制，从项目的成本、质量、进度、回款等各方面对相关各部门进行多维度的考核与评价。2020年公司将加强内部管理的电子信息化建设，加强合规管理与标准化，严控管理风险，全面提高管理水平，使信息传递更准确及时，效率倍增。

8、狠抓规范管理,重视以“法”治企,为企业长期持续健康发展打下基础。

规范管理是对现代企业的基本要求,也是对公众上市公司的基本要求,更是对立志于打造百年企业的要求。“法”是国家法律政策,是企业规章制度和运行的逻辑。为此,我们将努力从三个方面加强企业的规范,一是进一步建立和改善公司的制度,特别是生产经营、质量控制、降低成本、安全文明生产等内控制度和内控流程,形成更为完善的制度体系。二是加大制度执行和执行监督的工作力度,建立董事会、监事会、审计部等机构对制度执行的监督检查力度,做到令行禁止。三是加强规范管理的学习培训工作,用法律制度精神武装高管、管理人员、普通员工的思想,以制度的统一促使员工思想的统一,为公司的持续稳定发展打下制度和思想基础。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 竞争加剧的风险

公司主要从事第三方物流服务,从竞争格局看,国有、外资等大型物流企业在市场中占有绝对优势,中小民营物流存在业务辐射面小、技术相对落后等劣势,虽然在特定区域和细分行业内占有绝对优势,但随着市场规模趋于稳定,大型物流企业向细分领域延伸,中小物流企业将面临竞争加剧风险。

应对措施:针对此风险,公司将进一步拓展市场半径,由江门地区逐渐辐射广东乃至全国各地,通过建立物流服务平台进行市场整合,扩大公司规模,提高自身竞争力。

2. 主要客户相对集中的风险

2020年公司对前五大客户销售额为:83,556,260.73元,占当期营业收入的比例为43.32%。其中江门市蓬江区豪爵商务有限公司、天地壹号饮料股份有限公司、江门东洋油墨有限公司、江门市大长江集团有限公司、广东嘉士利食品集团有限公司等均为公司服务三年以上的老客户。公司存在客户相对集中的风险,若公司目前主要客户因经营状况发生变化,或因其他因素减少对公司服务的采购,可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施:针对此风险,一方面,公司将通过供应链一体化项目从物流、仓储、配送等多方面与客户建立更加稳固的合作关系,降低客户流失的风险;另一方面,积极拓展业务,积累客户资源,开

拓更多高价值客户，目前公司已有多个新客户项目正在筹备中。

3. 应收账款坏账风险

公司主营业务是为制造业、零售流通业等行业客户提供专业的综合性物流仓储服务。2019年12月31日、2020年12月31日公司应收账款净额为57,512,817.67元、26,302,711.3元。公司应收账款余额较大，目前公司客户平均结算周期2.69个月。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，可能给公司带来坏账风险，进而影响公司现金流及利润情况。

应对措施：针对此风险，公司一方面将加强对客户的信用状况的调查分析，根据公司实际经营和客户的信誉情况制定相应的信用政策；另一方面，公司将加大应收账款的催收力度，对欠款年份和金额进行分析，分别采取不同的措施，尽力获得最佳的收款效果。

4. 运输安全风险

公司从事道路货物运输（含危险货物运输资质）业务，虽然公司在仓储、配送等各环节制定了详细严格的内控管理制度，为在途车辆购买了承运人责任保险，根据运输行业特点，存在因为天气、路况、车辆故障、司机个人等原因造成的运输安全风险，若发生意外事故，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将严格遵守内控管理制度，将人为风险降到最低；且通过购买保险等方式，将风险进行对冲，将损失降到最低。

报告期内，除流动资金不足的风险已经消除外，其他持续到本年度的风险因素无变化。

5. 供应链管理风险

民营物流企业从单一功能向综合性发展已成为必然趋势。客户的多样化需求要求物流企业提供从供应地到消费地的一体化服务。这使民营物流企业在向客户提供供应链管理解决方案的转变过程中面临供应链管理的复杂性和不确定性，由此产生供应链管理风险时间风险、安全风险和合作风险等问题。

应对措施：1.建立战略合作伙伴关系。2.进行风险的日常管理。3.加强信息共享,建立信息技术交换平台。4.优选合作伙伴，实现文化融合，强化信任激励。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内没新增风险因素。

第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|--------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 1,100,000.00 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 0 | 0 |

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|-----------|------|------------|------------|-------|----------|------------|
| 对外投资 | - | 2021年3月4日 | 银行 | 银行开放式理财产品 | 现金 | 800万元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司的资金收益，充分发挥公司资金的使用效率，在不影响主营业务的情况下，公司利用闲置资金购买不超过800万元的银行短期保本理财产品，截止2020年12月31日理财产品余额为0元，累计金额84,750,000元，实现投资收益237,566.82元，报告期内，公司任意时点持有未到期的理财产品总额未超过人民币800万元（含）。上述投资情况已在2020年3月4日经公司第二届董事会第六次会议审议通过，同时披露相关临时公告（详见公告：2020-002）并在2020年3月23日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下方详细情况1 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见下方详细情况2 | 正在履行中 |
| 实际控制 | 2016年12 | - | 挂牌 | 劳动、社 | 见下方详细情 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----------------|-----------------|---|----|------|-----------|-------|
| 人或控股股东 | 月 1 日 | | | 保缴纳 | 况 3 | |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016 年 12 月 1 日 | - | 发行 | 公司治理 | 见下方详细情况 4 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016 年 12 月 1 日 | - | 挂牌 | 资金规范 | 见下方详细情况 5 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

- 1、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，报告期内，公司控股股东张艳、实际控制人张艳和杨永明严格遵守该承诺。
- 2、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施承诺，报告期内未发生触发需要履行承诺的情况。
- 3、公司的劳动社保缴纳情况，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为、若公司因劳动合同、社会保险及住房公积金缴纳事宜被追究行政或民事法律责任的，其将对公司承担全额补偿义务。报告期内公司控股股东、实际控制人均严格遵守该承诺。
- 4、公司为进一步加强公司治理，完善内部控制，将在之后的经营中杜绝上述情形的再次发生。
公司及实际控制人出具承诺：自 2016 年 10 月 19 日起，在日常经营中不再使用现金进行收付款，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。
- 5、公司承诺在以后经营中将要求全部员工办理工资卡，不再使用现金支付的方式向员工发放工资，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 19,742,478.38 | 13.60% | 土地使用权抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 19,742,478.38 | 13.60% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

上述土地使用权抵押是公司为实现正常业务发展和经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

(七) 自願披露的其他事項

粵江交罰[2020]00843-47/00667 号未按照规定的周期和频次进行车辆综合性能检测和技术等级评定，
罰款 6000 元。

粵江交罰[2020]02363/01971 号未按照规定制作危险货运单，罰款 10000 元。

第六节 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 | 23,172,000 | 54.39% | 2,445,000 | 20,727,000 | 48.65% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 9,730,000 | 22.84% | 2,797,500 | 6,932,500 | 16.27% |
| | 董事、监事、高管 | 6,000 | 0.01% | -7,285,000 | 7,291,000 | 17.12% |
| | 核心员工 | | | | | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 19,428,000 | 45.61% | -2,445,000 | 21,873,000 | 51.35% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 18,000,000 | 42.25% | -2,797,500 | 20,797,500 | 48.82% |
| | 董事、监事、高管 | 1,428,000 | 3.35% | -20,445,000 | 21,873,000 | 51.35% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | | | |
| 总股本 | | 42,600,000 | - | 0 | 42,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 60 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 张艳 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 20,142,000 | 6,714,000 | 0 | 0 |
| 2 | 宁波锐捷投资管理合伙企业(有限合伙) | 5,208,000 | 0 | 5,208,000 | 12.23% | | 5,208,000 | 0 | 0 |
| 3 | 吴永雄 | 2,678,000 | -3,600 | 2,674,400 | 6.28% | | 2,674,400 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------|------------|--------|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 4 | 汉宇集团股份有限公司 | 2,600,000 | 0 | 2,600,000 | 6.10% | | 2,600,000 | 0 | 0 |
| 5 | 贾礼萍 | 1,434,000 | 0 | 1,434,000 | 3.37% | 1,075,500 | 358,500 | 0 | 0 |
| 6 | 梁宇战 | 1,153,000 | 25,000 | 1,155,500 | 2.71% | | 1,155,500 | 0 | 0 |
| 7 | 马少舒 | 1,144,000 | 0 | 1,144,000 | 2.69% | | 1,144,000 | 0 | 0 |
| 8 | 杨永明 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 655,500 | 218,500 | 0 | 0 |
| 9 | 黄水荣 | 600,000 | 0 | 600,000 | 1.41% | | 600,000 | 0 | 0 |
| 10 | 刘公宇 | 2,000 | 0 | 2,000 | 0.0047% | | 2,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 42,549,000 | 21,400 | 42,547,900 | 99.885% | 21,873,000 | 20,674,900 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：张艳、杨永明夫妇分别持有公司 63.04%和 2.05%股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，张艳持有公司 63.04%的股份，所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此，张艳为公司控股股东。公司控股股东基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976 年出生，无境外居留权，大专学历。1998 年 8 月至 2000 年 3 月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000 年 4 月至 2004 年 2 月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004 年 3 月至 2016 年 5 月，任安捷有限执行董事；2016 年 5 月至今任安捷股份董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，张艳持有公司 63.04%的股份，杨永明持有公司 2.05%的股份，二人系夫妻关系，共同持有公司 65.09%的股份，对股东大会的决议能够产生重大影响，且能够实际支配公司行为，因此

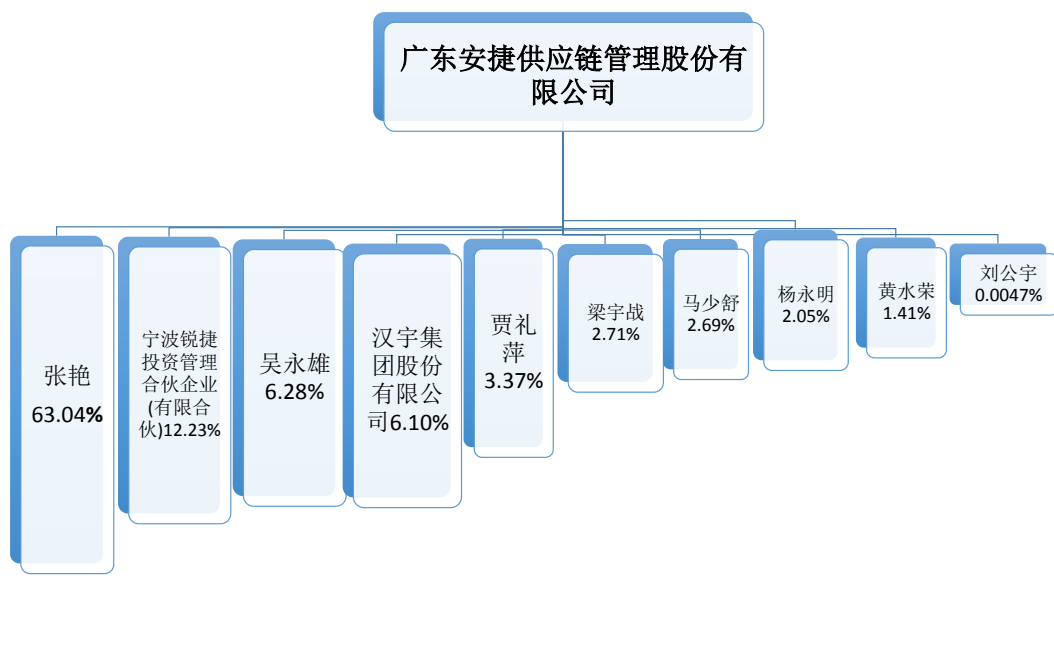
张艳、杨永明共同为公司实际控制人。公司实际控制人基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976年出生，无境外居留权，大专学历。1998年8月至2000年3月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000年4月至2004年2月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004年3月至2016年5月，任安捷有限执行董事；2016年5月至今任安捷股份董事长。

杨永明，男，中国国籍，1972年出生，无境外居留权，本科学历。1995年7月至2010年12月，历任江门市武警支队江门市中队指导员、作训股股长、教导队队长；2011年1月至2016年5月任职于安捷有限公司；2016年5月至今任安捷股份董事、总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|--------|---------|---------------|-------------|------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 长期借款 | 江门农村商业 | 银行 | 14,000,000.00 | 2017年10月12日 | 2020年6月23日 | 6.18% |

| | | | | | | | |
|----|------|--------------|----|---------------|------------|------------|-------|
| | | 銀行棠下支行 | | | | | |
| 2 | 長期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 3,000,000.00 | 2018年9月25日 | 2020年4月2日 | 6.18% |
| 3 | 短期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 1,500,000.00 | 2019年5月8日 | 2020年5月7日 | 6.18% |
| 4 | 短期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 4,000,000.00 | 2019年8月23日 | 2020年4月2日 | 6.18% |
| 5 | 長期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 2,180,000.00 | 2020年4月1日 | 2023年3月29日 | 4.60% |
| 6 | 短期借款 | 江門農村商業銀行棠下支行 | 銀行 | 3,000,000.00 | 2020年5月25日 | 2021年5月20日 | 4.20% |
| 7 | 短期借款 | 江門農村商業銀行棠下支行 | 銀行 | 4,000,000.00 | 2020年6月16日 | 2021年6月20日 | 4.20% |
| 8 | 短期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 4,000,000.00 | 2020年6月18日 | 2021年6月17日 | 4.20% |
| 9 | 短期借款 | 江門農村商業銀行棠下支行 | 銀行 | 3,000,000.00 | 2020年6月24日 | 2021年6月20日 | 4.20% |
| 10 | 短期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 3,000,000.00 | 2020年11月6日 | 2021年11月5日 | 4.20% |
| 11 | 長期借款 | 中國銀行江門江沙科技支行 | 銀行 | 2,000,000.00 | 2021年3月8日 | 2024年2月7日 | 4.20% |
| 合計 | - | - | - | 43,680,000.00 | - | - | - |

九、 權益分派情況

(一) 報告期內的利潤分配與公積金轉增股本情況

適用 不適用

單位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派現數（含稅） | 每 10 股送股數 | 每 10 股轉增數 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年 11 月 16 日 | 2.3 | 0 | 0 |
| 合計 | 2.3 | 0 | 0 |

報告期內未執行完畢的利潤分配與公積金轉增股本的情況：

適用 不適用

(二) 權益分派預案

適用 不適用

十、 特別表決權安排情況

適用 不適用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张艳 | 董事长 | 女 | 1976年10月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 张艳 | 董事 | 女 | 1976年10月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 杨永明 | 总经理 | 男 | 1972年8月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 杨永明 | 董事 | 男 | 1972年8月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 贾礼萍 | 董秘、财务负责人 | 女 | 1977年4月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 贾礼萍 | 董事 | 女 | 1977年4月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 石胜美 | 董事 | 男 | 1983年9月 | 2020年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 陈海权 | 董事 | 男 | 1970年2月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 陈雪瑶 | 监事会主席 | 女 | 1979年7月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 陈雪瑶 | 监事 | 女 | 1979年7月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 古小军 | 职工代表监事 | 男 | 1989年2月 | 2019年4月25日 | 2022年5月14日 |
| 谭佩敏 | 监事 | 女 | 1990年10月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 2 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张艳与杨永明为夫妇关系，石胜美为股东汉宇集团股份有限公司副总经理、董事会秘书，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张艳 | 董事长 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 0 | 0 |
| 杨永明 | 董事/经理 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 0 | 0 |
| 贾礼萍 | 董事/董秘/财务负责人 | 1,434,000 | 0 | 1,434,000 | 3.37% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 29,164,000 | - | 29,164,000 | 68.46% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|------|------|------|------|------|
| 布施健明 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 石胜美 | - | 新任 | 董事 | 提名选举 |

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

石胜美，男，1983年9月27日出生，中国国籍，无永久境外居留权，获机械设计制造及其自动化专业学士学位。2006年至2009年就职于富泰京精密电子（北京）有限公司，任产品开发工程师；2012年至2019年7月，先后担任汉宇集团股份有限公司研发工程师、知识产权工程师、研发项目组长、知识产权部经理。2019年7月至今，担任汉宇集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 4 | 2 | | 6 |
| 行政人员 | 3 | | | 3 |
| 财务人员 | 7 | 1 | | 8 |
| 销售人员 | 28 | | | 28 |
| 研发人员 | 56 | 36 | | 92 |
| 运输人员 | 38 | 9 | | 47 |
| 仓储人员 | 65 | 0 | 50 | 15 |
| 临时工 | 0 | | | 0 |
| 员工总计 | 201 | 48 | 50 | 199 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------|-----|-----|
| 博士 | | |
| 碩士 | | |
| 本科 | 7 | 10 |
| 專科 | 28 | 43 |
| 專科以下 | 166 | 146 |
| 員工總計 | 201 | 199 |

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況

1、薪酬政策

在報告期內，公司依據《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、公司《薪酬管理制度》等規定，與員工簽訂勞動合同，為員工提供富有競爭力的薪酬，為員工辦理養老、醫療、工傷、失業、生育的社會保險和住房公積金，為員工代繳代扣個人所得稅。

2、培訓情況

公司為保證員工適應公司快速發展的需求，在報告期內：1) 建立了完善的培訓體系（專業技術培訓+管理技能培訓，公司內部培訓+公司外部培訓）；2) 公司制定了公司級的培訓計劃，使員工的能力能夠得到提升；3) 補充完善了培訓教材、員工培訓手冊；4) 重視員工的職稱、技能等級申報，為各類員工申報職稱、技能等級提供幫助和平台。

報告期內，無需要公司承擔費用的離退休人員。

(二) 核心員工（公司及控股子公司）基本情況及變動情況

適用 不適用

三、 報告期後更新情況

適用 不適用

B. 目標公司截至二零二一年十二月三十一日止年度業績的管理層討論及分析

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以供应链一体化物流服务，包括综合仓储物流，电商物流、供应链金融、化工危险品运输等为主要业务的第三方物流企业。公司同时具备普通货物和危险品道路运输许可证，是江门地区唯一的具有危险品运输资质的企业。公司以互联网及物联网为技术手段、以物流信息系统为支撑，建立了全天候、全方位、全流程的立体服务体系，帮助客户优化供应链管理，降低物流成本，提高整体运营管理水平。公司的主营业务为制造业、零售流通业提供专业的供应链物流服务。公司的业务主要围绕为生产型客户提供供应链物流整体优化及解决方案开展，公司主要通过上门拜访、组织客户参加物流信息学习交流会议等方式进行业务洽谈、签订服务合同，并对供应链物流服务的执行情况进行跟踪、反馈，进而为客户提供综合性的供应链方案，提升客户粘性。通过为生产型客户提供供应链物流整体解决方案、配套的物流配送、仓储及加工装卸，整合统筹客户需求与各方物流资源，降低客户整体运营成本，提供客户供应链的运营效率，从而实现公司的盈利。公司主要客户涉及食品、化工、金属、造纸等多种产业，大长江集团、东洋油墨、天地壹号、广东嘉士利食品集团有限公司、江门市蓬江区豪爵商务有限公司均为公司长期战略合作伙伴。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的经营发展健康、有序，公司的商业模式没有发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | --- |
| 详细情况 | 2021年12月31日收到广东省科学技术厅签发高新技术认定证书，高新技术企业证书号GR202144012172，有效期为三年。 |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021年，公司按照既定经营战略，致力打造一站式供应链服务模式，提升公司的市场影响力，为实现公司经营目标并取得了一定的成效。报告期内，公司实现营业收入 238,021,155.45 元，较上年同期增长 23.40%。报告期内，公司主营业务未发生变化，具体分析如下：

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额 179,328,352.74 元，较上年同期增长 23.56%，主要原因是报告期内应收账款较上年增加 20,602,314.14 元，在建工程较上年减少 18,783,953.48 元，固定资产较上年增加 32,532,116.39 元，应付账款较上年增加 2,064,230.07 元，预付款项较上年增加 1,310,500.69 元，其他应付款较上年增加 2,894,641.66 元，递延收益较上年减少 1,131,849.67 元，盈余公积较上年增加 2,242,353.97 元，未分配利润较上年增加 19,510,864.35 元所致。

报告期内，公司所有者权益 93,925,339.84 元，较上年同期增长 30.14%，主要原因为报告期内增加净利润 5,775,597.25 元所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 238,021,155.45 元，较上年同期增加 23.40%，营业总成本 212,673,156.73 元，较上年同期增加 23.31%，利润总额 25,128,246.44 元，较上年同期增加 38.35%，归属于挂牌公司股份的净利润 22,076,654.17 元，较上年同期增加 35.43%，主要原因为公司报告期内开拓新客户，同时部分老客户业务量增加所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司现金流情况良好，经营活动现金流入 239,224,017.84 元，经营活动现金流出 230,933,819.84 元，经营活动产生的现金流量净额 8,290,198.00 元，较上年同期减少 70.95%，主要原因系主营业务收入较上年年末增长 23.40%，新增加的客户比亚迪帐期较长所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-22,123,781.60 元，上期现金流量净额-12,619,145.22 元。主要系因报告期内应收账款增加，资金回笼较上期慢，本期减少银行理财购买的金额所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 6,059,836.76 元，上期现金流量净额-9,537,870.77 元，主要原因是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款 6,668,153.47 元，较上年同期增长 34.77%。

(二) 行业情况

公司坐落于广东省江门市，江门自古以来便是珠三角地区的交通物流枢纽地区。江门地处粤港澳大湾区承东启西的关键节点，腹地纵深广阔，作为粤港澳大湾区中最具发展潜力的地区，同时中国当前力推的“一带一路”也将会给供应链物流管理者带来不错前景。未来 10 年，中国对外投资将达到 1.25 万亿美元，而这一数据在 2004 年时几乎为零，随着“一带一路”的运作和粤港澳大湾区建设必

将迎来一次千载难逢的发展机遇。

公司在江门市先进制造业江沙示范园区用地取得了 37934.01 平方米用地，顺应大经济的发展将大力发展安捷江门电商产业园，打造电商仓配一体化，实现从供应链配套服务，电子商务前端展示、运营，再到保税跨境、仓配一体化配套服务，服务区域辐射整个珠西地区，为珠西地区的电商产业发展提供助力。同时还要利用好国家在物流基础设施建设的投入和扶持政策的红利，以达到降低整体社会物流成本，支撑实体企业经济的发展，以确保物流企业的健康稳定长远的发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 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 | 14,371,554.73 | 8.01% | 22,145,301.57 | 15.26% | -35.10% |
| 应收票据 | 2,145,683.20 | 1.20% | | | |
| 应收账款 | 78,115,131.81 | 43.56% | 57,512,817.67 | 39.63% | 35.82% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 44,374,663.06 | 24.74% | 11,842,546.67 | 8.16% | 274.71% |
| 在建工程 | 2,212,389.50 | 1.23% | 20,996,342.98 | 14.47% | -89.46% |
| 无形资产 | 23,515,668.46 | 13.11% | 22,310,711.46 | 15.37% | 5.40% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 18,751,953.20 | 10.46% | 17,019,833.33 | 11.73% | 10.18% |
| 长期借款 | 8,317,909.39 | 4.64% | 2,051,818.42 | 1.41% | 305.39% |
| 预付账款 | 4,964,762.10 | 2.77% | 3,654,261.41 | 2.52% | 35.86% |
| 长期待摊费用 | 521,453.76 | 0.29% | 54,870.82 | 0.04% | 850.33% |
| 递延所得税资产 | 806,901.07 | 0.45% | 610,286.11 | 0.42% | 32.22% |
| 其他流动资产 | 471,350.89 | 0.26% | 27,466.78 | 0.02% | 1,616.08% |
| 使用权资产 | 676,408.48 | 0.38% | | | |
| 其他非流动资产 | 1,776,207.00 | 0.99% | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 807,711.99 | 0.45% | | | |
| 其他应付款 | 6,726,885.78 | 3.75% | 3,832,244.12 | 2.64% | 75.53% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上年期末减少 35.10%，应收账款较上年期末增加 35.82%，主要原因是报告期内新增客户投标保证金增多，以及新客户比亚迪项目应收账款期较长所致。
- 2、报告期末，应收票据占总资产比重 1.2%，主要是报告期内收东洋项目银行汇票所致。

- 3、报告期末，固定资产较上年期末增加 274.71%，在建工程较上年期末减少 89.46%，主要是结转在建工程棠下厂仓库 9460 平方米及购买多台运输车和叉车所致。
- 4、报告期末，短期借款较上年同期变动 10.18%，长期借款较上年同期变动 305.39%，主要是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款所致。
- 5、报告期末，预付账款较上年期末增加 35.86%，主要原因新客户比亚迪项目垫付油费、运费所致。
- 6、报告期末，长期待摊费用较上年期末增加 850.33%，主要原因是增加研发软件 TMS、网络货运系统、WMS 智慧仓储系统所致。
- 7、报告期末，其他应付款较上年期末增加 75.53%，主要原因是增加新客户仓储业务的押金所致。
- 8、报告期末，使用权资产、其他非流动资产、一年内到期的非流动负债主要原因 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则所致。

2、营业情况分析

(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 | 238,021,155.45 | - | 192,882,744.98 | - | 23.40% |
| 营业成本 | 196,518,941.71 | 82.56% | 157,474,757.98 | 81.64% | 24.79% |
| 毛利率 | 17.44% | - | 18.36% | - | - |
| 销售费用 | 1,682,133.68 | 0.71% | 1,284,608.63 | 0.67% | 30.95% |
| 管理费用 | 5,528,268.39 | 2.32% | 4,416,023.89 | 2.29% | 25.19% |
| 研发费用 | 7,189,449.82 | 3.02% | 8,143,590.17 | 4.22% | -11.72% |
| 财务费用 | 1,068,707.16 | 0.45% | 842,419.75 | 0.44% | 26.86% |
| 信用减值损失 | -1,313,280.01 | -0.55% | -2,758,766.76 | -1.43% | 52.40% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -14,361.58 | -0.01% | 100.00% |
| 其他收益 | 1,131,849.67 | 0.48% | 354,308.19 | 0.18% | 219.45% |
| 投资收益 | 88,305.89 | 0.04% | 237,566.82 | 0.12% | -62.83% |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | -223,377.90 | -0.09% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 25,031,496.37 | 10.52% | 18,234,338.08 | 9.45% | 37.28% |
| 营业外收入 | 152,915.94 | 0.06% | 4,546.76 | 0.00% | 3,263.18% |
| 营业外支出 | 56,165.87 | 0.02% | 76,094.55 | 0.04% | -26.19% |
| 净利润 | 22,076,395.60 | 9.27% | 16,300,798.35 | 8.45% | 35.43% |

