

上海零星危险化学品物流有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度、2020 年度、
2021 年 1 月至 2 月

上海零星危险化学品物流有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2021年2月28日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-29

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA 号

上海零星危险化学品物流有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海零星危险化学品物流有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 2 月 28 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年 1 月至 2 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 2 月 28 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1 月至 2 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱育勤

中国注册会计师：王 恺

中国·上海

二〇二一年四月十二日

上海零星危险化学品物流有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2021年2月28日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,706,836.87	2,508,982.17	7,148,118.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,865,407.84	2,022,474.67	2,256,273.17
应收款项融资			
预付款项	67,525.73	118,006.15	57,850.32
其他应收款			6,246.03
存货	641.59	941.59	1,230.09
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	360,147.96	448,475.23	900,294.47
流动资产合计	5,000,559.99	5,098,879.81	10,370,012.32
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			
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	70,038,199.56	70,624,524.19	74,884,739.82
在建工程	87,155.96	48,397.47	112,025.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16,001,364.92	16,069,893.24	16,481,063.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	86,126,720.44	86,742,814.90	91,477,828.36
资产总计	91,127,280.43	91,841,694.71	101,847,840.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海零星危险化学品物流有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2021年2月28日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	555,115.42	548,867.92	432,722.30
预收款项			392,420.00
合同负债		178,692.45	
应付职工薪酬		478,500.00	454,900.00
应交税费	2,614.62	9,350.27	346.91
其他应付款	91,155,913.06	90,591,836.67	100,492,102.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,721.55	
流动负债合计	91,713,643.10	91,817,968.86	101,772,491.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,188,888.70	8,249,999.82	8,616,666.54
递延所得税负债			
其他非流动负债	8,188,888.70	8,249,999.82	8,616,666.54
非流动负债合计	99,902,531.80	100,067,968.68	110,389,158.32
负债合计			
所有者权益：			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-38,775,251.37	-38,226,273.97	-38,541,317.64
所有者权益合计	-8,775,251.37	-8,226,273.97	-8,541,317.64
负债和所有者权益总计	91,127,280.43	91,841,694.71	101,847,840.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海零星危险化学品物流有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1月至2月	2020年度	2019年度
一、营业收入	2,449,563.28	13,384,882.87	14,269,671.43
减：营业成本	1,597,812.44	8,780,101.43	9,191,596.43
税金及附加	2,877.00	20,298.95	78,666.76
销售费用	164,954.89	886,701.07	985,867.64
管理费用	645,079.54	4,075,541.34	4,133,661.27
研发费用			
财务费用	648,927.93	-22,736.56	-41,019.85
其中：利息费用	647,803.90		
利息收入	2.97	28,050.06	46,779.05
加：其他收益	61,111.12	670,574.22	366,666.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-548,977.40	315,550.86	287,565.90
加：营业外收入		110.93	
减：营业外支出		618.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海零星危险化学品物流有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1月至2月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,619,426.13	14,346,660.70	14,838,659.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2.97	331,802.59	3,526,779.05
经营活动现金流入小计	2,619,429.10	14,678,463.29	18,365,438.20
购买商品、接受劳务支付的现金	391,338.25	1,231,226.47	2,149,837.58
支付给职工以及为职工支付的现金	1,032,547.06	3,351,238.64	3,427,456.46
支付的各项税费	11,867.14	11,308.81	92,277.99
支付其他与经营活动有关的现金	431,540.68	12,959,348.19	2,195,051.25
经营活动现金流出小计	1,867,293.13	17,553,122.11	7,864,623.28
经营活动产生的现金流量净额	752,135.97	-2,874,658.82	10,500,814.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,329.07	
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		1,329.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	401,447.60	1,765,806.32	3,472,306.49
投资支付的现金			
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	401,447.60	1,765,806.32	3,472,306.49
投资活动产生的现金流量净额	-401,447.60	-1,764,477.25	-3,472,306.49
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,833.67		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	152,833.67		
筹资活动产生的现金流量净额	-152,833.67		
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	197,854.70	-4,639,136.07	7,028,508.43
加: 期初现金及现金等价物余额	2,508,982.17	7,148,118.24	119,609.81
六、期末现金及现金等价物余额	2,706,836.87	2,508,982.17	7,148,118.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海零星危险化学品物流有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1月至2月										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00									-38,226,273.97	-8,226,273.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00									-38,226,273.97	-8,226,273.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-548,977.40	-548,977.40
(一) 综合收益总额										-548,977.40	-548,977.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	30,000,000.00									-38,775,251.37	-8,775,251.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海零星危险化学品物流有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00									-38,541,317.64	-8,541,317.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00									-38,541,317.64	-8,541,317.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										315,043.67	315,043.67
（一）综合收益总额										315,043.67	315,043.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	30,000,000.00									-38,226,273.97	-8,226,273.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海零星危险化学品物流有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00									-38,828,883.54	-8,828,883.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00									-38,828,883.54	-8,828,883.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										287,565.90	287,565.90
（一）综合收益总额										287,565.90	287,565.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00									-38,541,317.64	-8,541,317.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海零星危险化学品物流有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海零星危险化学品物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于 2009 年 10 月 20 日设立。