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 23.40%，营业成本较上年同期增加 24.79%，主要原因是公司报告期内增加新客户及新厂房使用所致。
- 2、报告期内销售费用较上年同期增加 30.95%，主要原因是为提高员工积极性完善了销售部绩效考核，增加绩效工资及增加业务招待费所致。
- 3、报告期内管理费用较上年同期增加 25.19%，研发费用较上年同期减少 11.72%，主要原因是报告期

內減少研发费支出所致。

- 4、报告期内财务费用较上年同期增加 26.86%，主要原因是增加银行贷款所致。
- 5、报告期内信用减值损失较上年同期增加 52.40%，主要原因是报告期内应收账款账期长所致。
- 6、报告期内其他收益较上年同期增加 219.45%，主要原因是结转政府补助收益所致。
- 7、报告期内投资收益较上年同期减少 62.83%，主要原因流动资金减少，减少银行理财所致。
- 8、报告期内营业外收入较上年同期增加 148,369.18 元，主要原因子公司嘉思捷无需支付其他应付款所致。
- 9、报告期内营业利润较上年同期增加 37.28%，净利润较上年同期增加 35.45%，主要原因增加新厂房、业务拓展，减少研发费用支出所致。

(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 | 237,463,789.5 | 192,190,801.37 | 23.56% |
| 其他业务收入 | 557,365.98 | 691,943.61 | -19.45% |
| 主营业务成本 | 196,327,535.2 | 157,265,851.50 | 24.84% |
| 其他业务成本 | 191,406.48 | 208,906.48 | -8.38% |

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% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 运输服务 | 191,625,717.6 | 167,723,970.7 | 12.47% | 22.72% | 26.61% | -2.69% |
| 仓储服务 | 45,838,071.87 | 28,603,564.56 | 37.60% | 27.20% | 15.37% | 6.40% |
| 其他业务 | 557,365.98 | 191,406.48 | 65.66% | -19.45% | -8.38% | -4.15% |
| 合计 | 238,021,155.45 | 196,518,941.71 | 17.44% | 23.40% | 24.79% | -0.92% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入较上年同期增加 23.40%，主要原因是公司报告期内开拓新客户及新厂房投入使用所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 江门市蓬江区豪爵商务有限公司 | 18,726,796.61 | 7.87% | 否 |
| 2 | 天地壹号饮料股份有限公司 | 18,686,774.40 | 7.85% | 否 |
| 3 | 珠海市粤隆运输有限公司 | 17,999,685.78 | 7.56% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 4 | 维达纸业（中国）有限公司 | 17,242,839.99 | 7.24% | 否 |
| 5 | 商洛比亚迪实业有限公司 | 13,126,622.75 | 5.51% | 否 |
| 合计 | | 85,782,719.53 | 36.03% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 安徽共生物流科技有限公司铜陵分公司 | 21,088,414.21 | 10.73% | 否 |
| 2 | 深圳市南晨国际物流有限公司 | 18,550,481.25 | 9.44% | 否 |
| 3 | 兰陵县朴华运输有限公司 | 11,674,161.78 | 5.94% | 否 |
| 4 | 中国石化销售有限公司广东江门石油分公司 | 9,767,175.62 | 4.97% | 否 |
| 5 | 江苏景军物流有限公司 | 6,316,348.15 | 3.21% | 否 |
| 合计 | | 67,396,581.01 | 34.29% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,290,198.00 | 28,535,322.97 | -70.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,123,781.60 | -12,619,145.22 | -75.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,059,836.76 | -9,537,870.77 | 163.53% |

现金流量分析：

报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动为-70.95%，投资活动产生的现金流量净额较上年同期为-75.32%，主要原因报告期内应收账款增加，资金回笼较上期慢，本期减少银行理财购买的金额所致。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动为163.53%，主要原因是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款6,668,153.47元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|------------|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 控股子公司 | 危险货物运输、普通货 | 300万元 | 3,781,171.97 | 2,314,119.29 | 4,135,560.50 | -18,577.20 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|---|---------|----------|------------|---|-----------|
| 司 | | 运；国内陆路货运代理。 | | | | | |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 企业管理咨询；供应链管理及相关配套服务；计算机软硬件开发；预包装食品的批发、销售。 | 1000 万元 | 4,002.55 | -20,318.45 | 0 | -4,556.48 |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：供应链管理服 务；软件开发；软件销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务。 | 1000 万元 | 425.39 | -574.61 | 0 | -574.61 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 7,189,449.82 | 8,143,590.17 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.02% | 4.22% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

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 | 92 | 56 |
| 研发人员总计 | 92 | 56 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 46.23% | 31.28% |

专利情况:

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 7 | 6 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

研发项目情况:

公司一直致力研发物流作业技术、信息技术等突破传统物流行业束缚的现代供应链物流管理技术。2021 年度开展了关于仓储智能叉车、物流车实时监控定位、危废运输管理平台、可视化承运商装车管理系统等研发项目，均实现成果转化，在运输、仓储、装卸搬运、包装、配送、流通加工等环节通过计算机通信网络技术、识别技术、数据传输跟踪技术、数据库技术、智能技术等现代物流信息技术实现了科学化的物流管理。大大提高了物流管理效率及物流效益。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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) 收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、(二十八)所示，2021 年度贵公司确认主营业务收入为 237,704,174.37 元，主要为提供运输及仓储物流服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被

确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (5) 向重要客户进行函证及执行背景调查程序，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、(三)所示，截至2021年12月31日止，贵公司应收账款账面余额81,342,004.51元，坏账准备3,226,872.70元，账面价值人民币78,115,131.81元。由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；
- (3) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (4) 选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，具体详见附注（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

2021 年 6 月经公司第二届董事会第十三次会议审议通过《对全资子公司股权转让的议案》，本次转让完成后，广东安捷供应链管理股份有限公司不再持有江门市永捷科技有限公司 100% 股权，不再纳入公司财务报表合并范围。

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 不适用

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。注重股东回报，制定了权益分派方案；关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工制度；诚信经营、照章纳税；参与慈善工作。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

1、公司历经十六年发展至今，已经成长为集供应链一体化服务、综合物流服务、电商物流、供应链金融、危化品储运等为一体的专业供应链管理公司。主要客户涉及食品、化工、金属、造纸等多种产业，大长江集团、东洋油墨、天地壹号、嘉宝莉化工集团股份有限公司、江门市蓬江区豪爵商务有限公司等均为公司长期战略合作伙伴。

2、报告期内，公司本年度实现营业收入 238,021,155.45 元，实现净利润 22,076,395.60 元，公司业务保持稳定，资产负债结构合理，财务政策稳健，运营资金流动性较好，公司具备持续经营能力。

3、报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等一系列的基本规章制度执行，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，控制经营风险，保证公司治理的规范性。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

国外物流行业发展从起步、规模和技术等多方面都明显高于国内物流业，形成以信息技术为核心，以运输技术、配送技术、装卸搬运技术、自动化仓储技术、库存控制技术、包装技术等专业技术为支撑的现代化物流装备技术格局。相比较下，国内物流行业主要呈现以下趋势：

(1) 信息化、智能化

目前我国中小物流企业存在信息化不足的特点，无法通过信息系统处理物流信息，更多的依靠人工和传统方式统筹调度。物流企业的信息化、智能化将是未来的一大趋势。通过信息技术系统处理大量的物流信息，统筹安排优化配送路线，有效降低车辆空载率。同时，货物仓储由静态管理变为动态管理，加快周转率，提高仓储设施使用效率，降低物流服务成本。

(2) 供应链化

随着各地工商业的发展，各个区域的协同发展趋势凸显，相应的，企业的物流成本占比逐步上升，且企业上下游各个交通运输方式由于受分段、分头管理模式的影响，导致各运输方式长期处于相互分割的状态，不利于提升企业生产运营效率。而传统物流模式从事简单的专项服务，运输、配送、仓储等功能是分割的，单一的，当物流活动分散在不同企业和不同部门时，各种物流要素很难充分发挥其应有的作用。因此，物流供应链化是针对于生产企业降低物流成本、提升生产效率的定制化服务。将企业所需上游生产要素的运输、仓储、装卸及下游企业的配送统一结合，针对不同企业制定供应链物流项目，形成第三方物流专属服务的企业物流网络。

(3) 规范化、专业化

目前，由于市场上中小物流企业水平参差不齐，众多民营企业尚未在管理方面走向规范，同时，行业相关法律法规尚有待健全，导致物流行业存在规范不完善、加盟、分包混乱、管理水平有待提高的特点。未来，随着物流行业相关规范的完善，针对各个行业的储运标准相继出台，企业的资质、质控、管理门槛提升，物流行业将更加的规范化、服务更加专业化。

(4) 规模化、集成化

物流行业作为服务于工商业活动的中间产业，对货物流动的效率具有很高的要求，而一些小型物流企业小规模、碎片化、粗放式经营模式，极大的限制了物流行业效率的提升。随着相关行业规范的完善，物流行业规模化是大势所趋，行业整合必将加速。物流行业的整合可以通过两种方式实现，一个是企业本身的规模化，通过自身发展的规范高效不断的扩大企业规模；另一个是凭借 IT 系统等方式实现平台优势，整合不同的专线，通过使用相同的标准化流程，对运力实现集成化的同时提高运力品质。

(二) 公司发展战略

公司短期战略为加强物流业务能力，拓展市场服务半径，打造广东地区有竞争力的物流企业；长期

战略为打造物流产业中小运输商的网络信息服务管理平台，在现有业务的基础上进一步深入挖掘物流运输业务的细分潜力。

(三) 经营计划或目标

1、创新合作模式，拓展业务渠道，实现业务可持续发展的目标。

2022年，保持与核心客户有效沟通，达成战略合作协议，使供应链一体化业务更加深入，确保核心业务的高速增长。

安捷将从以下四个方面实现业务的高速增长：

一是安捷把危废运输业务定为新的增长极，2021年下半年以来，我们组建了专业化关于危废运输的销售团队和运营团队，同时加大客服人员的培训力度，大大提高了服务品质，取得了一批客户的信任和支持，先后与20多家危险品处置企业签订了战略合作协议，实现了核心业务的高速增长。

二是销售部加大业务联系的力度，制定切实可行的销售方案，确保业务的新增长。

三是加大农产品冷链冷藏业务的开发，针对江门本地农产品比较丰富的资源优势，公司将本着为农户降本增效，为广大消费者提供的保质保鲜的农产品的宗旨，大力开展冷链冷藏业务，实现冷链方面的业务的快速增长。

四是加大仓储资源的整合力度，确保仓储业务稳定增长。2022年以来，安捷与多家制造业就仓库资源的高效利用达成共识，进行深度融合，不但为客户降低了成本，也极大的丰富了安捷的仓库资源，为实现仓储业务稳定增长打下了坚实的基础，确保仓储业务的稳定增长。

2、抓好安捷电商产业园二期工程的建设，确保工程如期完工。

安捷电商产业园二期工程的基础工程预计投资6千万元，主要确保核心客户的经营需要，同时加大招商力度，引入高附加值、粘性强、可持续的客户入住园区，确保建成投产后厂房的高效率利用。

冷链流通中心项目投资2.5千万元，已建成并投入使用。本项目的设计建设强调，绿色生态，节约环保，循环利用，健康和谐，现代科技等理念。项目的建立以冷链控制系统为核心的供应链综合管理平台，为农产品集中采购，遇冷，加工，仓储，运输等环节提供全程冷链技术支持，实现农产品全程冷链，实现农产品供应链全程信息化处理，实现供应链上下游数据的互联互通，有效的推动区域农产品冷链流通体系，农产品供应链体系建设，成为蓬江区乃至江门市农产品后商品化处理，冷链流通供应链管理的典范，同时也大大增加了公司的业务收入和利润。

3、充分利用资本市场，积极开展各项融资工作，助推公司业务的升级发展。

2022年，公司将根据发展战略，围绕自身核心业务，在合理控制风险的前提下，结合市场情况，继续通过投资、收购、兼并等多种方式，探索多种融资发展渠道，并有效整合资源、提高运营效率，持续提升公司的规模和竞争实力。

同时公司争取引进国有资本和引进有战略合作的伙伴进入公司，实现合作共赢。也为公司拓展新的业务，带来资金上的大力支持，助力公司快速发展，进一步完善公司物流供应链布局，提高公司的行业地位和综合竞争实力。

4、加强品牌建设，不断增强核心竞争力。

公司将加强安捷股份品牌建设，依托客户资源、区位资源、设施资源，技术资源，大力开拓第三方物流业务，致力强化供应链一体化服务。特别在生产物流领域树立制造业和物流业联动发展的标杆。重点加强客服人员培训、服务方式拓展、服务品质提升等内容，进一步加强安捷股份品牌建设，不断增强核心竞争力。尤其是加大危险品和危废品运输业务从业人员的培训和专业人员的引进，为安捷成为新能源服务提供商打下坚实的基础，在新能源服务领域形成核心竞争力。

5、加大技术开发和创新的力度，打造安捷智慧物流公共服务平台，不断提高科技含量进一步提高核心竞争力。

在传统物流行业的基础上，利用互联网技术，进行多元化业务集成整合，打造安捷智慧物流公共服务平台，将行业中专线资源通过平台进行整合，针对下游企业推出一体化解决方案，推动物流智能化发展，打造区域性车载标杆信息平台。通过智慧物流平台，为国内制造业提供更优质的物流供应链服务，降低制造业的运营成本，提升国内制造业的综合竞争力。在技术开发和创新方面，公司实施技术创新和结构优化战略，推进公司的整体创新步伐。安捷从物联网和先进的信息技术在物流行业中深度融合入手，把握物流领域科技与产业发展的新趋势，加快推动大数据、云计算等信息化工程建设。依托物联网及大数据技术，打造先进的供应链一体化服务平台，主要包含 WMS/TMS 等两大系统功能模块。

6、拓宽人才培养和引进渠道，统筹完善人才队伍建设促进公司的可持续发展。

董事会人才战略指导下，为满足公司未来的可持续发展，公司将坚持“以人为本”，牢牢把握专业的事情专业的人来做的原则，继续加强人才队伍的建设与培养，在内部的分配体系一直坚持“安捷发展、共同创造”、“发展红利、共同分享”、“与时俱进、共同成长”。公司将以培养高层次人才、高技能人才为重点，以培养优秀项目经理人为重点，统筹完善各类人才队伍的建设，坚持以内部培养晋升、外部吸收引进相结合的方式，使公司的储备人才队伍持续壮大，促进公司的持续发展。

7、加强项目管理与控制，严控管理风险，全面提高管理水平。

为更好地做好成本管理，2022 年公司将实行严格的成本控制管理，提倡科学、高效的管理，以项目为单位，做好项目的规划、执行、监督与控制，从项目的成本、质量、进度、回款等各方面对相关部门进行多维度的考核与评价。2022 年公司将加强内部管理的电子信息化建设，加强合规管理与标准化，严控管理风险，全面提高管理水平，使信息传递更准确及时，效率倍增。

8、狠抓规范管理，重视以“法”治企，为企业长期持续健康发展打下基础。

规范管理是对现代企业的基本要求，也是对公众上市公司的基本要求，更是对立志于打造百年企业的要求

“法”是国家法律政策，是企业规章制度和运行的逻辑。为此，我们将努力从三个方面加强企业的规范，一是进一步建立和改善公司的制度，特别是生产经营、质量控制、降低成本、安全文明生产等内控制度和内控流程，形成更为完善的制度体系。二是加大制度执行和执行监督的工作力度，建立董事会、监事会、审计部等机构对制度执行的监督检查力度，做到令行禁止。三是加强规范管理的学习培训工作，用法律制度精神武装高管、管理人员、普通员工的思想，以制度的统一促使员工思想统一，为公司的持续稳定发展打下制度和思想基础。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 竞争加剧的风险

公司主要从事第三方物流服务，从竞争格局看，国有、外资等大型物流企业在市场中占有绝对优势，中小民营物流存在业务辐射面小、技术相对落后等劣势，虽然在特定区域和细分行业内占有绝对优势，但随着市场规模趋于稳定，大型物流企业向细分领域延伸，中小物流企业将面临竞争加剧风险。

应对措施：针对此风险，公司将进一步拓展市场半径，由江门地区逐渐辐射广东乃至全国各地，通过建立物流服务平台进行市场整合，扩大公司规模，提高自身竞争力。

2. 主要客户相对集中的风险

2021年公司对前五大客户销售额为：85,782,719.53元，占当期营业收入的比例为36.03%。其中江门市蓬江区豪爵商务有限公司、天地壹号饮料股份有限公司、珠海市粤隆运输有限公司、维达纸业（中国）有限公司、商洛比亚迪实业有限公司等均为公司前五大客户。公司存在客户相对集中的风险，若公司目前主要客户因经营状况发生变化，或因其他因素减少对公司服务的采购，可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施：针对此风险，一方面，公司将通过供应链一体化项目从物流、仓储、配送等多方面与客户建立更加稳固的合作关系，降低客户流失的风险；另一方面，积极拓展业务，积累客户资源，开拓更多高价值客户，目前公司已有多个新客户项目正在筹备中。

3. 应收账款坏账风险

公司主营业务是为制造业、零售流通业等行业客户提供专业的综合性物流仓储服务。2021年12月31日、2020年12月31日公司应收账款净额为78,115,131.81元、57,512,817.67元。公司应收账款余额较大，目前公司客户平均结算周期3.38个月。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，可能给公司带来坏账风险，进而影响公司现金流及利润情况。

应对措施：针对此风险，公司一方面将加强对客户的信用状况的调查分析，根据公司实际经营和客户的信誉情况制定相应的信用政策；另一方面，公司将加大应收账款的催收力度，对欠款年份和金额进行分析，分别采取不同的措施，尽力获得最佳的收款效果。

4. 运输安全风险

公司从事道路货物运输（含危险货物运输资质）业务，虽然公司在仓储、配送等各环节制定了详细严格的内控管理制度，为在途车辆购买了承运人责任保险，根据运输行业特点，存在因为天气、路况、车辆故障、司机个人等原因造成的运输安全风险，若发生意外事故，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将严格遵守内控管理制度，将人为风险降到最低；且通过购买保险等方式，将风险进行对冲，将损失降到最低。

报告期内，除流动资金不足的风险已经消除外，其他持续到本年度的风险因素无变化。

5. 供应链管理风险

民营物流企业从单一功能向综合性发展已成为必然趋势。客户的多样化需求要求物流企业提供从供应地到消费地的一体化服务。这使民营物流企业在向客户提供供应链管理解决方案的转变过程中面临供应链管理的复杂性和不确定性，由此产生供应链管理风险时间风险、安全风险和合作风险等问题。

应对措施：1.建立战略合作伙伴关系。2.进行风险的日常管理。3.加强信息共享,建立信息技术交换平台。4.优选合作伙伴，实现文化融合，强化信任激励。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内没新增风险因素。

第五节 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 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.三 |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.四 |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.五 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.六 |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <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

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 88,147.97 | 0 | 88,147.97 | 0.09% |

(2021)粤0703执8427号 关于申请执行人张佩容与被执行人广东安捷供应链管理股份有限公司劳动争议一案，经广东省江门市蓬江区人民法院执行，被执行人已履行全部义务，报告期内此诉讼已执行完毕结案处理。

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 25,000,000 | 5,972,383.12 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | | |

四、报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------|------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 2021年6月经公司第二届董事会第十三次会议审议通过《对全资子公司股权转让的议案》，全部股权以0元价格转让给史雪成，截止转让基准日，江门市永捷科技有限公司注册资本500万元，实收资本0元，净资产-51,710.10元。本次转让完成后，广东安捷供应链管理股份有限公司不再持有江门市永捷科技有限公司100%股权，不再纳入公司财务报表合并范围。
- 经第二届董事会第十二次会议审议通过，公司申请的综合授信由公司提供名下坐落于江门市蓬江区棠下镇堡兴路3号的不动产证为：粤（2021）江门市不动产权第0002758号的土地和上建筑物向江门农村商业银行股份有限公司棠下支行抵押担保贷款，抵押担保对应的最高债权数额为人民币（大写）柒仟陆佰捌拾万叁元整（小写：¥76,866,300.00），本次公司申请的综合授信由实际控制人张艳女士、杨永明先生共同提供个人连带责任担保。报告期内，上述关联担保事项实际发生延续2020年签署担保合同，有效日期2030年5月19日。

五、 承诺事项的履行情况

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

| | 日期 | 日期 | | | | 况 |
|----------------|------------|----|----|---------|-----------|-------|
| 请选择实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下方详细情况 1 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见下方详细情况 2 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 劳动、社保缴纳 | 见下方详细情况 3 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016年12月1日 | - | 发行 | 公司治理 | 见下方详细情况 4 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金规范 | 见下方详细情况 5 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况

- 1、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，报告期内，公司控股股东张艳、实际控制人张艳和杨永明严格遵守该承诺。
- 2、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施承诺，报告期内未发生触发需要履行承诺的情况。
- 3、公司的劳动社保缴纳情况，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为、若公司因劳动合同、社会保险及住房公积金缴纳事宜被追究行政或民事法律责任的，其将对公司承担全额补偿义务。报告期内公司控股股东、实际控制人均严格遵守该承诺。
- 4、公司为进一步加强公司治理，完善内部控制，将在之后的经营中杜绝上述情形的再次发生。
公司及实际控制人出具承诺：自 2016 年 10 月 19 日起，在日常经营中不再使用现金 进行收付款，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。
- 5、公司承诺在以后经营中将要求全部员工办理工资卡，不再使用现金支付的方式向员工发放工资，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

六、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|------|------|--------|------|
|------|------|------|------|--------|------|

| | | 类型 | | 例% | |
|-----------|------|----|---------------|--------|-----------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 19,320,179.25 | 10.77% | 土地使用权抵押贷款 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 20,696,638.12 | 11.54% | 房屋建筑物抵押 |
| 总计 | - | - | 40,016,817.37 | 22.31% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述土地使用权抵押、房屋建筑物是公司为实现正常业务发展和经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第六节 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 | 20,727,000 | 48.65% | 0 | 20,727,000 | 48.65% |
| | 其中：控股股东、实际控 制人 | 6,932,500 | 16.27% | 0 | 6,932,500 | 16.27% |
| | 董事、监事、高管 | 7,291,000 | 17.12% | 0 | 7,291,000 | 17.12% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,873,000 | 51.35% | 0 | 21,873,000 | 51.35% |
| | 其中：控股股东、实际控 制人 | 20,797,500 | 48.82% | 0 | 20,797,500 | 48.82% |
| | 董事、监事、高管 | 21,873,000 | 51.35% | 0 | 21,873,000 | 51.35% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 42,600,000.00 | - | 0 | 42,600,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 68 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 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 | 张艳 | 26,856,000 | | 26,856,000 | 63.04% | 20,142,000 | 6,714,000 | 0 | 0 |
| 2 | 宁波锐捷投资管理合伙企业(有限合伙) | 5,208,000 | | 5,208,000 | 12.23% | | 5,208,000 | 0 | 0 |
| 3 | 汉宇集团股份 | 2,600,000 | | 2,600,000 | 6.10% | | 2,600,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 4 | 贾礼萍 | 1,434,000 | | 1,434,000 | 3.37% | 1,075,500 | 358,500 | 0 | 0 |
| 5 | 梁宇战 | 1,155,500 | -2,200 | 1,153,300 | 2.71% | | 1,153,300 | 0 | 0 |
| 6 | 马少舒 | 1,144,000 | | 1,144,000 | 2.69% | | 1,144,000 | 0 | 0 |
| 7 | 吴永雄 | 2,674,400 | - 1,547,600 | 1,126,800 | 2.65% | | 1,126,800 | 0 | 0 |
| 8 | 鹤山市 联智投 资有限 公司 | 0 | 970,000 | 970,000 | 2.28% | | 970,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杨永明 | 874,000 | | 874,000 | 2.05% | 655,500 | 218,500 | 0 | 0 |
| 10 | 黄水荣 | 600,000 | | 600,000 | 1.41% | | 600,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 42,545,900 | -579,800 | 41,966,100 | 98.53% | 21,873,000 | 20,093,100 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 张艳、杨永明夫妇分别持有公司 63.04%和 2.05%股权。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(三) 控股股东情况

截至报告期末，张艳持有公司 63.04%的股份，所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此，张艳为公司控股股东。公司控股股东基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976 年出生，无境外居留权，大专学历。1998 年 8 月至 2000 年 3 月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000 年 4 月至 2004 年 2 月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004 年 3 月至 2016 年 5 月，任安捷有限执行董事；2016 年 5 月至今任安捷股份董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(四) 实际控制人情况

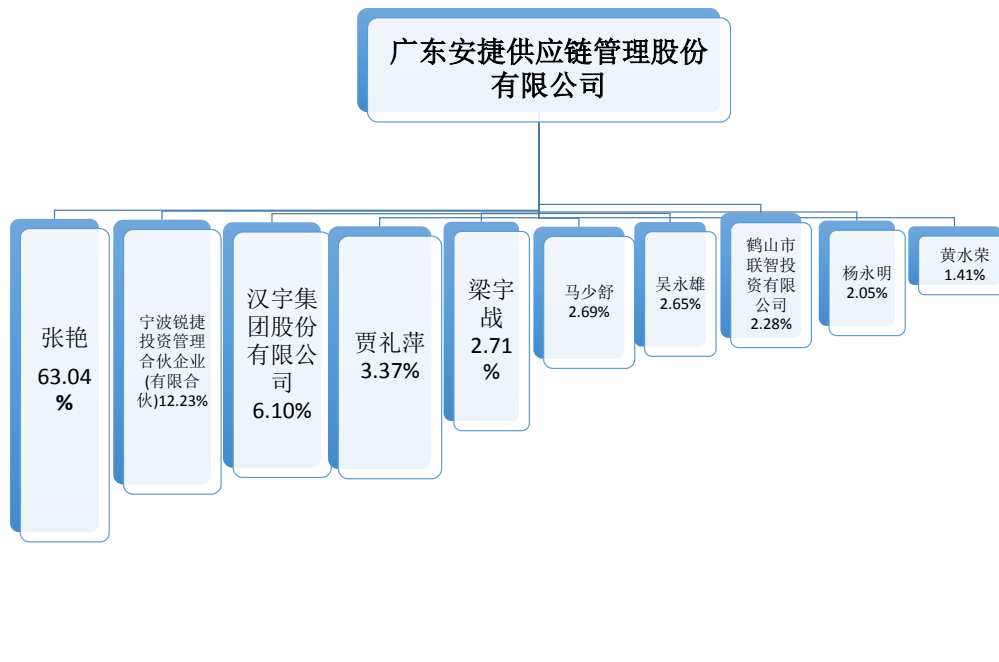
截至报告期末，张艳持有公司 63.04%的股份，杨永明持有公司 2.05%的股份，二人系夫妻关系，共同持有公司 65.09%的股份，对股东大会的决议能够产生重大影响，且能够实际支配公司行为，因此张艳、杨永明共同为公司实际控制人。公司实际控制人基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976年出生，无境外居留权，大专学历。1998年8月至2000年3月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000年4月至2004年2月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004年3月至2016年5月，任安捷有限执行董事；2016年5月至今任安捷股份董事长。

杨永明，男，中国国籍，1972年出生，无境外居留权，本科学历。1995年7月至2010年12月，历任江门市武警支队江门市中队指导员、作训股股长、教导队队长；2011年1月至2016年5月任职于安捷有限公司；2016年5月至今任安捷股份董事、总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|-----------|--------------------------|---------|-----------|----------------|----------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 3,000,000 | 2020年5月25 日 | 2021年5月 20日 | 4.20% |
| 2 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 4,000,000 | 2020年6月16 日 | 2021年6月 20日 | 4.20% |
| 3 | 抵押、 保证 | 中国银 行江门 江沙科 技支行 | 银行 | 4,000,000 | 2020年6月18 日 | 2021年6月 17日 | 4.20% |

| | | | | | | | |
|----|-----------|--------------------------|----|--------------|----------------|----------------|-------|
| 4 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 3,000,000 | 2020年6月24 日 | 2021年6月 20日 | 4.20% |
| 5 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 3,000,000 | 2020年11月6 日 | 2021年11月 5日 | 4.20% |
| 6 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 2,180,000 | 2020年4月1 日 | 2023年3月 29日 | 4.40% |
| 7 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年3月8 日 | 2024年3月7 日 | 4.90% |
| 8 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 4,000,000 | 2021年6月24 日 | 2022年6月4 日 | 4.20% |
| 9 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 3,427,315 | 2021年5月8 日 | 2022年4月 20日 | 4.20% |
| 10 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,572,685 | 2021年5月8 日 | 2026年4月 20日 | 4.70% |
| 11 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 4,222,000 | 2021年5月20 日 | 2022年4月 20日 | 4.20% |
| 12 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 655,000 | 2021年5月19 日 | 2026年4月 20日 | 4.70% |
| 13 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,360,000 | 2021年5月31 日 | 2022年5月 20日 | 4.20% |
| 14 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,800,804.04 | 2021年7月1 日 | 2022年6月 20日 | 4.20% |

| | | | | | | | |
|----|-----------|----------------------|----|---------------|----------------|-----------------|-------|
| 15 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,007,000 | 2021年9月18 日 | 2022年8月 20日 | 4.60% |
| 16 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 793,600 | 2021年9月18 日 | 2026年8月 20日 | 4.70% |
| 17 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,000,000 | 2021年11月5 日 | 2026年10月 20日 | 4.70% |
| 18 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,000,000 | 2021年12月1 日 | 2026年10月 20日 | 4.70% |
| 合计 | - | - | - | 45,018,404.04 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.88 | | |

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张艳 | 董事长 | 女 | 1976年10月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 张艳 | 董事 | 女 | 1976年10月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 杨永明 | 总经理 | 男 | 1972年8月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 杨永明 | 董事 | 男 | 1972年8月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 贾礼萍 | 董秘、财务负责人 | 女 | 1977年4月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 贾礼萍 | 董事 | 女 | 1977年4月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 石胜美 | 董事 | 男 | 1983年9月 | 2020年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 陈海权 | 董事 | 男 | 1970年2月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 陈雪瑶 | 监事会主席 | 女 | 1979年7月 | 2019年5月23日 | 2022年5月14日 |
| 陈雪瑶 | 监事 | 女 | 1979年7月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 古小军 | 职工代表监事 | 男 | 1989年2月 | 2019年4月25日 | 2022年5月14日 |
| 谭佩敏 | 监事 | 女 | 1990年10月 | 2019年5月15日 | 2022年5月14日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 2 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张艳与杨永明为夫妇关系，石胜美为股东汉宇集团股份有限公司副总经理、董事会秘书，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张艳 | 董事长 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 0 | 0 |
| 杨永明 | 董事/经理 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 0 | 0 |
| 贾礼萍 | 董事/董秘/财务负责人 | 1,434,000 | 0 | 1,434,000 | 3.37% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 29,164,000 | - | 29,164,000 | 68.46% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 6 | | | 6 |
| 行政人员 | 3 | | | 3 |
| 财务人员 | 8 | | 1 | 7 |
| 销售人员 | 28 | | 13 | 15 |
| 研发人员 | 92 | | 36 | 56 |
| 运输人员 | 47 | 28 | | 75 |
| 仓储人员 | 15 | 2 | | 17 |
| 临时工 | 0 | | 0 | 0 |
| 员工总计 | 199 | 30 | 50 | 179 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | | |
| 碩士 | | |
| 本科 | 10 | 10 |
| 專科 | 43 | 38 |
| 專科以下 | 146 | 131 |
| 員工總計 | 199 | 179 |

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況

1、 薪酬政策

在報告期內，公司依據《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、公司《薪酬管理制度》等規定，與員工簽訂勞動合同，為員工提供富有競爭力的薪酬，為員工辦理養老、醫療、工傷、失業、生育的社會保險和住房公積金，為員工代繳代扣個人所得稅。

2、 培訓情況

公司為保證員工適應公司快速發展的需求，在報告期內：1) 建立了完善的培訓體系（專業技術培訓+管理技能培訓，公司內部培訓+公司外部培訓）；2) 公司制定了公司級的培訓計劃，使員工的能力能夠得到提升；3) 補充完善了培訓教材、員工培訓手冊；4) 重視員工的職稱、技能等級申報，為各類員工申報職稱、技能等級提供幫助和平台。

報告期內，無需要公司承擔費用的離退休人員。

(二) 核心員工（公司及控股子公司）基本情況及變動情況

適用 不適用

三、 報告期後更新情況

適用 不適用

C. 目標公司截至二零二二年十二月三十一日止年度業績的管理層討論及分析

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以供应链一体化物流服务，包括综合仓储物流，电商物流、供应链金融、化工危险品运输等为主要业务的第三方物流企业。公司同时具备普通货物和危险品道路运输许可证，是江门地区第三方危险品运输规模最大的企业，在全省规模也排名前列。公司以互联网及物联网为技术手段、以物流信息系统为支撑，建立了全天候、全方位、全流程的立体服务体系，帮助客户优化供应链管理，降低物流成本，提高整体运营管理水平。公司的主营业务为制造业、零售流通业提供专业的供应链物流服务。公司的业务主要围绕为生产型客户提供供应链物流整体优化及解决方案开展，公司主要通过上门拜访、组织客户参加物流信息学习交流会议等方式进行业务洽谈、签订服务合同，并对供应链物流服务的执行情况进行跟踪、反馈，进而为客户提供综合性的供应链方案，提升客户粘性。通过为生产型客户提供供应链物流整体解决方案、配套的物流配送、仓储及加工装卸，整合统筹客户需求与各方物流资源，降低客户整体运营成本，提供客户供应链的运营效率，从而实现公司的盈利。公司主要客户涉及新能源电池、工业危废、化工、食品、机电产品、造纸等多种产业，其中比亚迪、新财富环保、大长江集团、维达集团、李锦记、天地壹号、东洋油墨等均为公司主要战略合作伙伴。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的经营发展健康、有序，公司的商业模式没有发生较大变化。新能源电池、工业危废、化工等产品属于为危险品类别，报告期内公司的危险品运输业务量较普通运输业务有较大幅度增长，危险品运输业务已占公司整体营业收入的50%以上。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 创新型中小企业 - |
| 详细情况 | 1、2021年12月31日收到广东省科学技术厅签发高新技术认定证书，高新技术企业证书号GR202144012172，有效期为三年。 2、公司被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业，有效期：2022年12月20日-2025年12月19日。 3、公司被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期：2022年12月20日-2025年12月19日。 |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，公司按照既定经营战略，致力打造一站式供应链服务模式，提升公司的市场影响力，为实现公司经营目标并取得了一定的成效。报告期内，公司实现营业收入313,028,646.51元，较上年同期增长31.51%。报告期内，公司主营业务未发生变化，具体分析如下：

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额229,182,423.13元，较上年同期增长27.80%，主要原因是报告期内应收票据较上年增加8,118,880.74元，应收账款较上年增加32,547,263.54元，在建工程较上年减少2,212,389.50元，固定资产较上年增加10,740,778.07元，短期借款较上年增加36,779,276.44元，应付账款较上年减少6,095,947.15元，其他应付款较上年减少3,887,930.29元，长期借款较上年减少4,306,071.21元，递延收益较上年减少3,153,466.56元，盈余公积较上年增加3,408,189.87元，未分配利润较上年增加22,434,123.02元所致。

报告期内，公司所有者权益121,145,548.93元，较上年同期增长28.98%，主要原因为报告期内开拓新客户，使营业收入增加，较上年同期增长31.51%，销售毛利率较上年同期增长0.66%，净利润较上年同期增长52.33%，未分配利润增长22,434,123.02元所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入313,028,646.51元，较上年同期增加31.51%，营业成本256,370,117.19元，较上年同期增加30.46%，利润总额38,427,090.49元，较上年同期增加52.92%，归属于挂牌公司股份的净利润33,851,112.89元，较上年同期增加53.33%，主要原因为公司报告期内开拓新客户厦门新川海通物流有限公司、上海一起送网络科技有限公司等，同时部分老客户业务量增加所致。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动现金流入298,666,895.27元，经营活动现金流出307,208,617.52元，经营活动产生的现金流量净额-8,541,722.25元，较上年同期减少203.03%，主要原因是本期营业收入增长31.51%，应收账款较上年同期增加32,547,263.54元，报告期内提高毛利率的主要策略是降低承运商的结算周期，使应付账款较上年同期下降14.7%，从而导致报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长34.52%所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-14,202,348.88元，上期现金流量净额-22,123,781.60元。主要系因报告期内新增的固定资产较上年同期减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额23,632,577.37元，上期现金流量净额6,059,836.76元，主要原因是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款27,101,046.53元，较上年同期增长104.85%。

(二) 行业情况

2022年，物流行业运行保持恢复态势，社会物流总额实现稳定增长，社会物流总费用与GDP的

比率小幅提高。

一、社会物流总额实现稳定增长

2022年全国社会物流总额347.6万亿元，按可比价格计算，同比增长3.4%，物流需求规模再上新台阶，实现稳定增长。

从构成看，工业品物流总额309.2万亿元，按可比价格计算，同比增长3.6%；农产品物流总额5.3万亿元，增长4.1%；再生资源物流总额3.1万亿元，增长18.5%；单位与居民物品物流总额12.0万亿元，增长3.4%；进口货物物流总额18.1万亿元，下降4.6%。

二、社会物流总费用与GDP的比率有所提高

2022年社会物流总费用17.8万亿元，同比增长4.4%。社会物流总费用与GDP的比率为14.7%，比上年提高0.1个百分点。

从结构看，运输费用9.55万亿元，增长4.0%；保管费用5.95万亿元，增长5.3%；管理费用2.26万亿元，增长3.7%。

三、物流业总收入保持恢复性增长

2022年物流业总收入12.7万亿元，同比增长4.7%。

2022年，全国社会物流总额为347.6万亿元，同比增长3.4%。从年内走势看，一季度物流运行实现平稳开局，二季度回落明显，三季度企稳回暖，四季度稳中趋缓，社会物流总额增速基本延续恢复态势，全年实现恢复性增长。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|----------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 15,260,060.97 | 6.66% | 14,371,554.73 | 8.01% | 6.18% |
| 应收票据 | 10,264,563.94 | 4.48% | 2,145,683.20 | 1.20% | 378.38% |
| 应收账款 | 110,662,395.35 | 48.29% | 78,115,131.81 | 43.56% | 41.67% |
| 存货 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 55,115,441.13 | 24.05% | 44,374,663.06 | 24.74% | 24.20% |
| 在建工程 | | | 2,212,389.50 | 1.23% | -100% |
| 无形资产 | 20,723,870.10 | 9.04% | 23,515,668.46 | 13.11% | -11.87% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 55,531,229.64 | 24.23% | 18,751,953.20 | 10.46% | 196.14% |
| 长期借款 | 4,011,838.18 | 1.75% | 8,317,909.39 | 4.64% | -51.77% |
| 预付款项 | 3,129,356.47 | 1.37% | 4,964,762.10 | 2.77% | -36.97% |
| 长期待摊费用 | 975,264.79 | 0.43% | 521,453.76 | 0.29% | 87.03% |
| 递延所得税资产 | 972,526.42 | 0.42% | 806,901.07 | 0.45% | 20.53% |
| 其他流动资产 | 1,178,687.48 | 0.51% | 471,350.89 | 0.26% | 150.07% |
| 使用权资产 | 3,764,353.84 | 1.64% | 676,408.48 | 0.38% | 456.52% |
| 其他非流动资产 | 175,000.00 | 0.08% | 1,776,207.00 | 0.99% | -90.15% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,032,111.55 | 0.45% | 807,711.99 | 0.45% | 27.78% |
| 其他应付款 | 2,838,955.49 | 1.24% | 6,726,885.78 | 3.75% | -57.8% |
| 合同负债 | 58,020.14 | 0.03% | 0 | 0.00% | 100% |
| 租赁负债 | 2,647,637.96 | 1.12% | 0 | 0.00% | 100% |
| 递延收益 | 3,223,726.18 | 1.4% | 6,377,192.74 | 3.6% | -49.45% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，应收票据较上年期末增加 378.38%，应收账款较上年期末增加 41.67%，主要原因是报告期内收到客户比亚迪的商业承兑汇票 8,964,563.94 元未做贴现所致。
- 2、报告期末，短期借款较上年同期变动 196.14%，主要是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款所致。
- 3、报告期末，预付账款较上年期末减少 36.97%，主要原因减少了项目垫付的油费、预付承运商运费减少所致。
- 4、报告期末，长期待摊费用较上年期末增加 87.03%，主要原因是仓库改造费用所致。
- 5、报告期末，其他流动资产较上年同期增加 150.07%，主要原因是报告期内待抵增值税增加 707336.59 元所致。
- 6、报告期末，使用权资产较上年同期增长 456.52%，租赁负债较上年同期增长 100%，主要原因是报告期内跟江门双盈供应链管理有限公司新签 4 年厂房租赁合同对应确认使用权资产、租赁负债所致。
- 7、报告期末，其他非流动资产较上年同期下降 90.15%，主要原因是报告期内购入的冷库达到预定可使用状态，其他非流动资产预付设备款在设备到货后转入在建工程最后结转到固定资产所致。
- 8、报告期末，其他应付款较上年期末减少 57.8%，主要原因是退还部分客户押金、偿还部分借款所致。
- 9、报告期末，在建工程较上年同期下降 100%，主要原因是报告期内冷库达到预定可使用状态，将冷库从在建工程结转到固定资产所致。
- 10、报告期末，长期借款较上年同期变动-51.77%，主是原因是报告期内偿还部分长期借款所致。
- 11、报告期末，合同负债较上年同期增加 100%，主要原因是本期预收客户运费所致。
- 12、递延收益较上年同期减少 49.45%，主要原因是报告期内农产品链流通中心建设项目对应递延收益

分摊减少 2,899,444.08 元所致。

2、 营业情况分析

(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 | 313,028,646.51 | - | 238,021,155.45 | - | 31.51% |
| 营业成本 | 256,370,117.19 | 81.90% | 196,518,941.71 | 82.56% | 30.46% |
| 毛利率 | 18.10% | - | 17.44% | - | - |
| 销售费用 | 1,131,255.37 | 0.36% | 1,682,133.68 | 0.71% | -32.75% |
| 管理费用 | 6,664,980.07 | 2.13% | 5,528,268.39 | 2.32% | 20.56% |
| 研发费用 | 9,719,356.49 | 3.10% | 7,189,449.82 | 3.02% | 35.19% |
| 财务费用 | 2,035,790.15 | 0.65% | 1,068,707.16 | 0.45% | 90.49% |
| 信用减值损失 | -949,364.89 | -0.30% | -1,313,280.01 | -0.55% | 27.71% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 3,258,863.26 | 1.04% | 1,131,849.67 | 0.48% | 187.92% |
| 投资收益 | 13,436.01 | 0.00% | 88,305.89 | 0.04% | -84.78% |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 7,632.50 | 0.00% | -223,377.90 | -0.09% | 103.42% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 38,519,115.19 | 12.31% | 25,031,496.37 | 10.52% | 53.88% |
| 营业外收入 | 71,690.70 | 0.02% | 152,915.94 | 0.06% | -53.12% |
| 营业外支出 | 163,715.40 | 0.05% | 56,165.87 | 0.02% | 191.49% |
| 净利润 | 33,629,009.09 | 10.74% | 22,076,395.60 | 9.27% | 52.33% |
| 税金及附加 | 918,598.93 | 0.29% | 685,655.97 | 0.29% | 33.97% |
| 所得税费用 | 4,798,081.40 | 1.53% | 3,051,850.84 | 1.28% | 57.22% |

项目重大变动原因:

- 1、 报告期内营业收入较上年同期增加 31.51%，营业成本较上年同期增加 30.46%，主要原因是公司报告期内增加新老客户业务量及新仓库投入使用仓储服务收入增加所致。
- 2、 报告期内销售费用较上年同期减少 32.75%，主要原因是本期职工薪酬比上年同期减少 28.53 万元，较上年同期减少 20.59%，本期客户业务结构发生变化，公司根据客户业务性质，调整销售策略，本期新增的客户比亚迪、红星、海通、易迁易，蒙中等业务由公司高管承接管理，高管工资没在销售费用核算；另外本期客户天地壹号、豪爵、嘉士利、维达、东洋因业务量减少，负责以上客户的销售人员工资绩效的主要计算方法是与收入挂钩计算的，导致业务绩效工资大幅减少；综合以上原因，从而导致职工薪酬出现反向变动，同时按公司实际经营情况，本期业务招待费用减少所致。
- 3、 报告期研发费用较上年同期增加 35.19%，主要原因是业务发展需要，开展研发冷链运输管理平台软件和网络货运平台软件等增加研发费用支出，增加研发人员职工薪酬所致。
- 4、 报告期内财务费用较上年同期增加 90.49%，主要原因是增加银行贷款增加利息支出所致。

- 5、报告期内其他收益较上年同期增加 187.92%，主要原因是报告期内农产品链流通中心建设项目对应递延收益分摊 2,899,444.08 元计入其他收益所致。
- 6、报告期内投资收益较上年同期减少 84.78%，主要原因是减少银行理财对应理财收益减少所致。
- 7、报告期内资产处置收益较上年同期增加 103.42%，主要原因是销售托盘所致。
- 8、报告期内营业外收入较上年同期减少 53.12%，主要原因保险赔款减少所致。
- 9、报告期内营业利润较上年同期增加 53.88%，主要原因是新仓库开始租赁、业务拓展所致。10、报告期内营业外支出较上年同期增加 107549.53 元，主要原因是公司对外捐款、车辆报废损失所致。
- 11、报告期内税金及附加较上年同期增加 33.97%，主要原因是报告期内应交增值税较上年同期增加，从而使城建税、教育费附加、地方费附加按税率同比增加，房产税本期较上期增加所致。
- 12、报告期内所得税费用较上年同期增加 57.22%，主要原因是本期利润总额较上期增加 13,298,844.05 元，本期所得税费用按税率计算同比增加所致。
- 13、报告期内净利润较上年同期增加 52.33%，主要原因是报告期内开拓新客户，同时旧客户业务量保持稳步上升，使营业收入较上年同期增长 31.51%，同时销售毛利率较上年同期增长 0.66%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 | 312,932,523.97 | 237,704,174.37 | 31.65% |
| 其他业务收入 | 96,122.54 | 316,981.08 | -69.68% |
| 主营业务成本 | 256,306,315.03 | 196,327,535.23 | 30.55% |
| 其他业务成本 | 63,802.16 | 191,406.48 | -66.67% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 运输服务 | 279,445,418 | 239,126,167.95 | 14.43% | 45.83% | 42.57% | 1.96% |
| 仓储服务 | 33,487,105.97 | 17,180,147.08 | 48.70% | -26.95% | -39.94% | 11.10% |
| 其他业务 | 96,122.54 | 63,802.16 | 33.62% | -82.76% | -66.67% | -32.04% |
| 合计 | 313,028,646.51 | 256,370,117.19 | 18.10% | 31.51% | 30.46% | 0.66% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内运输服务营业收入及营业成本变动，主要原因是报告期内开拓新客户，分别是东莞华鹏飞现代物流有限公司、厦门新川海通物流有限公司和广东易迁易物流科技有限公司等，同时旧客户业务量保持稳步上升，业绩大幅提升所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 珠海市粤隆运输有限公司 | 19,653,585.10 | 6.28% | 否 |
| 2 | 贵州红星发展进出口有限责任公司 | 16,804,234.41 | 5.37% | 否 |
| 3 | 江门市大长江集团有限公司 | 13,670,755.68 | 4.37% | 否 |
| 4 | 江门市崖门新财富环保工业有限公司 | 13,299,521.39 | 4.25% | 是 |
| 5 | 韶关比亚迪实业有限公司 | 10,081,409.20 | 3.22% | 否 |
| 合计 | | 73,509,505.78 | 23.49% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 深圳市南晨国际物流有限公司 | 30,592,364.63 | 14.02% | 否 |
| 2 | 安徽共生物流科技有限公司铜陵分公司 | 29,577,695.40 | 13.55% | 否 |
| 3 | 韦尔斯（广州）供应链有限公司 | 17,169,060.91 | 7.87% | 否 |
| 4 | 深圳市良辰运通供应链有限公司 | 16,249,511.89 | 7.44% | 否 |
| 5 | 深圳雄坤物流有限公司 | 15,928,178.52 | 7.30% | 否 |
| 合计 | | 109,516,811.35 | 50.18% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,541,722.25 | 8,290,198.00 | -203.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,202,348.88 | -22,123,781.60 | 35.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,632,577.37 | 6,059,836.76 | 289.99% |

现金流量分析：

报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动为-203.03%，主要原因是本期营业收入增长 31.51%，应收账款较上年同期增加 32,547,263.54 元，报告期内提高毛利率的主要策略是降低承运商的结算周期，使应付账款较上年同期下降 14.7%，从而导致报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长 34.52%所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动为 35.81%，主要原因是报告期内新增的固定资产较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额 23,632,577.37 元，上期现金流量净额 6,059,836.76 元，较上年同期变动为 289.99%，主要原因是公司经营资金需要，与上年同期对比增加了银行贷款 27,101,046.53 元，较上年同期增长 104.85%所致。

(四) 投資狀況分析

1. 主要控股子公司、參股公司情況

√適用 □不適用

單位：元

| 公司名稱 | 公司類型 | 主要業務 | 註冊資本 | 總資產 | 淨資產 | 營業收入 | 淨利潤 |
|----------------|-------|---|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 江門嘉思捷塗裝工程有限公司 | 控股子公司 | 危險貨物運輸、普通貨運；國內陸路貨運代理。 | 300萬元 | 3,555,391.93 | 2,587,735.45 | 9,673,750.75 | 273,616.16 |
| 江門市銳源供應鏈管理有限公司 | 控股子公司 | 企業管理諮詢；供應鏈管理及相關配套服務；計算機軟硬件開發；預包裝食品的批發、銷售。 | 1000萬元 | 0 | -20,962.32 | 0 | -643.87 |
| 四川鼎捷供應鏈管理有限公司 | 控股子公司 | 一般項目：供應鏈管理服务；軟件開發；軟件銷售；國內貨物運輸代理；普通貨物倉儲服 | 1000萬元 | 71,457.14 | 70,457.14 | 0 | -28,968.25 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| | | 务。 | | | | | |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 供应链管理服 务：普通货物 仓储服务；国 内货物运输代 理；道路危险 货物运输。 | 500万 元 | 9,453,292.78 | 4,303,106.35 | 5,883,305.03 | - 696,893.65 |
| 广东捷运环境服务有限公司 | 控股子公司 | 一般项 目：固体废 物治理；环 保咨 询服 务；水 污染治 理；供 应链服 务：普 通货 物仓 储服 务；包 装服 务等。 | 500万 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

| | | | | |
|----|---|---|---|---|
| 合计 | - | 0 | 0 | - |
|----|---|---|---|---|

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或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

研发支出情况:

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 9,719,356.49 | 7,189,449.82 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.10% | 3.02% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

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 | 56 | 56 |
| 研发人员总计 | 56 | 56 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 31.28% | 26.79% |

专利情况:

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 8 | 7 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 1 |

研发项目情况:

公司一直致力研发物流作业技术、信息技术等突破传统物流行业束缚的现代供应链物流管理技术。开展的关于仓储智能叉车、物流车实时监控定位、危废运输管理平台、可视化承运商装车管理系统等研发项目，均实现成果转化，在运输、仓储、装卸搬运、包装、配送、流通加工等环节通过计算机通信网络技术、识别技术、数据传输跟踪技术、数据库技术、智能技术等现代物流信息技术实现了科学化的物流管理。大大提高了物流管理效率及物流效益。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|----------|---|---|
| 收入确认 | <p>如贵公司财务报表附注五、（三十）所示，2022年度贵公司确认主营业务收入为312,932,523.97元，主要为提供运输及仓储物流服务收入。由于主营业务收入确认的真实、准确和完整对贵公司利润的影响较大，同时考虑到收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查服务合同，识别合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年度记录的服务收入交易选取样本，核对发票、合同、签收记录、对账记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提供劳务的确认单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）向重要客户进行函证及执行背景调查程序，核对营业收入是否真实、并记录在了正确的期间。</p> |
| 应收账款坏账准备 | <p>如贵公司财务报表附注五、（三）所示，截至2022年12月31日止，贵公司应收账款账面余额114,742,795.66元，坏账准备4,080,400.31元，账面价值人民币110,662,395.35元。</p> | <p>我们针对应收款项坏账准备所实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | <p>由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> | <p>执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；</p> <p>(3) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(4) 选取样本对期末大额的应收账款或部分金额较小但是发生额较大的应收账款进行函证；</p> <p>(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。</p> |
|--|--|--|

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未行完所有义务的合同执行该规定该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。“

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

3、重大会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年 6 月经公司第三届董事会第二次会议审议通过《对外投资设立控股子公司的议案》，公司成立控股子公司广东安扬供应链管理有限公司，本公司持有其股份 70%，子公司自成立起纳入合并范围。

2022 年 12 月经公司第三届董事会第五次会议审议通过《对外投资设立控股子公司的议案》，公司成立控股子公司广东捷运环境服务有限公司，本公司持有其股份 51%，子公司自成立起纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。注重股东回报，制定了权益分派方案；关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工制度；诚信经营、照章纳税；参与慈善工作。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

1、公司历经十八年发展至今，已经成长为集供应链一体化服务、综合物流服务、电商物流、供应链金融、危化品储运等为一体的专业供应链管理公司。主要客户涉及食品、化工、金属、造纸等多种产业，大长江集团、东洋油墨、天地壹号、嘉宝莉化工集团股份有限公司、江门市蓬江区豪爵商务有限公司等均为公司长期战略合作伙伴。

2、报告期内，公司本年度实现营业收入 313,028,646.51 元，实现净利润 33,629,009.09 元，公司业务保持稳定，资产负债结构合理，财务政策稳健，运营资金流动性较好，公司具备持续经营能力。

3、报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等一系列的基本规章制度执行，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，控制经营风险，保证公司治理的规范性。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

国外物流行业发展从起步、规模和技术等多方面都明显高于国内物流业，形成以信息技术为核心，以运输技术、配送技术、装卸搬运技术、自动化仓储技术、库存控制技术、包装技术等专业技术为支撑的现代化物流装备技术格局。相比较下，国内物流行业主要呈现以下趋势：

(1) 信息化、智能化

目前我国中小物流企业存在信息化不足的特点，无法通过信息系统处理物流信息，更多的依靠人工和传统方式统筹调度。物流企业的信息化、智能化将是未来的一大趋势。通过信息技术系统处理大量的物流信息，统筹安排优化配送路线，有效降低车辆空载率。同时，货物仓储由静态管理变为动态管理，加快周转率，提高仓储设施使用效率，降低物流服务成本。

(2) 供应链化

随着各地工商业的发展，各个区域的协同发展趋势凸显，相应的，企业的物流成本占比逐步上升，且企业上下游各个交通运输方式由于受分段、分头管理模式的影响，导致各运输方式长期处于相互分割的状态，不利于提升企业生产运营效率。而传统物流模式从事简单的专项服务，运输、配送、仓储

等功能是分割的，单一的，当物流活动分散在不同企业和不同部门时，各种物流要素很难充分发挥其应有的作用。因此，物流供应链化是针对于生产企业降低物流成本、提升生产效率的定制化服务。将企业所需上游生产要素的运输、仓储、装卸及下游企业的配送统一结合，针对不同企业制定供应链物流项目，形成第三方物流专属服务的企业物流网络。

(3) 规范化、专业化

目前，由于市场上中小物流企业水平参差不齐，众多民营企业尚未在管理方面走向规范，同时，行业相关法律法规尚有待健全，导致物流行业存在规范不完善、加盟、分包混乱、管理水平有待提高的特点。未来，随着物流行业相关规范的完善，针对各个行业的储运标准相继出台，企业的资质、质控、管理门槛提升，物流行业将更加的规范化、服务更加专业化。

(4) 规模化、集成化

物流行业作为服务于工商业活动的中间产业，对货物流动的效率具有很高的要求，而一些小型物流企业小规模、碎片化、粗放式经营模式，极大的限制了物流行业效率的提升。随着相关行业规范的完善，物流行业规模化是大势所趋，行业整合必将加速。物流行业的整合可以通过两种方式实现，一个是企业本身的规模化，通过自身发展的规范高效不断的扩大企业规模；另一个是凭借 IT 系统等方式实现平台优势，整合不同的专线，通过使用相同的标准化流程，对运力实现集成化的同时提高运力品质。

(二) 公司发展战略

公司目前战略是积极开拓新能源和工业危废品等领域的全国性大型客户，以危运品运输加定制化的供应链业务作为公司核心增长点，将公司打造为全省最大规模的危险品板块第三方供应链企业，不断提高公司盈利能力和细分领域的专业性，同时逐步打造省内的危险品信息数据平台。

(三) 经营计划或目标

1、创新合作模式，拓展业务渠道，实现业务可持续发展的目标。

2023年，保持与核心客户有效沟通，达成战略合作协议，使供应链一体化业务更加深入，确保核心业务的高速增长。

安捷将从以下四个方面实现业务的高速增长：

一是安捷把危废运输业务定为新的增长极，公司组建了专业化关于危废运输的销售团队和运营团队，同时加大客服人员的培训力度，大大提高了服务品质，取得了一批客户的信任和支持，先后与 20 多家危险品处置企业签订了战略合作协议，实现了核心业务的高速增长。

二是销售部加大业务联系的力度，制定切实可行的销售方案，确保业务的新增长。

三是加大农产品冷链冷藏业务的开发，针对江门本地农产品比较丰富的资源优势，公司将本着为农户降本增效，为广大消费者提供的保质保鲜的农产品的宗旨，大力开展冷链冷藏业务，实现冷链方面的业务快速增长。

四是加大仓储资源的整合力度，确保仓储业务稳定增长。2022年以来，安捷与多家制造业就仓库资源的高效利用达成共识，进行深度融合，不但为客户降低了成本，也极大的丰富了安捷的仓库资源，为实现仓储业务稳定增长打下了坚实的基础，确保仓储业务的稳定增长。

2、抓好安捷电商产业园二期工程的建设，确保工程如期完工。

安捷电商产业园二期工程的基础工程预计投资 6000 万元，主要确保核心客户的经营需要，同时加大招商力度，引入高附加值、粘性强、可持续的客户入住园区，确保建成投产后厂房的高效率利用。

冷链流通中心项目投资 2500 万元，已建成并投入使用。本项目的设计建设强调，绿色生态，节约

环保,循环利用,健康和谐,现代科技等理念。项目的建立以冷链控制系统为核心的供应链综合管理平台,为农产品集中采购,遇冷,加工,仓储,运输等环节提供全程冷链技术支撑,实现农产品全程冷链,实现农产品供应链全程信息化处理,实现供应链上下游数据的互联互通,有效的推动区域农产品冷链流通体系,农产品供应链体系建设,成为蓬江区乃至江门市农产品后商品化处理,冷链流通供应链管理的典范,同时也大大增加了公司的业务收入和利润。

3、充分利用资本市场,积极开展各项融资工作,助推公司业务的升级发展。

2023年,公司将根据发展战略,围绕自身核心业务,在合理控制风险的前提下,结合市场情况,继续通过投资、收购、兼并等多种方式,探索多种融资发展渠道,并有效整合资源、提高运营效率,持续提升公司的规模和竞争实力。

同时公司争取引进国有资本和引进有战略合作的伙伴进入公司,实现合作共赢。也为公司拓展新的业务,带来资金上的大力支持,助力公司快速发展,进一步完善公司物流供应链布局,提高公司的行业地位和综合竞争实力。

4、加强品牌建设,不断增强核心竞争力。

公司将加强安捷股份品牌建设,依托客户资源、区位资源、设施资源,技术资源,大力开拓第三方物流业务,致力强化供应链一体化服务。特别在生产物流领域树立制造业和物流业联动发展的标杆。重点加强客服人员培训、服务方式拓展、服务品质提升等内容,进一步加强安捷股份品牌建设,不断增强核心竞争力。尤其是加大危险品和危废品运输业务从业人员的培训和专业人员的引进,为安捷成为新能源服务提供商打下坚实的基础,在新能源服务领域形成核心竞争力。

5、加大技术开发和创新的力度,打造安捷智慧物流公共服务平台,不断提高科技含量进一步提高核心竞争力。

在传统物流行业的基础上,利用互联网技术,进行多元化业务集成整合,打造安捷智慧物流公共服务平台,将行业中专线资源通过平台进行整合,针对下游企业推出一体化解决方案,推动物流智能化发展,打造区域性车标标杆信息平台。通过智慧物流平台,为国内制造业提供更优质的物流供应链服务,降低制造业的运营成本,提升国内制造业的综合竞争力。在技术开发和创新方面,公司实施技术创新和结构优化战略,推进公司的整体创新步伐。安捷从物联网和先进的信息技术在物流行业中深度融合入手,把握物流领域科技与产业发展的新趋势,加快推动大数据、云计算等信息化工程建设。依托物联网及大数据技术,打造先进的供应链一体化服务平台,主要包含 WMS/TMS 等两大系统功能模块。

6、拓宽人才培养和引进渠道,统筹完善人才队伍建设促进公司的可持续发展。

董事会在人才战略指导下,为满足公司未来的可持续发展,公司将继续坚持“以人为本”,牢牢把握专业的事情专业的人来做的原则,继续加强人才队伍的建设与培养,在内部的分配体系一直坚持“安捷发展、共同创造”、“发展红利、共同分享”、“与时俱进、共同成长”。公司将以培养高层次、高技能人才为重点,以培养优秀项目经理人为重点,统筹完善各类人才队伍的建设,坚持以内部培养晋升、外部吸收引进相结合的方式,使公司的储备人才队伍持续壮大,促进公司的持续发展。

7、加强项目管理与控制,严控管理风险,全面提高管理水平。

为更好地做好成本管理,2023年公司将实行严格的成本控制管理,提倡科学、高效的管理,以项目为单位,做好项目的规划、执行、监督与控制,从项目的成本、质量、进度、回款等各方面对相关管理部门进行多维度的考核与评价。2023年公司将加强内部管理的电子信息化建设,加强合规管理与标准化,严控管理风险,全面提高管理水平,使信息传递更准确及时,效率倍增。

8、狠抓规范管理,重视以“法”治企,为企业长期持续健康发展打下基础。

规范管理是对现代企业的基本要求,也是对公众上市公司的基本要求,更是对立志于打造百年企业的要求

“法”是国家法律政策,是企业规章制度和运行的逻辑。为此,我们将努力从三个方面加强企业的规范,一是进一步建立和改善公司的制度,特别是生产经营、质量控制、降低成本、安全文明生产等内控

制度和内控流程,形成更为完善的制度体系。二是加大制度执行和执行监督的工作力度,建立董事会、监事会、审计部等机构对制度执行的监督检查力度,做到令行禁止。三是加强规范管理的学习培训工作,用法律制度精神武装高管、管理人员、普通员工的思想,以制度的统一促使员工思想统一,为公司的持续稳定发展打下制度和思想基础。

以上经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺,请投资者保持足够的风险意识,并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 竞争加剧的风险

公司主要从事第三方物流服务,从竞争格局看,国有、外资等大型物流企业在市场中占有绝对优势,中小民营物流存在业务辐射面小、技术相对落后等劣势,虽然在特定区域和细分行业内占有绝对优势,但随着市场规模趋于稳定,大型物流企业向细分领域延伸,中小物流企业将面临竞争加剧风险。

应对措施:针对此风险,公司将进一步拓展市场半径,由江门地区逐渐辐射广东乃至全国各地,通过建立物流服务平台进行市场整合,扩大公司规模,提高自身竞争力。

2. 主要客户相对集中的风险

2022年公司对前五大客户销售额为:73,509,505.78元,占当期营业收入的比例为23.48%。其中珠海市粤隆运输有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、江门市大长江集团有限公司、江门市崖门新财富环保工业有限公司、韶关比亚迪实业有限公司等均为公司前五大客户。公司存在客户相对集中的风险,若公司目前主要客户因经营状况发生变化,或因其他因素减少对公司服务的采购,可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施:针对此风险,一方面,公司将通过供应链一体化项目从物流、仓储、配送等多方面与客户建立更加稳固的合作关系,降低客户流失的风险;另一方面,积极拓展业务,积累客户资源,开拓更多高价值客户,目前公司已有多项新客户项目正在筹备中。

3. 应收账款坏账风险

公司主营业务是为制造业、零售流通业等行业客户提供专业的综合性物流仓储服务。2022年12月31日、2021年12月31日公司应收账款净额为110,662,395.35元、78,115,131.81元。公司应收账款余额较大,目前公司客户平均结算周期3.19个月。随着公司经营规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信及财务状况出现不利变化,可能给公司带来坏账风险,进而影响公司现金流及利润情况。

应对措施:针对此风险,公司一方面将加强对客户的信用状况的调查分析,根据公司实际经营和客户的信誉情况制定相应的信用政策;另一方面,公司将加大应收账款的催收力度,对欠款年份和金额进行分析,分别采取不同的措施,尽力获得最佳的收款效果。

4. 运输安全风险

公司从事道路货物运输(含危险货物运输资质)业务,虽然公司在仓储、配送各环节制定了详细严格的内控管理制度,为在途车辆购买了承运人责任保险,根据运输行业特点,存在因为天气、路况、车辆故障、司机个人等原因造成的运输安全风险,若发生意外事故,将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将严格遵守内控管理制度，将人为风险降到最低；且通过购买保险等方式，将风险进行对冲，将损失降到最低。

报告期内，除流动资金不足的风险已经消除外，其他持续到本年度的风险因素无变化。

5. 供应链管理风险

民营物流企业从单一功能向综合性发展已成为必然趋势。客户的多样化需求要求物流企业提供从供应地到消费地的一体化服务。这使民营物流企业在向客户提供供应链管理解决方案的转变过程中面临供应链管理的复杂性和不确定性,由此产生供应链管理风险时间风险、安全风险和合作风险等问题。

应对措施：（1）建立战略合作伙伴关系。（2）进行风险的日常管理。（3）加强信息共享,建立信息技术交换平台。（4）优选合作伙伴，实现文化融合，强化信任激励。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没新增风险因素。

第五节 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 | 五.二.(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 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 81,803.97 | 940,294.38 | 1,022,098.35 | 0.85% |

(2022) 陕 1021 执 420 号，关于申请执行人广东安捷供应链管理股份有限公司与被执行人洛南洛铜商貿物流有限公司公路货物运输合同纠纷一案中，经陕西省洛南县人民法院执行裁定书，被执行人报告期前已履行 40 万元，报告期内已履行 6274.00 元，余下在报告期后继续执行。

(2022) 粤 0703 民初 6350 号，关于原告广东安捷供应链管理股份有限公司诉被告李永泰民间借贷纠纷一案，经江门市蓬江区人民法院执行裁定书，被告报告期内未履行。

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 55,000,000 | 19,275,677.15 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 56,000 | 0 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

6、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 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下方详细情况1 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见下方详细情况2 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 劳动、社保缴纳 | 见下方详细情况3 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016年12月1日 | - | 发行 | 公司治理 | 见下方详细情况4 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金规范 | 见下方详细情况5 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，报告期内，公司控股股东张艳、实际控制人张艳和杨永明严格遵守该承诺。

2、公司报告期内发生的担保、资金占用情况以及所采取的措施承诺，报告期内未发生触发需要履行承诺的情况。

3、公司的劳动社保缴纳情况，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为、若公司因劳动合同、社会保险及住房公积金缴纳事宜被追究行政或民事法律责任的，其将对公司承担全额补偿义务。报告期内公司控股股东、实际控制人均严格遵守该承诺。

4、公司为进一步加强公司治理，完善内部控制，将在之后的经营中杜绝上述情形的再次发生。公司及实际控制人出具承诺：自 2016 年 10 月 19 日起，在日常经营中不再使用现金进行收付款，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

5、公司承诺在以后经营中将要求全部员工办理工资卡，不再使用现金支付的方式向员工发放工资，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 18,897,880.29 | 8.25% | 土地使用权抵押贷款 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 27,646,885.66 | 12.06% | 房屋建筑物抵押 |
| 总计 | - | - | 46,544,765.95 | 20.31% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述土地使用权抵押、房屋建筑物是公司为实现正常业务发展和经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第六节 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 | 20,727,000 | 48.65% | -358,500 | 20,368,500 | 47.81% |
| | 其中：控股股东、实际控 制人 | 6,932,500 | 16.27% | 0 | 6,932,500 | 16.27% |
| | 董事、监事、高管 | 7,291,000 | 17.12% | -7,291,000 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,873,000 | 51.35% | 358,500 | 22,231,500 | 52.19% |
| | 其中：控股股东、实际控 制人 | 20,797,500 | 48.82% | 0 | 20,797,500 | 48.82% |
| | 董事、监事、高管 | 21,873,000 | 51.35% | - 21,873,000 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 42,600,000 | - | 0 | 42,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 66 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 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 | 张艳 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 20,142,000 | 6,714,000 | 0 | 0 |
| 2 | 宁波锐捷投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,208,000 | - 1,835,200 | 3,372,800 | 7.92% | 0 | 3,372,800 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 伙) | | | | | | | | |
| 3 | 汉宇集团股份有限公司 | 2,600,000 | 0 | 2,600,000 | 6.10% | 0 | 2,600,000 | 0 | 0 |
| 4 | 贾礼萍 | 1,434,000 | | 1,434,000 | 3.37% | 1,434,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 梁宇战 | 1,153,300 | 7,497 | 1,160,797 | 2.72% | 0 | 1,160,797 | 0 | 0 |
| 6 | 马少舒 | 1,144,000 | 0 | 1,144,000 | 2.69% | 0 | 1,144,000 | 0 | 0 |
| 7 | 江门市金一海号投资基金合伙企业(有限合伙) | 0 | 1,014,200 | 1,014,200 | 2.38% | 0 | 1,014,200 | 0 | 0 |
| 8 | 鹤山市智联投资有限公司 | 970,000 | 0 | 970,000 | 2.28% | 0 | 970,000 | 0 | 0 |
| 9 | 吴永雄 | 1,126,800 | -175,300 | 951,500 | 2.23% | 0 | 951,500 | 0 | 0 |
| 10 | 杨永明 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 655,500 | 218,500 | 0 | 0 |
| | 合计 | 41,366,100 | -988,803 | 40,377,297 | 94.78% | 22,231,500 | 18,145,797 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 张艳、杨永明夫妇分别持有公司 63.04%和 2.05%股权。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，张艳持有公司63.04%的股份，所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此，张艳为公司控股股东。公司控股股东基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976年出生，无境外居留权，大专学历。1998年8月至2000年3月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000年4月至2004年2月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004年3月至2016年5月，任安捷有限执行董事；2016年5月至今任安捷股份董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

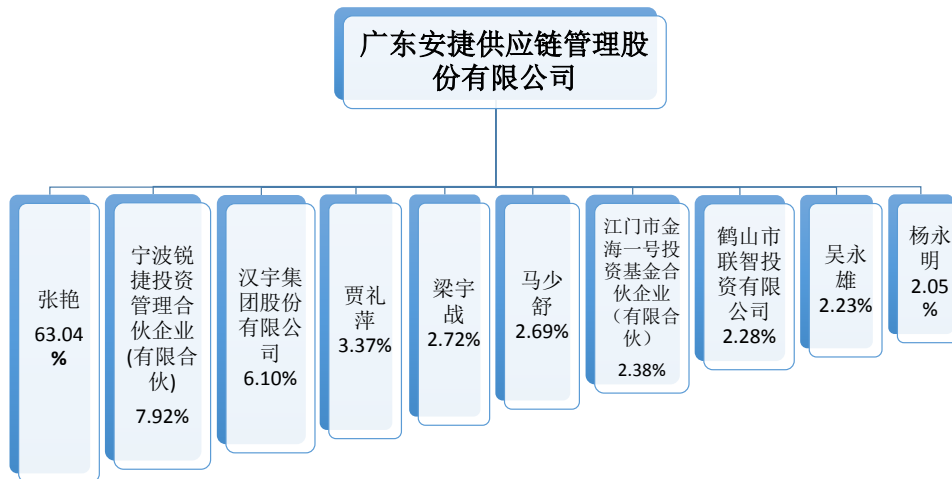
截至报告期末，张艳持有公司63.04%的股份，杨永明持有公司2.05%的股份，二人系夫妻关系，共同持有公司65.09%的股份，对股东大会的决议能够产生重大影响，且能够实际支配公司行为，因此张艳、杨永明共同为公司实际控制人。公司实际控制人基本情况如下：

张艳，女，中国国籍，1976年出生，无境外居留权，大专学历。1998年8月至2000年3月，任河南洛阳第二运输公司业务部江门办广东区经理；2000年4月至2004年2月，任江门利科达运输有限公司业务部经理；2004年3月至2016年5月，任安捷有限执行董事；2016年5月至今任安捷股份董事长。

杨永明，男，中国国籍，1972年出生，无境外居留权，本科学历。1995年7月至2010年12月，历任江门市武警支队江门市中队指导员、作训股股长、教导队队长；2011年1月至2016年5月任职于安捷有限公司；2016年5月至今任安捷股份董事、总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|-----------|----------------------|---------|-----------|----------------|----------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科技支行 | 银行 | 2,180,000 | 2020年4月1 日 | 2023年3月 29日 | 4.40% |
| 2 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科技支行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年3月8 日 | 2024年3月7 日 | 4.90% |
| 3 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科技支行 | 银行 | 4,000,000 | 2021年6月24 日 | 2022年6月4 日 | 4.20% |
| 4 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 3,427,315 | 2021年5月8 日 | 2022年4月 20日 | 4.20% |
| 5 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,572,685 | 2021年5月8 日 | 2026年4月 20日 | 4.70% |
| 6 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 4,222,000 | 2021年5月20 日 | 2022年4月 20日 | 4.20% |

| | | | | | | | |
|----|-----------|----------------------|----|--------------|-----------------|-----------------|-------|
| 7 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 655,000 | 2021年5月19 日 | 2026年4月 20日 | 4.70% |
| 8 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,360,000 | 2021年5月31 日 | 2022年5月 20日 | 4.20% |
| 9 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,800,804.04 | 2021年7月1 日 | 2022年6月 20日 | 4.20% |
| 10 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 2,007,000 | 2021年9月18 日 | 2022年8月 20日 | 4.60% |
| 11 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 793,600 | 2021年9月18 日 | 2026年8月 20日 | 4.70% |
| 12 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,000,000 | 2021年11月5 日 | 2026年10月 20日 | 4.70% |
| 13 | 抵押、 保证 | 江门农村商业 银行棠 下支行 | 银行 | 1,000,000 | 2021年12月1 日 | 2026年10月 20日 | 4.70% |
| 14 | 抵押、 保证 | 中国银行江门 江沙科 技支行 | 银行 | 7,000,000 | 2022年4月27 日 | 2023年4月 27日 | 3.9% |
| 15 | 抵押、 保证 | 中国银行江门 江沙科 技支行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年6月22 日 | 2023年6月 22日 | 3.9% |
| 16 | 抵押、 保证 | 中国银行江门 江沙科 技支行 | 银行 | 10,000,000 | 2022年10月 19日 | 2022年10月 19日 | 3.50% |
| 17 | 抵押、 保证 | 中国银行江门 江沙科 技支行 | 银行 | 10,000,000 | 2022年12月1 日 | 2022年11月 30日 | 3.50% |

| | | | | | | | |
|----|-----------|--------------------------|----|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| 18 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 8,000,000 | 2022年12月 21日 | 2023年12月 21日 | 3.1% |
| 19 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 2,360,000 | 2022年5月19 日 | 2023年4月 20日 | 4.67% |
| 20 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 2,610,000 | 2022年6月17 日 | 2023年5月 20日 | 3.97% |
| 21 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 4,500,000 | 2022年7月1 日 | 2023年6月 20日 | 3.97% |
| 22 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 2,000,000 | 2022年9月15 日 | 2023年8月 10日 | 3.97% |
| 23 | 抵押、 保证 | 中国银行 江门 江沙科 技支行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年12月 26日 | 2023年12月 25日 | 3.1% |
| 合计 | - | - | - | 83,488,404.04 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2022年5月25日 | 1.88 | | |
| 合计 | 1.88 | | |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.34 | | |

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张艳 | 董事长 | 女 | 1976年10月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 张艳 | 董事 | 女 | 1976年10月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨永明 | 总经理 | 男 | 1972年8月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨永明 | 董事 | 男 | 1972年8月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 王智 | 董秘/副总经理 | 男 | 1978年8月 | 2022年7月22日 | 2025年5月24日 |
| 王智 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2022年8月9日 | 2025年5月24日 |
| 石胜美 | 董事 | 男 | 1983年9月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈海权 | 董事 | 男 | 1970年2月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈雪瑶 | 监事会主席 | 女 | 1979年7月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈雪瑶 | 监事 | 女 | 1979年7月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 古小军 | 职工代表监事 | 男 | 1989年2月 | 2022年4月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨祎波 | 监事 | 女 | 1987年6月 | 2022年9月15日 | 2025年5月24日 |
| 赵淑芬 | 财务负责人 | 女 | 1983年4月 | 2022年7月22日 | 2025年5月24日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张艳与杨永明为夫妇关系，石胜美为股东汉宇集团股份有限公司副总经理、董事会秘书，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张艳 | 董事/董事长 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 0 | 0 |
| 杨永明 | 董事/总经理 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 27,730,000 | - | 27,730,000 | 65.09% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|-------------|------|------------|------|------|
| 王智 | - | 新任 | 董事/董秘/副总经理 | 提名选举 | |
| 赵淑芬 | - | 新任 | 财务负责人 | 提名选举 | |
| 杨祎波 | - | 新任 | 监事 | 提名选举 | |
| 贾礼萍 | 董事/董秘/财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因 | |
| 谭佩敏 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 | |

公司于报告期内完成第三届董事会、监事会、高级管理人员换届选举工作，除表格中人员外，公司其他人员与上届无变化。

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：

王智，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、注册税务师（CTA），2003年7月至2017年8月，任职于东江环保股份有限公司先后任职财务经理、事业部财务总监、财务总监助理等职位，2017年8月至2022年6月，任职于深圳市星河环境股份有限公司，担任总裁助理一职。王智先生符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第1号——董事会秘书》规定的任职资格。

赵淑芬，女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，2010年6月至2012年10月，任职于江门市飞科光电有限公司，担任总账会计职位，2012年11月至2016年2月，任职天地壹号饮料股份有限公司，担任会计主任职位，2016年3月至今，任职于广东安捷供应链管理股份有限公司，担任财务总监助理职位。

杨祎波，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，税务师，2014年3月至2019年1月，任职于广州浙信物流有限公司总账会计，2019年3月至2021年11月，任职于广东万隆税务师事务所有限公司，担任审计职位，2021年12月至今，任职于广东安捷供应链管理股份有限公司，担任财务经理职位。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 管理人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 销售人员 | 15 | 0 | 3 | 12 |
| 研发人员 | 56 | 0 | 0 | 56 |
| 运输人员 | 75 | 25 | 0 | 100 |
| 仓储人员 | 17 | 8 | 0 | 25 |
| 临时工 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 179 | 33 | 3 | 209 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 10 | 17 |
| 专科 | 38 | 61 |
| 专科以下 | 131 | 130 |
| 员工总计 | 179 | 209 |

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

1、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训情况

公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内：1)建立了完善的培训体系（专业技术培

训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训)；2) 公司制定了公司级的培训计划，使员工的能力能够得到提升；3) 补充完善了培训教材、员工培训手册；4) 重视员工的职称、技能等级申报，为各类员工申报职称、技能等级提供帮助和平台。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

D. 目標公司截至二零二三年六月三十日止六個月業績的管理層討論及分析

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是一家以供应链一体化物流服务，包括综合仓储物流，化工危险品运输等为主要业务的第三方物流企业。公司同时具备普通货物和危险品道路运输许可证，是江门地区第三方危险品运输规模最大的企业，在全省规模也排名前列。公司以互联网及物联网为技术手段、以物流信息系统为支撑，建立了全天候、全方位、全流程的立体服务体系，帮助客户优化供应链管理，降低物流成本，提高整体运营管理水平。公司的主营业务为制造业、零售流通业提供专业的供应链物流服务。公司的业务主要围绕为生产型客户提供供应链物流整体优化及解决方案开展，公司主要通过上门拜访、组织客户参加物流信息学习交流会议等方式进行业务洽谈、签订服务合同，并对供应链物流服务的执行情况进行跟踪、反馈，进而为客户提供综合性的供应链方案，提升客户粘性。通过为生产型客户提供供应链物流整体解决方案、配套的物流配送、仓储及加工装卸，整合统筹客户需求与各方物流资源，降低客户整体运营成本，提供客户供应链的运营效率，从而实现公司的盈利。公司主要客户涉及新能源电池、工业危废、化工、食品、机电产品、造纸等多种产业，其中比亚迪、新财富环保、大长江集团、维达集团、李锦记、天地壹号、东洋油墨等均为公司主要战略合作伙伴。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的经营发展健康、有序，公司的商业模式没有发生较大变化。新能源电池、工业危废、化工等产品属于为危险品类别，报告期内公司的危险品运输业务量较普通运输业务有较大幅度增长，危险品运输业务已占公司整体营业收入的50%以上。

2023年上半年，公司按照既定经营战略，致力打造一站式供应链服务模式，提升公司的市场影响力，为实现公司经营目标并取得了一定的成效。报告期内，公司实现营业收入144,591,700.40元，较上年同期增长17.34%，营业成本为120,694,961.96元，较上年同期增加21.18%，销售毛利率较上年同期减少2.64%。资产总额241,399,886.53元，较上年同期增长5.33%，所有者权益125,214,163.71元，较上年同期增长3.36%，利润总额15,906,622.69元，较上年同期减少0.22%，净利润较上年同期减少0.85%。

(二) 行业情况

2023年上半年，物流需求整体呈现温和复苏。二季度上游产销有所恢复，社会去库存持续优化，物流服务供给充足能力提升，供应链各环节循环逐步畅通，社会物流成本稳中有降。上半年，全国社会物流总额160.6万亿元，按可比价格计算，同比增长4.8%，比1-5月提高0.3个百分点，二季度环比提高1.6个百分点，年内物流需求累计增长整体呈回升态势。综合来看，供应链上下游向常态化运行轨道回归，物流运行整体呈企稳趋好的发展状态。

从社会物流总额变化来看，物流需求恢复历程仍存波动，4月份受上年基数较低影响增势良好，5月份恢复势头略有减缓，6月份在新动能引领带动下有所改善，同比分别增长6.3%、4.8%、5.9%，显示社会物流总额持续稳定恢复的势头尚不牢固。从重点调研数据看，近六成的企业认为订单需求减少是困扰物流企业发展的主要原因，二季度物流企业对市场需求不足感受明显增加，反映需求减少的企业比重大幅提高。特别是集中反映在道路运输、仓储装卸等传统行业。

上半年，物流市场竞争格局有所加剧，绝大多数运输细分领域供大于求局面持续，价格均低于同期水平。海运方面，沿海散货、集装箱市场稳中趋缓，运输需求缺乏增长动力，多数货类、航线运价走低。6月份，上海航运交易所发布的沿海(散货)综合运价指数月平均值960.49点，环比回落4.3%；

中国出口集装箱综合运价指数月平均值 918.89 点，环比回落 3.5%。公路方面，传统淡季叠加前期需求集中释放等因素，运价延续回落走势。6 月份中国公路物流运价指数为 102.4 点，环比回落 0.17%，年内价格或将持续低位运行。

全年来看，支撑物流稳定恢复的有利条件依然较多，物流需求有望继续扩大。随着下半年国家提出的进一步扩大内需，提振汽车、电子产品、家居等领域，整治乱收费、鼓励促进民营经济发展，建设现代化产业体系，加强民生保障等系列发展方向的明确定位，同时结合物流产业具有巨大的潜力和良好的韧性，社会物流需求长期向好的趋势将更明显。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、2021 年 12 月 31 日收到广东省科学技术厅签发高新技术认定证书，高新技术企业证书号 GR202144012172，有效期为三年。 2、公司被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期：2022 年 12 月 20 日-2025 年 12 月 19 日。 3、公司被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业，有效期：2022 年 12 月 20 日-2025 年 12 月 19 日。 |

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 | 144,591,700.40 | 123,223,447.49 | 17.34% |
| 毛利率% | 16.53% | 19.17% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,018,963.66 | 14,159,172.66 | -0.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,420,317.55 | 12,788,031.30 | 4.94% |
| 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） | 11.06% | 14.02% | - |
| 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） | 10.59% | 12.66% | - |
| 基本每股收益 | 0.33 | 0.33 | 0.00% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 241,399,886.53 | 229,182,423.13 | 5.33% |
| 负债总计 | 116,185,722.82 | 108,036,874.20 | 7.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 123,818,216.43 | 119,767,911.30 | 3.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.91 | 2.81 | 3.56% |
| 资产负债率% (母公司) | 48.55% | 48.28% | - |
| 资产负债率% (合并) | 48.13% | 47.14% | - |
| 流动比率 | 1.4177 | 1.5023 | - |
| 利息保障倍数 | 13.80 | 30.03 | - |
| 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 | 13,163,471.70 | 12,545,380.32 | 4.93% |
| 应收账款周转率 | 1.39 | 1.58 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.33% | -3.50% | - |
| 营业收入增长率% | 17.34% | 35.98% | - |
| 净利润增长率% | -0.85% | 185.90% | - |

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 | 21,436,649.39 | 8.88% | 15,260,060.97 | 6.66% | 40.48% |
| 应收票据 | 27,014,453.01 | 11.19% | 10,264,563.94 | 4.48% | 163.18% |
| 应收账款 | 97,467,048.74 | 40.38% | 110,662,395.35 | 48.29% | -11.92% |
| 预付款项 | 3,027,996.31 | 1.25% | 3,129,356.47 | 1.37% | -3.24% |
| 其他应收款 | 8,202,189.91 | 3.4% | 6,960,902.64 | 3.04% | 17.83% |
| 其他流动资产 | 980,351.92 | 0.41% | 1,178,687.48 | 0.51% | -16.83% |
| 固定资产 | 52,308,846.08 | 21.67% | 55,115,441.13 | 24.05% | -5.09% |
| 在建工程 | 1,020,715.92 | 0.42% | 0 | 0.00% | - |
| 使用权资产 | 3,226,589.00 | 1.34% | 3,764,353.84 | 1.64% | -14.29% |
| 无形资产 | 20,257,100.76 | 8.39% | 20,723,870.10 | 9.04% | -2.25% |
| 长期待摊费用 | 5,438,827.18 | 2.25% | 975,264.79 | 0.43% | 457.68% |
| 递延所得税资产 | 1,019,118.31 | 0.42% | 972,526.42 | 0.42% | 4.79% |
| 其他非流动资产 | 0 | 0.00% | 175,000.00 | 0.08% | -100% |
| 短期借款 | 69,634,232.09 | 28.85% | 55,531,229.64 | 24.23% | 25.4% |
| 应付账款 | 33,945,705.20 | 14.06% | 35,384,063.11 | 15.44% | -4.06% |

| | | | | | |
|-------------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 合同负债 | 78,502.36 | 0.03% | 53,229.48 | 0.02% | 47.48% |
| 应付职工薪酬 | 1,530,796.52 | 0.63% | 1,902,126.18 | 0.83% | -19.52% |
| 应交税费 | 2,501,864.13 | 1.04% | 1,407,165.77 | 0.61% | 77.79% |
| 其他应付款 | 2,790,181.70 | 1.16% | 2,838,955.49 | 1.24% | -1.72% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,053,298.00 | 0.44% | 1,032,111.55 | 0.45% | 2.05% |
| 长期借款 | 0 | 0.00% | 4,011,838.18 | 1.75% | -100% |
| 租赁负债 | 1,997,211.56 | 0.83% | 2,647,637.96 | 1.12% | -24.57% |
| 递延收益 | 2,649,140.60 | 1.1% | 3,223,726.18 | 1.4% | -17.82% |

项目重大变动原因:

1. 报告期末，货币资金较上年期末增加40.48%，主要原因是本期业务量增加，为日常营运储备资金，同时因业务发展，增加银行贷款所致；
2. 报告期末，应收票据较上年期末增加163.18%，主要原因是报告期内银行贷款利率较上年同期有所下降，为节省财务费用，我司增加银行贷款，用于日常经营资金周转，减少客户比亚迪的商业承兑汇票贴现所致；
3. 报告期末，在建工程较上年期末增加1,020,715.92元，主要原因是厂房建设购入材料所致；
4. 报告期末，长期待摊费用较上年期末增加457.68%，主要原因是仓库改造费用所致；
5. 报告期末，其他非流动资产较上年期末减少100%，主要原因是报告期内已处置完该资产所致；
6. 报告期末，合同负债较上年期末增加47.48%，主要原因是本期预收客户运费增加所致；
7. 报告期末，应交税费较上年期末增加77.79%，主要原因是本期销售收入增加，应交增值税、应交企业所得税增加所致；
8. 报告期末，长期借款较上年期末减少100%，主要原因是本期银行短期贷款利息下降，从而增加短期借款，减少长期借款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 144,591,700.40 | - | 123,223,447.49 | - | 17.34% |
| 营业成本 | 120,694,961.96 | 83.47% | 99,602,600.19 | 80.83% | 21.18% |
| 毛利率 | 16.53% | - | 19.17% | - | - |
| 税金及附加 | 324,692.47 | 0.22% | 192,836.88 | 0.16% | 68.38% |
| 销售费用 | 485,880.29 | 0.34% | 455,247.70 | 0.37% | 6.73% |
| 管理费用 | 3,053,063.88 | 2.11% | 2,392,914.15 | 1.94% | 27.59% |
| 研发费用 | 3,159,584.10 | 2.19% | 5,520,776.14 | 4.48% | -42.77% |
| 财务费用 | 1,263,678.28 | 0.87% | 965,451.28 | 0.78% | 30.89% |
| 其他收益 | 574,585.58 | 0.4% | 1,576,733.28 | 1.28% | -63.56% |
| 投资收益 | 22,851.02 | 0.02% | 12,069.19 | 0.01% | 89.33% |
| 信用减值损失 | -200,932.25 | -0.14% | 235,020.61 | 0.19% | -185.5% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 资产处置损益 | 0 | 0.00% | 7,632.50 | 0.01% | -100% |
| 营业利润 | 16,006,343.77 | 11.07% | 15,925,076.73 | 12.92% | 0.51% |
| 利润总额 | 15,906,622.69 | 11% | 15,941,738.33 | 12.94% | -0.22% |
| 所得税费用 | 1,869,607.94 | 1.29% | 1,783,978.60 | 1.45% | 4.8% |
| 净利润 | 14,037,014.75 | 9.71% | 14,157,759.73 | 11.49% | -0.85% |

项目重大变动原因:

1. 报告期内税金及附加较上年同期增加 68.38%，主要原因是本期业务量增加，税金及附加同步增加所致；
2. 报告期内研发费用较上年同期减少 42.77%，主要原因是本期期初农产品冷链流通中心建设项目的专用软件已摊销完成，同时材料及测试费用减少所致；
3. 报告期内财务费用较上年同期增加 30.89%，主要原因是本期增加银行贷款，贷款利息支出增加所致；
4. 报告期内其他收益较上年同期减少 63.56%，主要原因是本期农产品冷链流通中心建设项目的摊销费用减少，对应的补贴收益相应减少所致；
5. 报告期内投资收益较上年同期增加 89.33%，主要原因是本期货币资金较上年增加，购入银行理财所致；
6. 报告期内信用减值损失较上年同期减少 185.5%，主要原因是本期应收帐款坏帐减少所致；
7. 报告期内资产处置损益较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内未发生资产处置所致。

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 | 144,591,700.40 | 123,127,324.95 | 17.43% |
| 其他业务收入 | 0 | 96,122.54 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 120,694,961.96 | 99,538,798.03 | 21.25% |
| 其他业务成本 | 0 | 63,802.16 | -100.00% |

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 |
|-------|---------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 危险品运输 | 84,639,632.22 | 69,505,078.89 | 17.88% | 34.46% | 35.43% | -0.59% |
| 一般运输 | 45,589,092.17 | 43,750,953.18 | 4.03% | 8.23% | 10.29% | -1.79% |
| 仓储服务 | 14,362,976.01 | 7,438,929.89 | 48.21% | -19.21% | -12.99% | 3.70% |
| 其他收入 | 0 | 0 | 0.00% | -100.00% | -100.00% | -82.97% |
| 合计 | 144,591,700.4 | 120,694,961.96 | 16.53% | 17.34% | 21.18% | -2.64% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1. 报告期内，其他业务收入与其他业务成本变动比例为-100%，主要原因是本期未发生其他业务。

(三) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,163,471.70 | 12,545,380.32 | 4.93% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,865,648.98 | -8,137,888.38 | 27.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,121,234.30 | -4,299,859.63 | 73.92% |

现金流量分析:

报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动为73.92%，主要原因是报告期内取得借款收到现金增加所致。

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 |
|----------------|------|----------------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 江门嘉思捷涂装工程有限公司 | 子公司 | 危险货物运输、普通货运；国内陆路货运代理。 | 300万元 | 2,689,238.67 | 2,640,032.55 | 1,825,620.55 | 52,297.10 |
| 江门市锐源供应链管理有限公司 | 子公司 | 企业管理咨询；供应链管理及相关配套服务；计算机软硬件开发；预包装 | 1000万元 | 0 | -20,962.32 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---------------|-----|---|------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 食品的 批发、 销售。 | | | | | |
| 四川鼎捷供应链管理有限公司 | 子公司 | 一般项目：供应链管理服 务；软件开 发；软件销 售；国内货 物运输代理；普通货物 仓储服务。 | 1000 万元 | 55,268.57 | 54,268.57 | 0 | - 16,188.57 |
| 广东安扬供应链管理有限公司 | 子公司 | 供应链管理服 务；普通货物 仓储服务；国内货物 运输代理；道路危险 货物运输。 | 500 万元 | 14,546,487.85 | 4,388,907.14 | 7,008,639.03 | 85,800.79 |
| 广东捷运环境服务有限公司 | 子公司 | 一般项 目：固体废 物治理； 环保咨 询服 务；水 污染治 理；供 应链服 务；普 通货物 仓储服 务；包 | 500 万元 | 674.91 | -825.09 | 0 | -825.09 |

| | | | | | | | |
|--|--|-------|--|--|--|--|--|
| | | 装服务等。 | | | | | |
|--|--|-------|--|--|--|--|--|

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。注重股东回报，制定了权益分派方案；关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工制度；诚信经营、照章纳税；参与慈善工作。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 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 |
|------------|--|
| 1、竞争加剧的风险 | <p>公司主要从事第三方物流服务，从竞争格局看，国有、外资等大型物流企业在市场中占有绝对优势，中小民营物流存在业务辐射面小、技术相对落后等劣势，虽然在特定区域和细分行业内占有绝对优势，但随着市场规模趋于稳定，大型物流企业向细分领域延伸，中小物流企业将面临竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将进一步拓展市场半径，由江门地区逐渐辐射广东乃至全国各地，通过建立物流服务平台进行市场整合，扩大公司规模，提高自身竞争力。</p> |
| 2、应收账款坏账风险 | <p>公司主营业务是为制造业、零售流通业等行业客户提供专业的综合性物流仓储服务。2023年01月01日、2023年06月30日公司应收账款净额为110,662,395.35元、97,467,048.74元。公司应收账款余额较大，主要是新能源方面的运输业务大幅增长，而新能源客户（如比亚迪等）的结算周期比传统客户长，目前公司客户平均结算周期1.39个月。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，可能给公司带来坏账风险，进而影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司一方面将加强对客户的信用状况的调查分析，根据公司实际经营和客户的信誉情况制定相应的信用政策，控制单一客户的应收账款额度；另一方面，公</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 司将加大应收账款的催收力度，对欠款年份和金额进行分析，分别采取不同的措施，尽力获得最佳的收款效果。 |
| 3、运输安全风险 | <p>公司从事道路货物运输(含危险货物运输资质)业务，虽然公司在仓储、配送各环节制定了详细严格的内控管理制度，为在途车辆购买了承运人责任保险，根据运输行业特点，存在因为天气、路况、车辆故障、司机个人等原因造成的运输安全风险，若发生意外事故，将会对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将严格遵守内控管理制度，将人为风险降到最低；且通过购买保险等方式，将风险进行对冲，将损失降到最低。</p> |
| 4、供应链管理风险 | <p>民营物流企业从单一功能向综合性发展已成为必然趋势。客户的多样化需求要求物流企业提供从供应地到消费地的一体化服务。这使民营物流企业在向客户提供供应链管理解决方案的转变过程中面临供应链管理的复杂性和不确定性，由此产生供应链管理风险时间风险、安全风险和合作风险等问题。</p> <p>应对措施：（1）建立战略合作伙伴关系。（2）进行风险的日常管理。（3）加强信息共享，建立信息技术交换平台。（4）优选合作伙伴，实现文化融合，强化信任激励。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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

(一) 重大诉讼、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 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 2,414,014.92 | 0 | 2,414,014.92 | 1.95% |

(2023)粤07民终1317号，关于上诉人广东安捷供应链管理股份有限公司与被上诉人杭州百进物流有限公司租赁合同纠纷一案中，经广东省江门市中级人民法院民事裁定书，被告报告期内已履行完毕。

(2023)粤0704民初1175号，关于原告广东安捷供应链管理股份有限公司诉被告房明军、中国太平洋财产保险股份有限公司佛山分公司运输合同纠纷一案，已撤诉。

(2022)粤0703民初6350号，关于原告广东安捷供应链管理股份有限公司诉被告李永泰民间借贷纠纷一案，经广东省江门市蓬江区人民法院民事判决书，被告报告期内已履行完毕。

(2023)粤7101民初1189号，关于原告广东安捷供应链管理股份有限公司诉被告广东易迁易物流科技有限公司运输合同纠纷一案，经广州铁路运输法院民事调解书，被告报告期内未履行。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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 | - | - |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 50,000,000 | 5,531,217.18 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 56,000 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | 10,000,000 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

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:

上述关联交易为公司正常业务开展,交易结算及资金回笼正常,通过关联交易促进公司业务发展,有利于全体股东利益。

在不影响公司日常经营资金使用的前提下,在授权额度内使用部分自有闲置资金购买理财产品,可以提高公司闲置的使用效率和效果,进一步提高公司整体收益,符合全体股东利益。

(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 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺,报告期内,公司控股股东张艳、实际控制人张艳和杨永明严格遵守该承诺。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 公司报告期内发生的担保、资金占用情况以及所采取的措施 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----------------|------------|---|----|---------|--|-------|
| | | | | | 施承诺，报告期内未发生触发需要履行承诺的情况。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 劳动、社保缴纳 | 公司的劳动社保缴纳情况，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为、若公司因劳动合同、社会保险及住房公积金缴纳事宜被追究行政或民事法律责任的，其将对公司承担全额补偿义务。报告期内公司控股股东、实际控制人均严格遵守该承诺。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2016年12月1日 | - | 发行 | 公司治理 | 公司为进一步加强公司治理，完善内部控制，将在之后的经营中杜绝上述情形的再次发生。公司及实际控制人出具承诺：自2016年10月19日起，在日常经营中不再使用现金进行收付款，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股 | 2016年12月1日 | - | 挂牌 | 资金规范 | 公司承诺在以后经营中将要 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|
| 东、董监高 | | | | 求全部员工办理工资卡，不再使用现金支付的方式向员工发放工资，报告期内控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。 | |
|-------|--|--|--|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期公司无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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 | 20,368,500 | 47.81% | 1,434,000 | 21,802,500 | 51.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,932,500 | 16.27% | 0 | 6,932,500 | 16.27% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 22,231,500 | 52.19% | - 1,434,000 | 20,797,500 | 48.82% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,797,500 | 48.82% | 0 | 20,797,500 | 48.82% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 42,600,000 | - | 0 | 42,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 75 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 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 | 张艳 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 20,142,000 | 6,714,000 | 0 | 0 |
| 2 | 宁波锐捷投资管理 | 3,372,800 | - 770,000 | 2,602,800 | 6.11% | 0 | 2,602,800 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 合伙企业 (有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 汉宇集团 股份有限公司 | 2,600,000 | 0 | 2,600,000 | 6.10% | 0 | 2,600,000 | 0 | 0 |
| 4 | 贾礼萍 | 1,434,000 | - 163,898 | 1,270,102 | 2.98% | 0 | 1,270,102 | 0 | 0 |
| 5 | 梁宇战 | 1,160,797 | -31,400 | 1,192,197 | 2.80% | 0 | 1,192,197 | 0 | 0 |
| 6 | 马少舒 | 1,144,000 | 0 | 1,144,000 | 2.69% | 0 | 1,144,000 | 0 | 0 |
| 7 | 江门市金 海一号投 资基金合 伙企业 (有限合 伙) | 1,014,200 | 0 | 1,014,200 | 2.38% | 0 | 1,014,200 | 0 | 0 |
| 8 | 鹤山市联 智投资有 限公司 | 970,000 | 0 | 970,000 | 2.28% | 0 | 970,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杨永明 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 655,500 | 218,500 | 0 | 0 |
| 10 | 吴永雄 | 951,500 | - 173,401 | 778,099 | 1.83% | 0 | 778,099 | 0 | 0 |
| | 合计 | 40,377,297 | - | 39,301,398 | 92.26% | 20,797,500 | 18,503,898 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 张艳、杨永明夫妇分别持有公司 63.04%和 2.05%股权。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张艳 | 董事长 | 女 | 1976年10月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 张艳 | 董事 | 女 | 1976年10月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨永明 | 总经理 | 男 | 1972年8月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨永明 | 董事 | 男 | 1972年8月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 王智 | 董秘/副总经理 | 男 | 1978年8月 | 2022年7月22日 | 2025年5月24日 |
| 王智 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2022年8月9日 | 2025年5月24日 |
| 石胜美 | 董事 | 男 | 1983年9月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈海权 | 董事 | 男 | 1970年2月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈雪瑶 | 监事会主席 | 女 | 1979年7月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 陈雪瑶 | 监事 | 女 | 1979年7月 | 2022年5月25日 | 2025年5月24日 |
| 古小军 | 职工代表监事 | 男 | 1989年2月 | 2022年4月25日 | 2025年5月24日 |
| 杨祎波 | 监事 | 女 | 1987年6月 | 2022年9月15日 | 2025年5月24日 |
| 赵淑芬 | 财务负责人 | 女 | 1983年4月 | 2022年7月22日 | 2025年5月24日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张艳与杨永明为夫妇关系，石胜美就职于股东汉字集团股份有限公司的参股子公司深圳市同川科技有限公司，汉字集团股份有限公司持有深圳市同川科技有限公司20%股份，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张艳 | 26,856,000 | 0 | 26,856,000 | 63.04% | 0 | 0 |
| 杨永明 | 874,000 | 0 | 874,000 | 2.05% | 0 | 0 |
| 合计 | 27,730,000 | - | 27,730,000 | 65.09% | 0 | 0 |

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 3 | 4 | 0 | 7 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 销售人员 | 12 | 0 | 3 | 9 |
| 研发人员 | 56 | 0 | 20 | 36 |
| 运输人员 | 100 | 0 | 16 | 84 |
| 仓储人员 | 25 | 0 | 5 | 20 |
| 员工总计 | 209 | 4 | 44 | 169 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

序言

經擴大集團於二零二三年三月三十一日的隨附未經審核備考綜合資產負債表、截至本年度未經審核備考綜合損益表，及未經審核備考綜合現金流量表(統稱為「未經審核備考財務資料」)乃由本公司董事(「董事」)根據上市規則第4.29條編製，旨在說明與收購事項有關的主要交易對本集團綜合財務狀況的影響。有關收購事項的詳情載列於本通函所載「董事會函件」一節。

經擴大集團的未經審核備考財務資料乃摘錄自本公司截至二零二三年三月三十一日止年度的年度報告之本集團於二零二三年三月三十一日經審核綜合財務狀況表、截至本年度經審核綜合損益表及經審核綜合現金流量表而編製，並作出(i)收購事項直接相關，且與其他未來事件或決定無關；及(ii)猶如收購事項於二零二三年三月三十一日及二零二二年四月一日已分別進行而有事實根據的有關收購事項之未經審核備考調整。

經擴大集團的未經審核備考財務資料已根據上市規則第4.29段編製，以說明收購事項的影響。因其假設性質使然，未經審核備考財務資料未必能真實反映收購事項於特定日期或任何未來日期完成後經擴大集團的財務狀況。

此外，就經擴大集團未經審核備考財務資料而言，董事認為目標集團可辨認資產淨值的公平值可能會於本通函日期後發生變動，此乃由於目標集團可辨認資產淨值的公平值將採用權益會計法納入經擴大集團的綜合財務報表內，並將於收購事項完成日期進行評估。由於經擴大集團的未經審核備考財務資料僅就說明用途而編製，董事已假設目標集團於二零二三年六月三十日的可辨認資產淨值之公平值為對應的賬面值。目標集團可辨認資產淨值公平值之可能變動並無於經擴大集團的未經審核備考財務資料中反映。

經擴大集團的未經審核備考財務資料應與本公司截至二零二三年三月三十一日止年度的年度報告所載本集團歷史財務資料及本通函其他部分載列的其他財務資料一併閱讀。

經擴大集團的未經審核備考綜合資產負債表

| | 本集團於 二零二三年 三月三十一日 的經審核 綜合資產負債表 (附註1) 千港元 | 就收購事項 作出的 未經審核 備考調整 (附註2及3) 千港元 | 經擴大集團於 二零二三年 三月三十一日 的未經審核 備考綜合 資產負債表 千港元 |
|---------------------|--|--|--|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 以及使用權資產 | 561,783 | — | 561,783 |
| 於一間聯營公司之權益 | 84,976 | 56,684 | 141,660 |
| 於合營公司之權益 | 12,797 | — | 12,797 |
| 按金及預付款項 | 12 | — | 12 |
| | <u>659,568</u> | <u>56,684</u> | <u>716,252</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 359 | — | 359 |
| 應收貿易賬款 | 3,158 | — | 3,158 |
| 其他應收款項、按金及預付款項 | 14,385 | 1,816 | 16,201 |
| 應收一間聯營公司款項 | 18,639 | — | 18,639 |
| 應收合營公司款項 | 20,170 | — | 20,170 |
| 應收一間關連公司款項 | 12 | — | 12 |
| 銀行存款及現金 | 74,399 | (8,500) | 65,899 |
| | <u>131,122</u> | <u>(6,684)</u> | <u>124,438</u> |
| 總資產 | <u><u>790,690</u></u> | <u><u>50,000</u></u> | <u><u>840,690</u></u> |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 應付貿易賬款 | 635 | — | 635 |
| 其他應付款項及應計費用 | 12,924 | — | 12,924 |
| 應付一間關連公司款項 | 10 | — | 10 |
| | <u>13,569</u> | <u>—</u> | <u>13,569</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 股東貸款 | — | 50,000 | 50,000 |
| | <u>—</u> | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |
| 總負債 | <u><u>13,569</u></u> | <u><u>50,000</u></u> | <u><u>63,569</u></u> |
| 資產淨值 | <u><u>777,121</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>777,121</u></u> |

經擴大集團截至二零二三年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合損益表

| | 本集團截至 二零二三年 三月三十一日 止年度 (經審核) 千港元 附註1 | 就收購事項 作出的 未經審核 備考調整 千港元 附註2及6 | 經擴大集團 千港元 |
|--------------|--|--|--------------|
| 收益 | 42,338 | | 42,338 |
| 銷售及服務成本 | (17,340) | | (17,340) |
| 毛利 | 24,998 | | 24,998 |
| 其他收入 | 9,543 | | 9,543 |
| 其他虧損淨額 | (4,021) | | (4,021) |
| 銷售及分銷開支 | (11,888) | | (11,888) |
| 行政及其他經營開支 | (61,144) | | (61,144) |
| 經營虧損 | (42,512) | | (42,512) |
| 融資收入 | 4,539 | | 4,539 |
| 融資成本淨額 | (11) | (3,930) | (3,941) |
| 分佔聯營公司之業績 | (2,111) | 4,778 | 2,667 |
| 分佔合營公司之虧損 | (532) | | (532) |
| 除稅前虧損 | (40,627) | 848 | (39,779) |
| 所得稅 | — | | — |
| 年度虧損 | (40,627) | 848 | (39,779) |
| 以下應佔虧損： | | | |
| 本公司之權益股東 | (39,800) | | (38,952) |
| 非控股權益 | (827) | | (827) |
| | (40,627) | | (39,779) |

經擴大集團截至二零二三年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合現金流量表

| | 本集團截至 二零二三年 三月三十一日 止年度 (經審核) 千港元 附註1 | 就收購事項 作出的 未經審核 備考調整 千港元 附註2 | 經擴大集團 千港元 |
|--------------------|--|--|--------------|
| 經營活動所用之現金淨額 | (13,604) | | (13,604) |
| 來自投資活動之現金流量 | | | |
| 購買物業、廠房及設備之付款 | (232) | | (232) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 168 | | 168 |
| 墊款予合營公司 | (8,168) | | (8,168) |
| 一間聯營公司之墊款 | 978 | | 978 |
| 已收利息 | 4,539 | | 4,539 |
| 自合營公司收取的股息 | 13,875 | | 13,875 |
| 收購一間聯營公司之付款 | — | (54,000) | (54,000) |
| 投資活動所得現金淨額 | 11,160 | (54,000) | (42,840) |
| 融資活動 | | | |
| 非控股股東提供之貸款 | 392 | | 392 |
| 就非控股股東提供之貸款支付之利息 | (11) | | (11) |
| 一名股東提供之貸款 | — | 50,000 | 50,000 |
| 就一名股東提供之貸款支付之利息 | — | (3,930) | (3,930) |
| 融資活動所得之現金淨額 | 381 | 46,070 | 46,451 |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (2,063) | (7,930) | (9,993) |
| 年初之現金及現金等價物 | 76,462 | — | 76,462 |
| 年末之現金及現金等價物 | 74,399 | (7,930) | 66,469 |

經擴大集團的未經審核備考財務資料附註

1. 該結餘乃摘錄自本公司截至二零二三年三月三十一日止年度的年度報告所載本集團於二零二三年三月三十一日綜合財務狀況表。
2. 於二零二三年十月五日，本公司全資附屬公司綜環服務與賣方訂立協議，據此賣方已有條件同意出售，而綜環服務已有條件同意購買佔目標公司股份總數約13.16%的銷售股份，根據協議的條款及條件，代價為人民幣50,000,000元(相當於約54,000,000港元)。

代價部分將由本公司控股股東周大福代理人有限公司向本集團墊付本金額為50,000,000港元(相當於約人民幣46,296,000元)按3個月期香港銀行同業拆息加年利率2.5%計息之無抵押計息貸款撥付，以及部分由本集團內部資源撥付。

為作說明之用，假設收購事項已於同日完成，則於未經審核綜合現金流量表中作出備考調整，以反映於二零二二年四月一日收到的計息貸款50,000,000港元及已付代價54,000,000港元。

為作說明之用，假設收購事項已於二零二二年四月一日完成，則於未經審核備考綜合損益表中作出備考調整，以反映股東貸款的利息開支3,930,000港元及於未經審核綜合現金流量表中作出備考調整，以反映截至二零二三年三月三十一日止年度的全部付款。

3. 於收購事項完成後，目標公司將成為本公司擁有13.16%的權益的一間聯營公司，因為本集團能夠對目標公司施加重大影響，包括於收購事項完成後委任一名董事加入董事會後，參與其財務及經營政策決策，並根據國際會計準則第28號「於聯營公司及合營企業之投資」使用權益法入賬之投資」一行使用權益法於本集團的綜合財務報表入賬。

權益法是一種會計方法，根據該方法，該投資初步按成本確認入賬，其後再因應投資者所佔於所投資公司的資產淨值於收購後的變動而作出調整。就本未經審核備考財務資料而言，該投資按人民幣50,000,000元(相當於約54,000,000港元，即本公司已付／應付的總代價)入賬，與本通函附錄二所呈列目標集團的財務資料並無直接關聯。

本集團將估計其應佔截至完成日期目標集團可辨認資產淨值的公平值。該代價超過本集團應佔目標集團可辨認資產淨值公平值的數額將入賬列為商譽，並計入於目標集團投資的賬面值。董事認為，目標集團可辨認資產淨值之公平值於收購事項完成後可能發生變動，此乃由於所收購資產及負債的公平值須於完成日期進行評估。

為作說明之用，倘收購事項已於二零二三年三月三十一日完成，且基於本通函附錄二本公司政策項下的經調整財務資料中目標集團截至二零二三年六月三十日的淨資產賬面值與目標集團於二零二三年三月三十一日可辨認資產淨值之公平值相若，則備考商譽如下：

| | 附註 | 人民幣千元 | 千港元 (附註7) | 千港元 |
|--|----|---------|--------------|----------------------|
| 總代價 | 2 | | | 54,000 |
| 加：交易成本 | 4 | | | 4,500 |
| 減：或然代價 | 5 | | | <u>(1,816)</u> |
| | | | | 56,684 |
| 基於本公司政策下的經調整財務 資料中目標集團資產淨值 於二零二三年六月三十日 之賬面值 | | 125,214 | 135,231 | |
| 應佔目標集團資產淨值的13.16% | 3 | | | <u>17,794</u> |
| 因收購事項而產生的備考商譽 | | | | <u><u>38,890</u></u> |

因此，於未經審核綜合資產負債表中作出備考調整以反映於二零二三年三月三十一日確認於一間聯營公司之權益56,684,000港元、應收或然款項1,816,000港元、股東貸款50,000,000港元及現金付款8,500,000港元(包括自籌資金4,000,000港元及交易開支4,500,000港元)。

經參考國際會計準則第28號「對聯營公司及合營企業的投資」第42段，構成聯營公司淨投資賬面值一部分的商譽不單獨確認，也不適用國際會計準則第36號資產減值中關於減值測試商譽的要求單獨進行減值測試。相反，根據國際會計準則第36號，當適用第41A-41C段表明淨投資可能減值時，透過比較其可收回數額(使用價值及公平值減出售成本中的較高者)與其賬面值，將投資的全部賬面值作為單一資產進行減值測試。

為作說明之用，本公司董事考慮是否有指標顯示可收回金額(即使用價值及公平值減出售成本中的較高者)少於投資的賬面值。經參考本通函附錄五所載目標公司的估值結果為人民幣57,753,000元，目標公司的公平值高於目標公司的權益賬面值56,684,000港元，則認為沒有必要進行減值。

董事將採用相同的主要假設、會計政策及／或估值方法評估未來財政期間的商譽減值。

- 該款項為收購事項直接應佔的所產生估計交易成本(如專業費用)約4,500,000港元，並構成目標集團投資成本的一部分。

5. 指賣方就收購事項作出的財務擔保的公平值，由本公司管理層在外部估值師的協助下估計。據此，倘目標公司建議發行新股份完成後目標公司的估值低於人民幣450,000,000元，則賣方應向本公司支付人民幣5,000,000元的賠償。
6. 為作說明之用，假設收購事項已於同日完成，則於未經審核綜合損益表中作出備考調整，以反映目標集團自二零二二年四月一日以來收購後的分佔溢利。分佔溢利4,778,000港元(相當於約人民幣4,425,000元)乃根據目標集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的純利人民幣33,623,000元的13.16%(根據本通函附錄二中本公司政策下的經調整財務資料)計算。
7. 就編製本未經審核備考財務資料而言，董事採納於二零二三年六月三十日之匯率為人民幣1.0000元兌1.08港元。

以下為大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司(香港執業會計師)就目標集團未經審核備考財務資料發出的報告全文，以供載入本通函。



26/F, Citicorp Centre
18 Whitfield Road
Causeway Bay
Hong Kong

大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司

香港
銅鑼灣
威非路通18號
萬國寶通中心26樓

有關編製未經審核備考財務資料的獨立申報會計師核證報告

致綜合環保集團有限公司列位董事

我們已完成核證工作，以就綜合環保集團有限公司(「貴公司」)董事編製 貴公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)的未經審核備考財務資料作出報告，僅供說明用途。未經審核備考財務資料包括 貴集團於二零二三年十一月二十七日刊發的通函附錄四第IV-2至IV-7頁所載於二零二三年三月三十一日的未經審核備考綜合資產負債表、截至本年度未經審核備考綜合損益表，及未經審核備考綜合現金流量表以及相關附註(「未經審核備考財務資料」)。 貴公司董事編製未經審核備考財務資料所依據的適用準則載於通函附錄四第IV-1頁。

未經審核備考財務資料乃由 貴公司董事編製，以說明收購廣東安捷供應鏈管理股份有限公司股本合共13.16%(以下統稱為「收購事項」)對 貴集團於二零二三年三月三十一日的財務狀況及截至本年度本集團財務表現及現金流量的影響，猶如收購事項已分別於二零二三年三月三十一日及二零二二年四月一日進行。作為此程序的一部分，有關 貴集團財務狀況的資料乃由 貴公司董事摘錄自 貴集團截至二零二三年三月三十一日止年度的財務報表，並已刊發審計報告。

董事就未經審核備考財務資料應負的責任

貴公司董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第4.29段及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」(「會計指引第7號」)編製未經審核備考財務資料。

我們的獨立性及質量監控

我們已遵守國際會計師職業道德準則理事會頒佈的「專業會計師道德守則」所規定的獨立性及其他道德要求，該等要求乃以誠信、客觀、專業能力及應有謹慎、保密性及專業行為作為基本原則。

本行應用國際審核及鑒證準則理事會(「IAASB」)頒佈之國際質量管理準則第1號「進行財務報表審核或審閱以及其他核證及相關服務委聘的公司之質量管理」，要求公司設計、實施及運行質量管理制度，包括有關遵從道德規範、專業標準及適用法律及法規要求的政策或程序。

申報會計師的責任

我們的責任乃依照上市規則第4.29(7)段的規定，就未經審核備考財務資料發表意見，並向閣下報告我們的意見。就我們先前就編製未經審核備考財務資料所用的任何財務資料而發出的任何報告而言，除向於該等報告發出日期的收件人負責外，我們概不承擔任何責任。

我們根據國際審核及鑒證準則理事會頒佈的國際核證工作準則第3420號「就編製備考財務資料以供載入招股章程作出報告的核證工作」進行委聘工作。該準則規定申報會計師規劃並執行程序，以合理確定貴公司董事是否已按照上市規則第4.29段以及參照香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料。

就此委聘工作而言，我們並無責任就編製未經審核備考財務資料所用的任何過往財務資料作出更新或重新發出任何報告或意見，且我們於此委聘工作的過程中，亦無就編製未經審核備考財務資料所用的財務資料進行審核或審閱。

於通函內載入未經審核備考財務資料，純粹旨在說明重大事件或交易對貴集團未經調整財務資料的影響，猶如該事件或該交易於所選定的較早日期已發生或已進行，以供說明用途。因此，我們概不保證收購事項於二零二三年三月三十一日的實際結果會如所呈列者。

就未經審核備考財務資料是否已按適當準則妥為編製而作出報告的合理核證工作，涉及執行程序以評估貴公司董事在編製未經審核備考財務資料時所用的適用準則有否提供合理基礎，以呈列該事件或該交易直接產生的重大影響，以及就下列各項取得充分適當憑證：

- 有關備考調整是否已令該等標準產生適當效力；及
- 未經審核備考財務資料是否反映於未經調整財務資料中妥為應用該等調整。

所選程序視乎申報會計師的判斷，當中已考慮到申報會計師對實體性質的理解、與編製未經審核備考財務資料有關的事件或交易，以及其他相關委聘情況。

此項委聘工作亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信我們已取得充分及適當的憑證，為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已由 貴公司董事按所述基準妥為編製；
- (b) 有關基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 有關調整就根據上市規則第4.29(1)段披露的未經審核備考財務資料而言屬適當。

大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港

二零二三年十一月二十七日

以下為獨立估值師艾華迪評估諮詢有限公司就其於二零二三年八月三十一日之目標公司13.16%股權公平值估值所發出之報告全文，以供載入本通函。

敬啟者：

有關：廣東安捷供應鏈管理股份有限公司13.16%股權的估值

根據閣下的指示，艾華迪評估諮詢有限公司(「艾華迪」或「吾等」)已於截至二零二三年八月三十一日(「估值日期」)就綜合環保集團有限公司(「貴公司」、「綜合環保」或「閣下」)於廣東安捷供應鏈管理股份有限公司(「安捷」或「目標公司」)13.16%股權的公平值進行公平值估值。吾等獲悉，貴公司擬訂立協議，當中涉及收購安捷約13.16%股權(「建議收購事項」)。

據吾等所知，此次評估僅供貴公司董事(「董事」)就建議收購事項作內部參考用途。此外，吾等確認，本報告可提供予貴公司作公開文件之用，並用作貴公司日期為二零二三年十一月二十七日之通函(「通函」)之參考。本報告(「本報告」)並不構成對建議收購事項之商業價值及架構之意見。吾等概不就未經授權使用本報告負責。

吾等概不就吾等於本報告使用由任何第三方提供或來自任何第三方的任何估計數據或估算的真實性及完整性承擔責任。吾等假設吾等獲提供的財務及其他資料屬準確及完整。

本報告呈列所評估業務的概要、說明分析基準及假設並解釋於此次評估過程中用於計算價值的分析方法。

分析基準

吾等已評估目標公司13.16%股權的公平值。

公平值乃市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產將收取或轉讓負債將支付的價格。

公司及收購背景

綜合環保(股份代號：923.hk)主要從事提供廢物管理服務，包括處理及回收以及機密材料銷毀服務。綜合環保主要於香港及中華人民共和國(「中國」)營運。

安捷主要於中國從事提供貨運物流及相關服務。目標公司的核心業務包括綜合物流及倉儲服務以及化學品及危險品運輸。憑藉科技賦能的解決方案，目標公司主要為新能源、工業危險廢物、化學品及必需消費品行業的客戶提供服務。

吾等了解到，貴公司擬收購目標公司5,605,263股股份，相當於目標公司約13.16%股權(先前定義為建議收購事項)。

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第十四章，建議收購事項構成貴公司的一項非常重大收購事項，因此須遵守申報、公告、通函及股東批准規定。

因此，貴公司委聘吾等作為獨立估值師，對截至估值日期目標公司13.16%股權的公平值進行評估。

工作範圍

於進行此次估值時，吾等已

- 與貴公司的代表協調合作以就估值取得所需資料及文件；
- 收集吾等就目標公司可獲得的相關資料，包括法律文件及財務報表等；
- 與貴公司及目標公司進行討論以就估值了解目標公司的歷史、業務模式、營運及業務發展計劃等；
- 進行相關行業研究並從可靠來源收集相關市場數據以作分析；
- 研究吾等就目標公司可獲得的資料並考慮估值結論的基礎及假設；
- 選擇適當的估值方法以分析市場數據並估算目標公司的公平值；及
- 編撰本估值報告，當中載述吾等的發現、估值方法及假設以及估值結論。

於進行估值時，吾等應已獲得一切與資產、負債及或然負債有關的相關資料、文件及其他相關數據。於達致估值意見時，吾等依賴有關數據、記錄及文件，且並無理由懷疑由貴公司、目標公司及其授權代表向吾等提供的資料的真實性及準確性。

經濟概覽

中國宏觀經濟概覽

於二零二三年上半年，中國經濟全面復甦及改善。隨著經濟及社會活動恢復正常，生產需求逐漸恢復，尤其是受先前疫情嚴重影響的消費及服務行業。這種復甦在推動整體經濟增長方面發揮了關鍵作用。

根據中國國家統計局(「**國家統計局**」)的資料，二零二三年上半年中國國內生產總值(「**GDP**」)達人民幣593,030億元，同比(「**同比**」)增長5.5%，較二零二三年第一季度的增幅高約1個百分點。值得注意的是，GDP增長率由二零二三年第一季度的4.5%上升至二零二三年第二季度的6.3%。

期內，本地消費及固定資產投資增長強勁。消費品零售總額為人民幣227,590億元，同比增長8.2%，較二零二三年第一季度的增長率高約2.4個百分點。固定資產投資達人民幣243,110億元，同比增長3.8%。

儘管全球貿易及投資環境複雜且充滿挑戰，經濟放緩，中國外貿於二零二三年上半年仍錄得2.1%的顯著增長，創下人民幣20.1萬億元的歷史新高。此成績反映了中國保持平穩高質量發展的能力。具體而言，出口增長3.7%至人民幣114,590億元，而進口略微下降0.1%至人民幣86,430億元。因此，貿易盈餘為人民幣28,160億元。

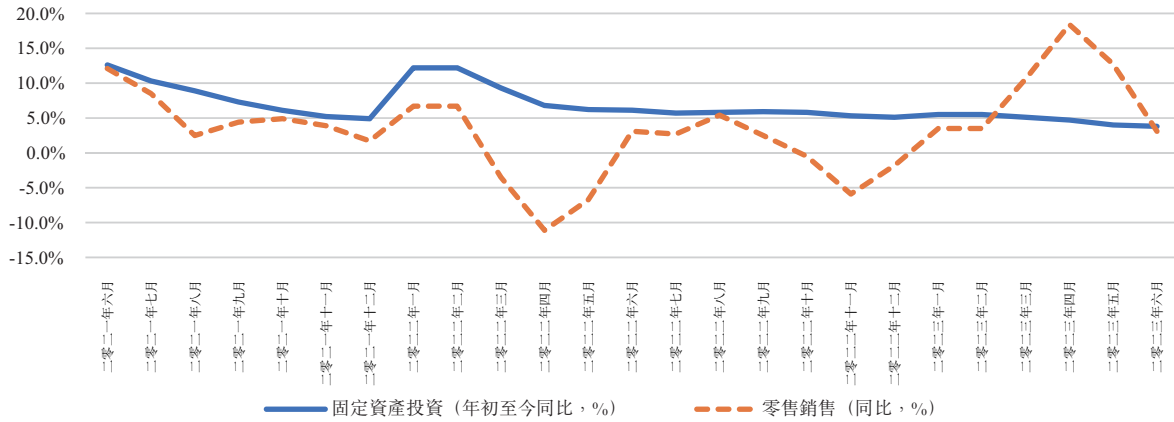
就通脹而言，六月的消費物價指數(「**CPI**」)同比維持不變。CPI持平可歸因於豬肉及成品油價格下跌，抵銷了蔬菜價格上漲的影響。同時，生產者價格指數(「**PPI**」)下降5.4%。PPI下跌可歸因於石油及煤炭等商品價格持續下跌及去年同期的高基數效應等因素。

於六月，中國人民銀行(「**中國人民銀行**」)開展人民幣2,370億元中期借貸便利(「**MLF**」)業務，利率為2.65%，較上一利率2.75%低10個基點。於MLF利率下調前，中國人民銀行已將7天逆回購利率下調10個基點，自去年八月以來首次下調利率。降息釋放出經濟增長企穩的強烈信號，有助於提振市場對經濟復蘇前景的樂觀情緒。

根據中國人民銀行的資料，六月底的貨幣供應量(「**M2**」)為人民幣287.3萬億元，同比增長11.3%，略低於二零二三年一季度末的增幅。M2增幅下降的主要原因是銀行信貸擴張放緩導致存款規模下降，以及消費意願增強導致儲蓄減少。

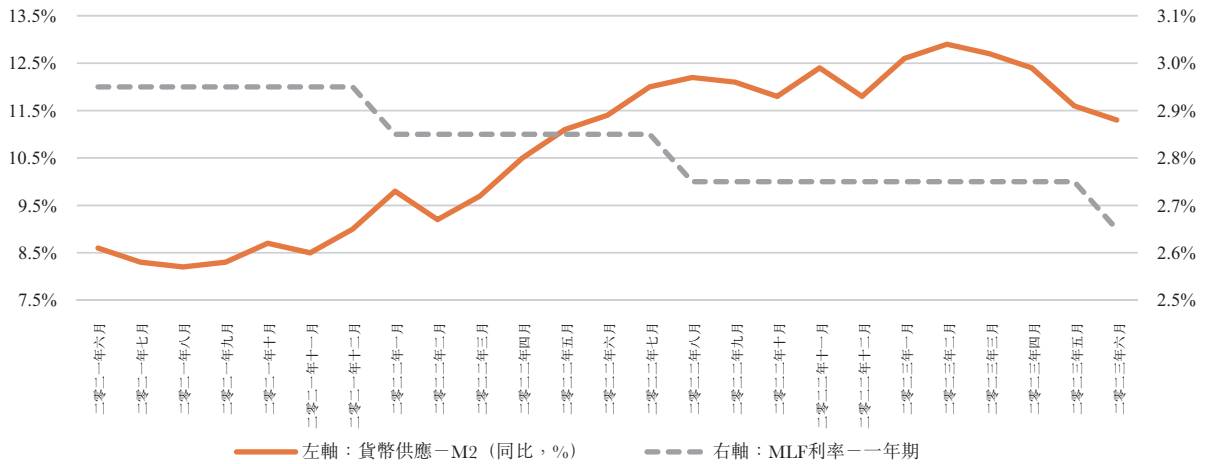
展望未來，市場的樂觀預期將成為中國經濟復蘇的催化劑，尤其是在製造業、房地產及消費等領域，有望為潛在的經濟增長創造有利的條件。國際貨幣基金組織(「**IMF**」)預測，中國的人均GDP將繼續保持上升趨勢，於二零二八年將達19,623美元。

年初至今固定資產投資及每月零售銷售同比增幅



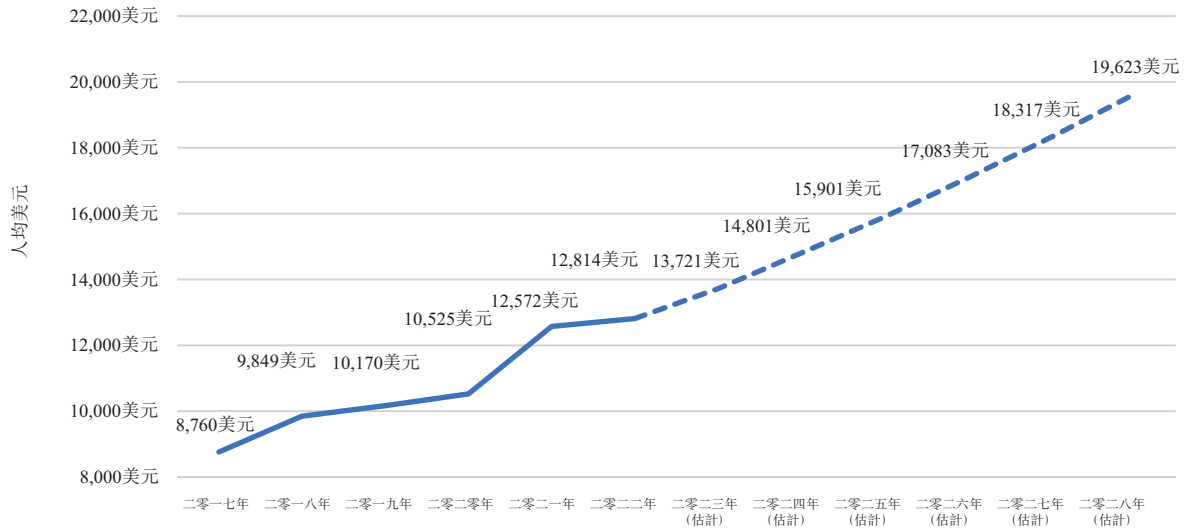
(資料來源：國家統計局)

中國 M2 及一年期 MLF 利率同比增幅



(資料來源：國家統計局、中國人民銀行)

中國人均 GDP



(資料來源：IMF)

行業概覽

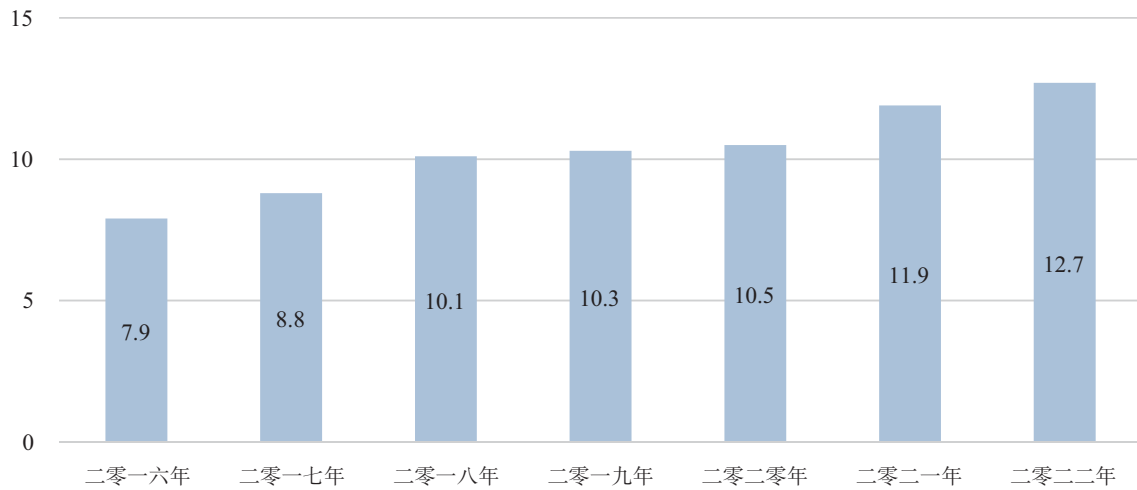
中國物流業概覽

儘管自新型冠狀病毒病(「**2019 冠狀病毒病**」)疫情爆發以來全球經濟放緩，中國物流業的市場收入持續增長，部分受服務整合及技術賦能解決方案快速發展所帶動。根據中國物流與採購聯合會(「**CFLP**」)的資料，中國物流業於二零二二年的總市場收益達人民幣12.7萬億元，而二零一九年為人民幣10.3萬億元，三年複合年增長率(「**CAGR**」)為7.2%。

根據NBS的資料，在貨運物流方式中，道路運輸仍為中國貨運物流業的支柱，於二零一六年至二零二二年處理超過70%的年貨運量。NBS亦顯示，截至二零二三年七月三十一日止年初至今(「**年初至今**」)期間，道路貨運量達225億噸，同比增長7.4%。CFLP表示，零售市場復甦可能支撐中國國內物流業的增長，尤其是截至二零二三年七月三十一日止年初至今期間，餐飲相關物流量已激增超過20%。

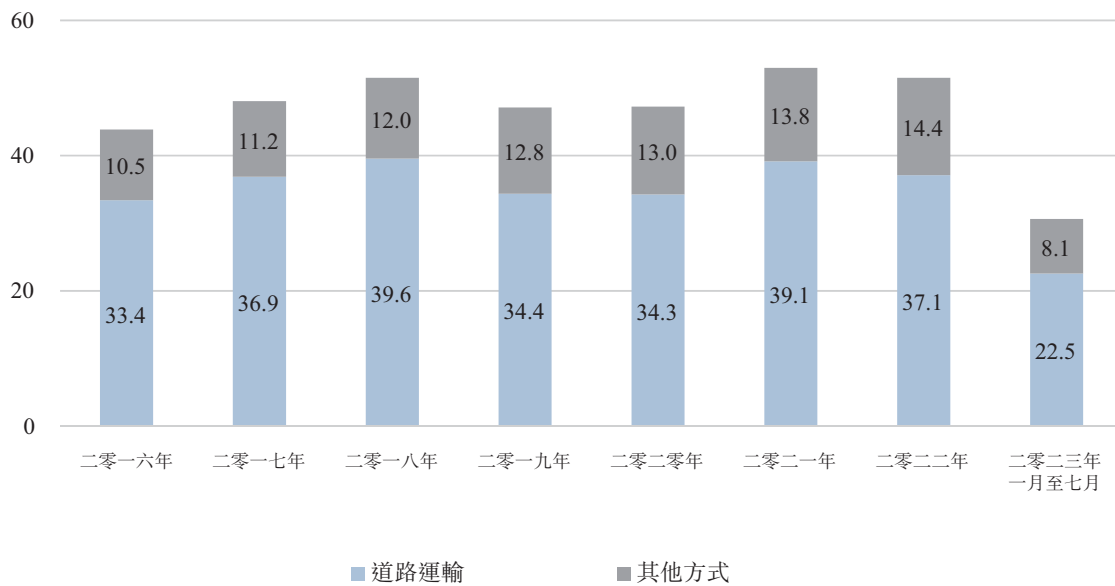
此外，CFLP公佈，中國物流公司在數字轉型方面投入更多預算。在二零二二年，近60%的受訪企業在數字化方面的支出達到雙位數增長，這或可提高行業的效率。另一方面，中國政府已於十四五規劃中強調物流業的環保發展。為提高全民可持續發展的意識，有關當局鼓勵採用電動及替代燃料車輛，實行環保倉儲及配送。

中國物流業總收入(人民幣萬億元)



(資料來源：CFLP)

中國貨運量(十億噸)



(資料來源：國家統計局)

本報告的限制

本報告僅供董事作內部參考用途。因此，本報告不可供任何人士(包括且不限於 貴公司及目標公司各自的股東)使用或就任何其他目的依賴，其用意亦非賦予任何人士(包括但不限於 貴公司及目標公司各自的股東)任何利益。

本報告概不構成對於建議收購事項商業估值及架構的意見。本報告並無宣稱包含就全面評估建議收購事項而言可能屬必要或合適的所有資料。吾等毋須且並未對建議收購事項所涉及的業務、技術、營運、策略或其他商業風險及利益進行全面審查，上述事宜仍然純屬 貴公司董事及管理層(「**管理層**」)的責任。

吾等假設吾等獲提供、以其他方式取得或就本報告所依賴的資料(不論書面或口頭)(尤其是管理層提供的目標公司截至二零二三年六月三十日止連續十二個月(「**最近連續十二個月**」)期間的過往財務資料)為準確、完整及充分並加以依賴，並未對其進行獨立核實，且概無對所有有關資料的準確性、完整性或充分性作出明示或暗示的聲明或保證，亦概不對此承擔責任。

此外，吾等的估值亦依賴從公開來源取得的其他資料，而吾等相信該等資料屬可靠。吾等對從公開來源取得的任何資料的準確性及可靠性概不負責。

世界衛生組織於二零二零年三月十一日宣佈2019冠狀病毒病疫情為全球大流行病，2019冠狀病毒病疫情已對全球經濟及金融市場產生不利影響。因此，2019冠狀病毒病產生的後續影響帶來前所未有的一系列情況，成為估值日期的估值判斷基準。尤其是，由於2019冠狀病毒病對政治、法律、財政、經濟狀況及／或其他市場情況造成的波動性增加，會為相關假設帶來更大的不確定性。因此，吾等的估值應比通常情況下更加謹慎。

商業估值分析的估值假設

於達致估值意見時，吾等已考慮以下主要因素：

- 目標公司經營所在地區的經濟前景及影響行業的特定競爭環境；
- 目標公司的業務風險；
- 所選可資比較公司正在從事與目標公司類似的業務經營；
- 目標公司管理團隊的經驗及其股東的支持；及
- 整個行業的法律及監管事宜。

吾等於達致估值結論時須作出多項一般假設。在是次估值中採用的主要假設包括：

- 現有政治、法律、技術、財政或經濟環境不會出現可能對目標公司的業務產生不利影響的重大變動；及
- 吾等已假設沒有與所評估資產相關的隱含條件或意外情況而可能會對報告價值產生不利影響。此外，吾等不會對估值日期之後的市況變動承擔任何責任。

估值方法

一般估值方法

有三種公認方法可評估目標公司股權的公平值，即收益法、成本法及市場法。就目標公司估值而言，該三種方法均已考慮：

收益法 收益法提供價值指標，所根據的原則為知情買家將支付不超過標的資產所產生的預期未來經濟利益的現值。

收益法的基本方法為貼現現金流(「貼現現金流」)法。根據貼現現金流法，價值取決於來自企業擁有權的未來經濟利益的現值。因此，股權價值指標按公司的未來自由現金流量的現值減未償還計息債務(如有)計算。未來現金流量乃按適合投資類似業務的風險及危害的市場衍生回報率貼現。

成本法 成本法乃按照同類資產現行市價，計算在新狀況下重新產生或重置所評估資產的成本，當中計及狀況、使用情況、齡期、磨損及損耗或陳舊程度(實際、功能或經濟方面)的應計折舊撥備，並考慮過往及現時的保養政策及翻新記錄。

市場法 市場法透過比較標的資產與已於市場上出售之類似資產提供價值指標，並就標的資產及被認為可與標的資產相比的資產之間的差異作出適當調整。

市場法下的指引上市公司法是利用被認為可與標的資產相比的公眾上市公司計算出價格倍數，然後將結果應用於標的資產的基數。可資比較交易法是利用被認為可與標的資產相比的資產的近期買賣交易計算出價格倍數，然後將結果應用於標的資產的基數。

所選用估值方法

上述方法各自適用於一種或多種情況，有時可同時使用兩種或以上方法。是否採納的具體方法將取決於就性質類似的業務實體進行估值時最常用的做法。於是次就目標公司股權的公平值進行估值時，吾等基於以下理由而採用市場法：

- 由於成本法假設目標公司的資產及負債可區分並可分開出售，故不適用於是次評估。該方法更適合其資產具高流動性的行業，例如物業開發及金融機構。此外，由於目標公司的資產淨值並不考慮目標公司業務營運帶來的未來新增經濟利益，其資產淨值亦不能完全代表相應的權益價值，因此目標公司的無形能力及優勢應佔增值並未反應於其賬面值中。因此，是次估值未有採用成本法。
- 收益法同樣不合適，因為編製目標公司的財務預測涉及多項假設，而假設未必能夠反映目標公司未來表現的不確定因素。鑒於不當假設會對公平值產生重大影響，因此，是次估值未有採用收益法。
- 市場法所得公平值反映對相關行業的市場預期，因為可資比較公司的價格倍數乃從市場共識得出。由於性質及業務與目標公司類似的上市公司數目充足，其市場價值乃良好的目標公司的行業指標。因此，是次估值採用市場法。

採用市場法通常使用兩種方法，即可資比較交易法及指引上市公司法。

可資比較交易法

就目標公司篩選可資比較交易時參考的篩選標準如下：

- 根據S&P Capital IQ提供之全球行業分類標準，被收購方的主要行業為航空貨運與物流或陸運行業；
- 被收購方的主要業務為提供貨運物流及相關服務；
- 被收購方的主要業務位於中國；
- 有關交易已於二零二二年九月至二零二三年八月期間完成及公佈；
- 截至相應交易完成日期，被收購方於最近連續十二個月期間一直盈利；
- 交易中所隱含的被收購方100%股權價值不得超過人民幣100億元；及
- 被收購方的財務資料可供公眾查閱。

根據上述篩選標準，於選定期間，概無與目標公司從事類似業務的被收購方進行可資比較交易。鑑於概無可識別近期可資比較交易，吾等認為可資比較交易法並不適合對目標公司股權的估值。

指引上市公司法

因此，指引上市公司法被選為對目標公司股權的估值的主要方法。由於採用指引上市公司法，吾等必須篩選合適可資比較上市公司。篩選可資比較公司以整體行業的可資比較性為基準。儘管每家公司均為獨一無二，但在差異之中會有若干相同的業務特性，例如引導市場達致具有若干類似特性公司的預期回報的所需資本投資以及整體預期風險及不確定因素。

篩選可資比較上市公司時參考的篩選標準如下：

- 根據S&P Capital IQ提供之全球行業分類標準，公司的主要行業為航空貨運與物流或陸運行業；
- 公司的主要業務為提供貨運物流及相關服務；
- 公司的主要業務位於中國；
- 公司於香港及中國的主要交易所市場(包括香港聯交所、上海證券交易所或深圳證券交易所)上市；
- 截至估值日期，公司於最近連續十二個月期間一直盈利；
- 截至估值日期，公司市值不得超過人民幣100億元；及
- 公司的財務資料可供公眾查閱。

於吾等盡全力基礎上進行的研究過程中，吾等已識別十二家從事於中國提供貨運物流及相關服務的可資比較公司的詳盡清單且截至估值日期，各可資比較公司的市值不高於人民幣100億元，而根據目標公司於估值日期在全國中小企業股份轉讓系統(「新三板」，為中國的場外交易平台)股份交易的最新報價計算，其市值約為人民幣3.96億元，可資比較公司與目標公司在規模上具有合理可比性。如上所述，鑒於每家公司均為獨一無二，差異不應掩蓋公司業務性質的相似性。吾等認為該等公司可與目標公司相比較。

所選可資比較公司的詳情載列如下：

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|----|------------------------------|----------------|--|-------------------------------------|
| 1) | 上海暢聯國際 物流股份有限 公司(「暢聯」) | 上交所： 603648 | 上海暢聯國際物流股份有限公司為中國及全球財富 500 強企業提供物流服務。其提供同樣的線上線下倉儲服務；寄售維護；電商平台管理及峰值解決方案；貨運代理與特殊運輸；消費品；特種車輛進出口貿易解決方案；線邊物料入庫物流；醫療客戶諮詢服務；保稅與無擔保雙倉庫一體化模式；大型機械再製造零件的全球流通；以及在線物料與入庫物流。其服務於資訊電子、汽車製造、醫療器械、醫療耗材、機械設備、消費品及電子商務、航空製造、航空物資管理、藝術品及重要文案憑證管理市場。上海暢聯國際物流股份有限公司成立於二零零一年，總部位於中國上海。 | 與目標公司 業務相關： 供應鏈管理 (100.0%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|----|--|----------------|--|--|
| 2) | 港中旅華貿 國際物流股份 有限公司 (「港中旅 華貿」) | 上交所： 603128 | 港中旅華貿國際物流股份有限公司為一家貨運代理公司，在中國及全球提供物流與供應鏈貿易服務。其提供空運、海運、鐵路綜合物流服務；航空零部件物流；報關報檢代理業務；一般貿易、加工貿易、中轉退運、展覽業務、私人物品、特殊監管區域、預歸類等清關業務服務；及包裝、倉儲、拖車等一站式優質服務；報關代理服務，及跨境電商物流、國際工程綜合物流、國際倉儲物流、其他國際綜合物流服務。公司成立於一九八四年，總部位於中國上海。港中旅華貿國際物流股份有限公司為中國誠通香港有限公司的附屬公司。 | 與目標公司 業務相關： 跨境綜合物流 (97.2%)；及 特殊物流 (2.8%) |
| 3) | 中創物流股份 有限公司 (「中創」) | 上交所： 603967 | 中創物流股份有限公司為一家於中國經營的綜合物流公司。公司提供營銷、詢價報價、方案設計、成本核算、集裝箱管理、輔助備貨、訂艙代理、單證操作等物流諮詢服務及其他物流流程服務，以及沿海運輸、工程物流、運輸等物流運輸服務。其亦提供貨運代理、船務代理、清關與場站服務；項目物流；及散貨物流。公司成立於二零零六年，總部位於中國青島。中創物流股份有限公司為青島中創聯合投資發展有限公司的附屬公司。 | 與目標公司 業務相關： 跨境集裝箱 物流(95.8%)； 新能源工程 物流(3.8%)； 及智慧冷鏈 物流(0.4%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|----|-------------------------------------|----------------|---|---|
| 4) | 海程邦達 供應鏈管理 股份有限公司 (「海程邦達」) | 上交所： 603836 | 海程邦達供應鏈管理股份有限公司在中國提供供應鏈物流服務。公司提供基礎分段式物流服務、一站式合同物流服務、精益供應鏈物流服務及供應鏈貿易服務。其亦提供海運服務、陸運服務、空運服務、鐵路運輸服務、關務服務與倉儲服務；以及以客戶為導向的物流服務，包括上門交付、關務管理以及倉儲分撥。公司成立於一九九六年，總部位於中國青島。 | 與目標公司業務相關： 基礎分段式物流(67.2%)； 一站式合同物流(18.8%)；及 精益供應鏈物流(13.5%) |
| 5) | 北京長久物流 股份有限公司 (「長久」) | 上交所： 603569 | 北京長久物流股份有限公司為中國汽車行業提供物流解決方案。公司的車輛業務提供整車運輸、整車倉儲、零部件物流、社會車輛物流與網絡平台道路貨物運輸。其國際業務提供國際貨物整箱與拼箱運輸、貨物收集、分撥、倉儲、貿易、保稅、報關、報檢等服務。公司新能源業務提供物流、倉儲等傳統服務，如體驗、配送、動力電池回收及綜合利用、逆向物流等，以及動力電池回收渠道建設、利用技術研發服務。其亦提供能源信息諮詢與租船服務。公司服務於OEM、動力電池製造商、動力電池原材料與相關化學品製造商。北京長久物流股份有限公司成立於一九九二年，總部位於中國北京。北京長久物流股份有限公司為吉林省長久實業集團有限公司的附屬公司。 | 與目標公司業務相關： 整車運輸業務(77.4%)； 國際業務(17.0%)； 整車配套業務(4.4%)；及 新能源業務(0.3%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|----|----------------------------|----------------|--|-------------------------------------|
| 6) | 廣東原尚物流股份有限公司 (「原尚」) | 上交所： 603813 | 廣東原尚物流股份有限公司在中國從事汽車零部件供應鏈的一體化物流業務。公司提供運輸、配送加工、裝卸、倉儲等增值服務，以及質檢包裝服務。公司亦從事物流設備的生產銷售；及保險代理業務。其主要服務於汽車製造商與相關零部件供應商。廣東原尚物流股份有限公司成立於二零零五年，總部位於中國廣州。 | 與目標公司 業務相關： 綜合物流服務 (91.4%) |
| 7) | 江蘇飛力達國際物流股份有限公司 (「飛力達」) | 深交所： 300240 | 江蘇飛力達國際物流股份有限公司在中國及全球提供物流服務。其提供一體化供應鏈服務；空運、海運與陸運貨運代理解決方案；多式聯運服務；倉儲服務；供應鏈解決方案，包括入庫、生產、成品及售後物流解決方案；以及供應鏈金融服務。公司成立於一九九三年，總部位於中國昆山。 | 與目標公司 業務相關： 服務業 (100.0%) |
| 8) | 三羊馬(重慶)物流股份有限公司 (「三羊馬」) | 深交所： 001317 | 三羊馬(重慶)物流股份有限公司在中國提供物流服務與倉儲服務。公司提供鐵路與公路運輸、商品車物流、在用車物流、房地產物流、物流解決方案設計、貨物運輸、裝卸、搬運等一站式綜合物流服務。其亦提供倉儲管理服務，如貨物存儲、保管、裝卸、搬運及配送服務。公司前身為重慶中集汽車物流股份有限公司。三羊馬(重慶)物流股份有限公司成立於二零零五年，總部位於中國重慶。 | 與目標公司 業務相關： 運輸—鐵路 (100.0%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|-----|---------------------|----------------|--|---|
| 9) | 新疆天順供應鏈股份有限公司(「天順」) | 深交所： 002800 | 新疆天順供應鏈股份有限公司在中國提供物流服務。公司提供供應鏈管理、第三方物流、國際航空貨運與物流及物流園區運營服務。新疆天順供應鏈股份有限公司成立於二零零八年，總部位於中國烏魯木齊。 | 與目標公司業務相關：第三方物流業務(63.4%)；供應鏈管理業務(32.1%)；國際鐵路物流服務(3.0%)；國際航空物流服務(0.7%)；及物流園區管理業務(0.6%) |
| 10) | 江蘇海晨物流股份有限公司(「海晨」) | 深交所： 300873 | 江蘇海晨物流股份有限公司在中國及全球提供綜合物流服務。公司提供包括跨境、路線規劃、可視跟蹤與在線下單相關服務等陸路運輸服務。其亦提供倉儲服務，包括原料、kitting、設備、質量檢測／維修及售後服務。此外，公司亦提供關務／檢務、稅則分類、路徑規劃、進／出口代理及關務諮詢服務。此外，其亦從事物流、平台與場站管理活動，並提供園區規劃及招商配套服務。另外，公司亦提供系統定製、海／空運代理、多式聯運、數據管理與證書代理服務。公司成立於二零一一年，總部位於中國蘇州。 | 與目標公司業務相關：貨運代理服務(54.2%)；及倉儲服務(45.7%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

| # | 公司名稱 | 股份代號 | 業務簡介 | 業務分部 收益貢獻 ⁽¹⁾ |
|-----|----------------------------------|----------------|--|--|
| 11) | 永泰運化工 物流股份 有限公司 (「永泰運」) | 深交所： 001228 | 永泰運化工物流股份有限公司在中國從事危險化學品的運輸。其亦提供化學品的國際貨運代理、危險品倉儲保稅及國內化學品運輸分撥。公司成立於一九九八年，總部位於中國寧波。 | 與目標公司 業務相關： 跨境化工物流 供應鏈服務 (89.6%)；及 倉儲服務 (3.9%) |
| 12) | 廣東炬申物流 股份有限公司 (「炬申」) | 深交所： 001202 | 廣東炬申物流股份有限公司提供綜合供應鏈物流服務。其提供倉儲、運輸、配送、貨運代理及貨物搬運服務。公司成立於二零一一年，總部位於中國佛山。 | 與目標公司 業務相關： 物流與倉儲 (100.0%) |

資料來源：S&P Capital IQ

(1) 以來自 S&P Capital IQ 截至估值日期的最新年度財務數據為基準。

由於上述可資比較公司超過 75% 的收入來自在中國提供貨運物流及相關服務，該等可資比較公司連同目標公司被認為同樣受(其中包括)經濟波動與貨運物流業表現等因素的影響。因此，吾等認為，該等公司面臨類似的行業風險及回報。

所採納估值倍數

於篩選上述可資比較公司後，吾等須釐定適用於目標公司估值的估值倍數，當中已考慮市價對賬面值比率(「市賬率」)、市價對銷售額比率(「市銷率」)、市價對盈利比率(「市盈率」)、企業價值對銷售額比率(「EV/S」)及企業價值對除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利比率(「EV/EBITDA」)倍數。

由於賬面值僅計及一間公司的有形資產，倘一間公司產生任何額外市值(從市賬率倍數大於一可反映)，則應具備自身無形能力及優勢，故市賬率倍數被認為並不適用於目標公司是次估值。該等無形的公司特定能力及優勢並無計入市賬率倍數，故股權賬面值一般與其公平值關係不大。因此，市賬率倍數並非一家公司公平值的良好衡量方法。

由於市銷率及 EV/S 倍數未考量目標公司及可資比較公司的盈利能力，故被認為並不適合目標公司是次估值。由於市銷率及 EV/S 倍數均僅關注銷售額而非利潤率，倘未考量成本架構，估值結果易被歪曲。因此，未有於目標公司是次估值中採納市銷率及 EV/S 倍數。

EV/EBITDA 倍數使用一間公司的市值作為起點，考慮將債務、少數股東權益、優先股的價值納入其中，並排除任何現金及現金等值物來表示企業價值，然後除以 EBITDA 金額。由於 EV/EBITDA 倍數不包括折舊及攤銷費用，故未考量維持業務增長所需的資本支出需求，因此，未有於目標公司是次估值中採納 EV/EBITDA 倍數。

市盈率倍數是最常用的估值倍數之一。其有關目標公司股權市值與其盈利(股東價值的一項重要驅動因素)的比率。吾等認為使用市盈率倍數評估目標公司的價值屬公平合理，因為淨收入是對目標公司股權價值應佔盈利的更直接經濟衡量。此外，目標公司於最新財政年度錄得盈利。因此，市盈率倍數於目標公司是次估值中獲採納。目標公司的可資比較公司的市盈率倍數如下：

| 編號 | 公司名稱 | 呈報貨幣 (以百萬元計) | 截至 | 最近連續 | 計算 | 計算 |
|----|-------|-----------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|
| | | | 二零二三年 八月三十一日 的市值 | 十二個月 純利 ⁽¹⁾ | LOMD 前 市盈率倍數 | LOMD 前 市盈率倍數 (不包括 離群值) ⁽²⁾ |
| 1 | 暢聯 | 人民幣 | 3,312 | 171 | 19.4x | 19.4x |
| 2 | 港中旅華貿 | 人民幣 | 9,821 | 759 | 12.9x | 12.9x |
| 3 | 中創 | 人民幣 | 3,210 | 248 | 13.0x | 13.0x |
| 4 | 海程邦達 | 人民幣 | 2,937 | 163 | 18.0x | 18.0x |
| 5 | 長久 | 人民幣 | 8,109 | 62 | 130.0x | 不適用 |
| 6 | 原尚 | 人民幣 | 1,618 | 8 | 215.6x | 不適用 |
| 7 | 飛力達 | 人民幣 | 2,317 | 65 | 35.8x | 35.8x |
| 8 | 三羊馬 | 人民幣 | 2,872 | 13 | 218.6x | 不適用 |
| 9 | 天順 | 人民幣 | 1,734 | 5 | 331.1x | 不適用 |
| 10 | 海晨 | 人民幣 | 4,335 | 298 | 14.6x | 14.6x |
| 11 | 永泰運 | 人民幣 | 3,825 | 259 | 14.8x | 14.8x |
| 12 | 炬申 | 人民幣 | 2,128 | 48 | 44.7x | 44.7x |
| | | | | | 最高 | 44.7x |
| | | | | | 最低 | 12.9x |
| | | | | | 中位數 ⁽²⁾ | 16.4x |
| | | | | | 缺乏市場流通性折讓(「LOMD」) ⁽³⁾ | 20.5% |

附註：

- (1) 數據來自彭博社及可資比較公司的財務報表。可資比較公司的股權價值按該等公司於截至二零二三年八月三十一日的市值計算。最近連續十二個月淨利潤數據以截至估值日期所得可資比較公司的最新財務數據為基準。
- (2) 為避免異常數據導致所選倍數失真，長久(130.0x)、原尚(215.6x)、三羊馬(218.6x)及天順(331.1x)的市盈率倍數視為離群值，並將其剔除以作分析。因此，吾等認為採用可用倍數的中位數乃對目標公司是次估值市盈率倍數的公平合理的估計。

- (3) LOMD反映私人公司的股份並無現成市場。相對於公眾上市公司的類似權益，私人公司的擁有權權益通常沒有即時的市場流通性。因此，私人公司的股份價值一般低於公眾上市公司的可資比較股份。

估值所採用的市盈率倍數乃從公眾上市公司計算得出，代表市場流通的擁有權權益；故採用該市盈率倍數計算的公平值代表市場流通權益。因此，已採用LOMD將該市場流通權益公平值調整至非市場流通權益公平值。

根據Stout Risius Ross, LLC (一間信譽良好的研究公司)所刊發的報告「Stout受限制性股份研究參考指南(Stout Restricted Stock Study Companion Guide) (二零二二年版)」，平均市場流通性折讓應為20.5%，其乃基於公開上市交易公司於一九八零年七月至二零二二年三月發行的未登記普通股的772次私募交易計算。

吾等理解目標公司為一家其股份在新三板公開交易的實體，而新三板為中國的場外交易平台。基於自新三板所獲得資料，目標公司股份並非按日交易，且日均交易量可忽略不計。因此，吾等認為目標公司在新三板的上市地位可能無法為目標公司的股權即時交易提供充足流動性，因此，20.5%的市場流通性折讓被認為屬適當及適合是次估值。

非市場流通權益的價值可採用以下公式從市場流通權益計算得出：

$$\text{非市場流通權益公平值} = \text{市場流通權益公平值} \times (1 - \text{LOMD})$$

估值結果

| | 人民幣千元 |
|---|-----------|
| 目標公司最近連續十二個月綜合純利 ⁽¹⁾ | 33,711 |
| 市盈率倍數的中位數 | 16.4x |
| 估計100%目標公司股權價值(流通及少數基準) ⁽²⁾ | 552,107 |
| 減：LOMD (20.5%) | (113,182) |
| 估計100%目標公司股權價值(非流通及少數基準) | 438,925 |
| 擬收購目標公司的持股比例 ⁽³⁾ | 13.16% |
| 估計13.16%目標公司股權(非流通及少數基準) ⁽⁴⁾ | 57,753 |

附註：

- (1) 管理層表示，截至估值日期，目標公司最近連續十二個月的最佳可得財務資料覆蓋直至二零二三年六月三十日，因此已將其用於估值。綜合純利資料基於 貴公司提供的目標公司截至二零二二年十二月三十一日止年度以及截至二零二二年六月三十日及二零二三年六月三十日止六個月期間的綜合財務報表。
- (2) 由於約整處理，該數額不等於上述目標公司最近連續十二個月綜合純利乘以所採納倍數的結果。
- (3) 基於目標公司的股份總數42,600,000股及 貴公司將收購的目標公司股份5,605,263股計算，資料由管理層提供。
- (4) 由於約整處理，該數額不等於上述估計100%目標公司股權價值乘以擬收購目標公司的持股比例的結果。

價值結論

根據吾等所作調查及所用分析方法，吾等認為，截至估值日期，廣東安捷供應鏈管理股份有限公司13.16%股權的公平值為人民幣57,753,000元。

公平值結論乃按公認估值程序及慣例作出，而有關程序及慣例極其依賴使用或考慮多項不能輕易量化或確定的假設及不確定因素。

吾等謹此證明，吾等現時並無且預期不會於綜合環保集團有限公司或所報告價值中擁有任何權益。

此 致

香港新界
將軍澳工業村
駿昌街8號
綜合環保大樓
綜合環保集團有限公司
董事會 台照

為及代表
艾華迪評估諮詢有限公司
首席合夥人
彭頌邦

CFA, FCPA(HK), FCPA (Aus.), MRICS, RICS 註冊估值師
謹啟

二零二三年十一月二十七日

分析及呈報人：

聯席董事

張賀晴

CFA, CPA(HK)

助理經理

張耀隆

CFA

高級分析師

胡銘峰

附註：彭頌邦先生為特許金融分析師協會(CFA Institute)及澳洲會計師公會的會員、香港會計師公會的資深會員、英國皇家特許測量師學會(RICS)的會員及RICS的註冊估值師。彭頌邦先生於香港及中國積逾20年財務估值及業務諮詢經驗。

附錄一 一般限制及條件

本報告乃根據以下一般假設及限制條件而編製：

- 據吾等所深知，吾等於達致意見及結論時所依賴或本報告內載列之所有數據(包括過往財務數據)均屬真實及準確。儘管吾等已採取合理審慎措施以確保本報告所載資料屬準確，惟吾等無法保證其準確性，亦概不會就吾等於本報告所用由任何第三方提供或取材自任何第三方之任何數據、意見或估計之真實性或準確性承擔責任。
- 吾等亦不會就任何法律事宜之準確性承擔任何責任。特別是，吾等並無就所估值目標公司股權之業權、任何產權負擔或任何已申索或可申索權益進行任何調查。除本報告另有說明者外，吾等已假設業主權益屬有效、業權完好及可出售，且並無任何透過正常程序不能確定之產權負擔。
- 本報告所呈列估值意見乃根據本報告所列貨幣截至分析日期當時或當其時之經濟狀況及其購買力而作出。所發表結論及意見適用之價值日期載於本報告內。
- 本報告僅為所列明用途而編製。除 貴公司、其財務顧問及／或其獨立財務顧問就彼等各自與建議收購事項有關之工作而摘錄或提述本報告外，不擬作任何其他用途或目的或供任何第三方使用。吾等特此聲明，概不會就任何擬定用途以外用途所引致之任何損害及／或損失承擔任何責任。
- 刊發本報告須經艾華迪評估諮詢有限公司事先書面同意。除公告及／或通函內有關建議收購事項之披露外，本報告任何部分(包括但不限於任何結論、簽署本報告或與本報告有關之任何人士之身份或彼等之關連企業／公司、與彼等相關聯之專業機構或組織之任何提述或有關組織所授予之稱謂)概不得透過章程、宣傳資料、公關、新聞等任何發佈形式向第三方披露、傳播或洩露。
- 除本報告另有說明者外，吾等假設所有適用法律及政府法規均獲遵守。此外，吾等亦假設責任擁有權以及所有必需的有關部門或私人組織的許可證、同意書或其他批准均已取得或將取得或重續，以作與本報告估值分析相關的任何用途。

1. 責任聲明

本通函乃遵照上市規則之規定而提供有關本公司之資料，董事對此共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本通函所載資料在所有重大方面均屬準確完整，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事項致使本通函或其所載任何陳述產生誤導。

2. 權益披露

(i) 董事之權益

於最後實際可行日期，概無董事或本公司之主要行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉，而擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部(包括根據證券及期貨條例該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)須知會本公司及聯交所，或根據證券及期貨條例第352條須列入該條所述本公司存置的登記冊內，或根據上市規則所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司或聯交所。

(ii) 主要股東之權益

於最後實際可行日期，據董事所知，下列人士(不包括董事或本公司主要行政人員)擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司及聯交所披露股份及相關股份的權益或淡倉。

| 股東名稱 | 身份 | 所持股份數目 | 持股概約百分比 |
|--|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| Cheng Yu Tung Family (Holdings) Limited (附註1) | 受控法團權益 | 2,742,514,028 | 56.86% |
| Cheng Yu Tung Family (Holdings II) Limited (附註1) | 受控法團權益 | 2,742,514,028 | 56.86% |
| Chow Tai Fook Capital Limited (附註1) | 受控法團權益 | 2,742,514,028 | 56.86% |
| 周大福(控股)有限公司(附註2) | 受控法團權益 | 2,742,514,028 | 56.86% |
| 周大福代理人有限公司(附註3) | (1) 實益擁有人 (2) 受控法團權益 | (1) 1,530,601,835 (2) 732,550,000 | (1) 31.74% (2) 15.19% |
| Victory Day Investments Limited (附註3) | 受控法團權益 | 732,550,000 | 15.19% |
| Smart On Resources Ltd. (附註3) | 實益擁有人 | 732,550,000 | 15.19% |
| 威全有限公司(附註2) | 實益擁有人 | 479,362,193 | 9.94% |

| 股東名稱 | 身份 | 所持股份數目 | 持股概約百分比 |
|--|--------|-------------|---------|
| Firstrate Enterprises Limited (附註4) | 實益擁有人 | 780,000,000 | 16.17% |
| 黃劍斌先生(附註4) | 受控法團權益 | 780,000,000 | 16.17% |

附註：

- 1 於最後實際可行日期，Cheng Yu Tung Family (Holdings) Limited 及 Cheng Yu Tung Family (Holdings II) Limited 分別持有 Chow Tai Fook Capital Limited 約 48.98% 及 46.65% 權益，而 Chow Tai Fook Capital Limited 持有周大福(控股)有限公司約 81.03% 權益。因此 Cheng Yu Tung Family (Holdings) Limited、Cheng Yu Tung Family (Holdings II) Limited 及 Chow Tai Fook Capital Limited 被視作於 2,742,514,028 股股份中擁有權益。
- 2 周大福(控股)有限公司乃周大福代理人有限公司之控股股東以及為威全有限公司之 100% 控股公司，故周大福(控股)有限公司被視作於合共 2,742,514,028 股股份中擁有權益。
- 3 周大福代理人有限公司為 1,530,601,835 股股份之實益擁有人，並透過其於全資附屬公司 Victory Day Investments Limited 之權益擁有 732,550,000 股股份之權益，而 Victory Day Investments Limited 全資擁有 Smart On Resources Ltd.。
- 4 根據本公司接獲的權益披露通知，黃劍斌先生控制 Firstrate Enterprises Limited 的 100% 權益，因此彼被視為於 Firstrate Enterprises Limited 持有的 780,000,000 股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，據董事所知，於最後實際可行日期，概無任何其他人士擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及第 3 分部條文須向本公司及聯交所披露股份及相關股份的權益或淡倉。

3. 重大合約

本集團各成員公司於最後實際可行日期前兩年內已訂立下列屬於或可能屬於重大之合約(並非於本公司日常業務過程中訂立之合約)：

- (a) 日期為二零二三年三月十七日之補充協議，該補充協議由 Dugong IWS HAZ Limited (「**借款人**」) 與綜合環保工程有限公司就日期為二零一九年九月十一日之 Intelligent Goal Holdings Limited (其於貸款協議項下之權利、權益、所有權、申索及利益隨後轉讓予綜合環保工程有限公司) 作為貸款人與借款人有關提供最高本金額人民幣 28,800,000 元股東貸款(「**貸款**」) 之貸款協議訂立，籍以(其中包括) 將第一批次及第二批次貸款的到期日延長一年；
- (b) 協議；
- (c) 第一份補充協議；及
- (d) 第二份補充協議。

4. 董事服務合約

於最後實際可行日期，概無董事與本集團任何成員公司訂立任何現有或建議服務合約，惟於一年內屆滿或僱主於一年內可免付賠償(法定賠償除外)而終止之合約除外。

5. 專家之資格及同意書

以下為名列本通函或於本通函內載有其意見、函件或建議之專家的資格：

| 名稱 | 資格 |
|---------------------|---------|
| 大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司 | 執業會計師 |
| 艾華迪評估諮詢有限公司 | 獨立專業估值師 |

上述專家各自已就刊發本通函發出同意書，同意以其所示之形式及涵義，在本通函轉載其函件或報告及／或引述其名稱，且迄今並無撤回其同意書。

於最後實際可行日期，上述專家各自並無於本集團任何成員公司的股本中擁有任何權益或可認購或提名他人認購本集團任何成員公司證券的任何權利(不論是否可依法執行)。

於最後實際可行日期，上述專家各自並無於本集團任何成員公司自二零二三年三月三十一日(即本集團最近期刊發之經審核綜合財務報表之編製日期)以來已收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。

6. 訴訟

除下文所披露外，於最後實際可行日期，據董事所知，概無本集團成員公司涉及任何重大訴訟或索償，且本集團任何成員公司亦無涉及任何尚未了結或面臨重大訴訟或索償：

(a) 高等法院訴訟二零一三年第1764號

於二零一三年九月十七日，本公司入稟香港高等法院原訟法庭針對：(i) 梁契權，(ii) 梁達標，(iii) 鄭振強，(iv) 吳弼浩，(v) Mak Sau Ling 及 (vi) Wong Sze Chung Armstrong (統稱「HCA1764／2013 被告人」) 發起法律訴訟，索償金額為30,712,531港元，其指控HCA1764／2013被告人疏忽及違反彼等各自職責，沒有盡到告知、建議、提醒及保障本公司之責任以建立有效的財務監管系統，透過兩名與本公司或在關鍵時間之本公司間接全資附屬公司惠州福和紙業有限公司(「惠州福和」)並無任何業務來往之新代理將款項轉交至惠州福和，導致本公司遭受損失。本公司於二零一四年七月七日提交經修訂之申索陳述書。於最後實際可行日期，(i) 針對梁契權作出非正審判決，以及根據本公司已對其提出的另一單獨申索，彼已接獲破產令，隨後由香港高等法院原訟法庭根據《破產條例》(香港法例第6章)第30A(3)條於二零二零年十二月一日延展該命令；(ii) 針對梁達標、Wong Sze Chung Armstrong 及 Mak Sau Ling 各自的申索已和解，針對彼等各自採取的行動已終止；及(iii) 針對鄭振強及吳弼浩各自採取的行動仍有待裁決。

(b) 高等法院訴訟二零一三年第 2377 號

於二零一三年十二月六日，本公司入稟香港高等法院原訟法庭針對：(i) 梁契權，(ii) 梁惠珍，(iii) Wong Sze Chung Armstrong，(iv) 譚偉明(統稱「第一至第四 HCA2377 / 2013 被告人」) 及 (v) 羅馬國際評估有限公司(「第五 HCA2377 / 2013 被告人」)，索償 (i) 18,625,222 港元(針對第一至第四 HCA2377 / 2013 被告人)；及 (ii) 40,000 港元(針對第五 HCA2377 / 2013 被告人)。本公司發出的傳訊令中指出，第一至第四 HCA2377 / 2013 被告人違反各自責任並合謀實施不誠實行為，導致股份交易停牌，對本公司造成損失。於最後實際可行日期，(i) 針對梁契權作出非正審判決，以及根據本公司已對其提出的另一單獨申索，彼已接獲破產令，隨後由香港高等法院原訟法庭根據《破產條例》(香港法例第 6 章) 第 30A(3) 條於二零二零年十二月一日延展該命令；(ii) 針對梁惠珍採取的行動仍有待裁決；及 (iii) 針對 Wong Sze Chung Armstrong、譚偉明及第五 HCA2377 / 2013 被告人各自的申索已和解，針對彼等各自採取的行動已終止。

(c) 高等法院訴訟二零一四年第 1465 號

於二零一四年七月三十一日，本公司入稟香港高等法院原訟法庭針對：(i) 梁契權，(ii) 鄭振強，(iii) 蕭偉忠，(iv) 順昌紙製品設備進出口有限公司及 (v) 梁達標(統稱「HCA1465 / 2014 被告人」) 發起法律訴訟，索償 104,704,232 港元。本公司發出的傳訊令中指出，HCA1465 / 2014 被告人合謀實施不誠實行為，欺騙及損害本公司，且違反各自責任，導致本公司向其附屬公司轉撥款項，以虛高的價格從專門製造紙張處理機器的一間意大利公司購買機器，從而對本公司造成損失。於最後實際可行日期，(i) 針對梁契權作出非正審判決，以及根據本公司已對其提出的另一單獨申索，彼已接獲破產令，隨後由香港高等法院原訟法庭根據《破產條例》(香港法例第 6 章) 第 30A(3) 條於二零二零年十二月一日延展該命令；(ii) 針對鄭振強及順昌紙製品設備進出口有限公司各自採取的行動仍有待裁決；及 (iii) 針對梁達標及蕭偉忠各自的申索已和解，針對其採取的行動已終止。

(d) 高等法院訴訟二零一五年第 2884 號

於二零一五年十二月五日，本公司(作為第一原告) 連同惠州福和紙業有限公司(作為第二原告) 入稟香港高等法院原訟法庭針對梁契權(「HCA2884 / 2015 被告人」) 發起法律訴訟，索償金額為 17,883,920.00 美元(或按 7.75 港元兌 1.00 美元之匯率相當於約 138,600,381.00 港元)。如本公司及惠州福和紙業有限公司發佈之令狀所述，其指控由於 HCA2884 / 2015 被告人疏忽、違反其董事 / 受信 / 僱員職責及 / 或公平忠誠義務，而促使原告根據第二原告與 Burgeon Limited 訂立之日期為二零一一年五月二十七日有關買賣廢紙分選機之第 20110527001 號合同支付上述金額。於最後實際可行日期，針對 HCA2884 / 2015 被告人作出非正審判決，以及根據本公司已對其提出的另一單獨申索，彼已接獲破產令，隨後由香港高等法院原訟法庭根據《破產條例》(香港法例第 6 章) 第 30A(3) 條於二零二零年十二月一日延展該命令。

7. 競爭權益

於最後實際可行日期，概無董事或任何擬委任的董事或彼等各自緊密聯繫人被視作與本集團業務直接或間接競爭或可能構成競爭之業務中擁有權益，而須根據上市規則第8.10條披露。

8. 合約或安排之權益

據董事所知，於最後實際可行日期，概無董事或擬委任的董事於本集團任何成員公司自二零二三年三月三十一日（即本集團最近期刊發之經審核綜合財務報表之編製日期）以來已收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。

概無董事於最後實際可行日期仍然存續而對本集團之業務屬重大的任何合約或安排中擁有重大權益。

9. 一般資料

- (a) 本公司註冊地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。
- (b) 本公司之香港主要營業地點為香港新界將軍澳工業村駿昌街8號綜合環保大樓。
- (c) 本公司的香港股份過戶登記分處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
- (d) 本公司的公司秘書為吳心瑜女士，彼為英國特許秘書及行政人員公會及香港特許秘書公會資深會員以及澳洲新南威爾斯高等法院律師。
- (e) 倘本通函中英文版本之內容有任何歧義，概以英文版本為準。

10. 備覽文件

下列文件之副本由本通函日期起至股東特別大會日期（包括當日）止，於聯交所網站（www.hkexnews.hk）及本公司網站（www.iwsg.com）可供閱覽：

- (a) 本公司之組織章程大綱及細則；
- (b) 本公司截至二零二三年三月三十一日止年度之年報；
- (c) 目標集團之會計師報告，載於本通函附錄二；
- (d) 目標集團財務資料之逐行資料，載於本通函附錄二；
- (e) 由大信梁學濂（香港）會計師事務所有限公司刊發之經擴大集團未經審核備考財務資料之報告，載於本通函附錄四；

- (f) 由艾華迪評估諮詢有限公司刊發之目標公司之估值報告，載於本通函附錄五；
- (g) 本附錄「專家之資格及同意書」一節所述同意書；
- (h) 本附錄「重大合約」一節所述重大合約；及
- (i) 本通函。



Integrated Waste Solutions Group Holdings Limited

綜合環保集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：923)

茲通告綜合環保集團有限公司(「本公司」)謹訂於二零二三年十二月十四日(星期四)下午二時正以電子會議模式舉行股東特別大會，以考慮及酌情通過下列決議案(無論有否修訂或修改)為普通決議案：

普通決議案

「動議：

- (a) 批准張艷(「賣方」)(作為賣方)與綜合環保服務有限公司(「綜合環保服務」，本公司之間接全資附屬公司)(作為買方)所訂立日期為二零二三年十月五日之股份買賣協議(「原協議」)(其註有「A」字樣之副本已提呈本大會並由本大會主席簡簽以資識別)(經(i)賣方、綜合環保服務與綜環投資(珠海橫琴)有限公司(「綜環投資」，本公司之間接全資附屬公司)所訂立日期為二零二三年十月二十四日之補充協議(「第一份補充協議」)(其註有「B」字樣之副本已提呈本大會並由本大會主席簡簽以資識別)及(ii)賣方與綜環投資所訂立日期為二零二三年十一月十三日之第二補充協議(連同原協議及第一份補充協議，統稱「買賣協議」)(其註有「C」字樣之副本已提呈本大會並由本大會主席簡簽以資識別)不時補充及修訂)，內容有關(其中包括)綜環投資向賣方收購廣東安捷供應鏈管理股份有限公司(「目標公司」)(一間於中華人民共和國成立之股份有限公司，其股份於全國中小企業股份轉讓系統上市)的5,605,263股股份，連同其項下擬進行之交易(包括但不限於其項下授出有關目標公司股份的優先購買權)；及

股東特別大會通告

- (b) 授權本公司任何董事(「董事」)就買賣協議或在其他方面就實施其項下擬進行之交易而言為及代表本公司進行其認為屬必需或合宜或權宜之一切事宜及行使一切權力，包括但不限於簽立、修訂、補充、交付、豁免、提交及執行買賣協議以及任何其他文件或協議，並授權任何董事與本公司之公司秘書或兩名董事於彼等認為適當之情況下在任何文件或契據加蓋本公司印章(倘需要)。」

承董事會命
綜合環保集團有限公司
主席
鄭志明

香港，二零二三年十一月二十七日

註冊辦事處：

Windward 3
Regatta Office Park
PO Box 1350
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

總部及主要營業地點：

香港
新界
將軍澳工業村
駿昌街8號
綜合環保大樓

附註：

- (a) 登記股東將可使用本公司所發通知函件上提供的用戶名稱及密碼，透過指定網址 (<https://spot-emeeting.tricor.hk>) 在網上出席本大會、投票及以文字方式在線或致電提問。登記股東務請提供其本人或其受委代表(委任大會主席除外)的有效電郵地址，以便受委代表接收可在網上參與電子會議系統的登錄訪問代碼。透過銀行、經紀、託管人或香港中央結算有限公司於中央結算及交收系統持有股份的非登記股東亦可在網上出席本大會、投票及以文字方式在線或致電提問。就此而言，彼等應直接諮詢彼等的銀行、經紀或託管人(視情況而定)以便作出必要安排。
- (b) 凡有權出席本大會並於會上投票之本公司股東，均可委派代表代其出席及投票。代表毋須為本公司股東。持有兩股或以上本公司股份之股東可委任超過一名代表代其出席及投票。倘超過一名代表獲委任，則委任書上須註明每名獲委任人士代表之股份數目與類別。
- (c) 代表委任表格連同經簽署之授權書或其他授權文件(如有)或經公證人簽署證明之該授權書或授權文件副本，須盡快但無論如何須於大會或其任何續會指定舉行時間四十八小時前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，或透過卓佳電子會議系統(<https://spot-emeeting.tricor.hk>)以電子方式提交，方為有效。交回已填妥代表委任表格後，本公司股東仍可親身出席上述大會並於會上投票，而在此情況下，代表委任表格將視作已撤回論。

股東特別大會通告

- (d) 本公司將於二零二三年十二月十一日(星期一)至二零二三年十二月十四日(星期四)(包括首尾兩天在內)暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不辦理本公司股份過戶登記。為符合資格出席本大會並於會上投票，本公司未登記之股份持有人應確保所有過戶文件連同相關股票須於二零二三年十二月八日(星期五)下午四時三十分前送呈本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
- (e) 除另行公佈外，如八號或以上風球，或黑色暴雨警告於本大會當日上午七時三十分仍然生效，本次會議將會延期。本公司將在其網站(www.iwsggh.com)及聯交所指定網站(www.hkexnews.hk)發表公佈以通知本公司股東重新安排會議的日期、時間及地點。
- (f) 於本通告日期，本公司董事會包括兩名執行董事，分別為林景生先生及譚瑞堅先生；兩名非執行董事，分別為鄭志明先生(主席)及李志軒先生；以及三名獨立非執行董事，分別為周紹榮先生、黃文宗先生及陳定邦先生。