公司统一社会信用代码为 913101166957935447, 法定代表人:周立群, 注册地址:上海市金山区漕泾镇合展路 258 号, 注册资本为人民币 3,000.00 万元。

本公司主要经营范围为化工原料及产品、化学试剂(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品), 橡塑制品, 胶粘剂(除危险品), 水性涂料, 金属材料, 木材, 建筑装潢材料, 有色金属, 黑色金属, 纺织原料, 机电产品及配件, 机械设备及配件, 五金交电, 包装材料, 仪器仪表, 电线电缆的销售, 计算机网络工程, 从事生物科技领域内的技术开发、技术咨询, 电脑图文设计制作, 展览展示服务, 物业管理服务, 商务咨询、投资咨询、企业管理咨询(除经纪), 投资管理(除金融、证券等国家专项审批项目), 从事货物进出口及技术进出口业务, 包装服务, 仓储服务(除危险品), 危险化学品(仓储经营、批发(带储存设施), 除危险化学品)(详见许可证)。【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】。

本公司的母公司为上海晶通化学品有限公司, 本公司的最终控制方为百联集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 2 月 28 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1 月至 2 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	5.00	1.90-19.00
机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
通用设备	3-10	5.00	9.50-31.67

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

3、 销售商品收入确认

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、 提供劳务收入的确认

在相关劳务已提供，提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司时，确认提供劳务收入的实现。

提供劳务收入主要为：汽车销售售后、维修服务及仓储物流服务。

5、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量

3、 会计处理

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助主要为危险化学品物流基地政府专项补贴款项，由于该等补助系本公司取得的，用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本公司将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

2、 会计估计变更

本报告期，不涉及会计估计变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据财政部 税务总局于 2018 年 4 月 4 日联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11% 增值税税率的，税率分别调整为 16%、10%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	921.45	1,511.36	2,866.03
银行存款	2,705,915.42	2,507,470.81	7,145,252.21
合计	2,706,836.87	2,508,982.17	7,148,118.24

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,865,407.84	2,022,474.67	2,256,273.17
小计	1,865,407.84	2,022,474.67	2,256,273.17
减：坏账准备			
合计	1,865,407.84	2,022,474.67	2,256,273.17

2、 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(三) 预付款项

账龄	2021 年 2 月 28 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	67,525.73	100.00	118,006.15	100.00	57,850.32	100.00
1 至 2 年						
合计	67,525.73	100.00	118,006.15	100.00	57,850.32	100.00

(四) 其他应收款

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款			6,246.03
合计			6,246.03

1、 其他应收款项

账龄	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			6,246.03
小计			6,246.03
减：坏账准备			
合计			6,246.03

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2021 年 2 月 28 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	641.59		641.59	941.59		941.59
合计	641.59		641.59	941.59		941.59

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,230.09		1,230.09
合计	1,230.09		1,230.09

(六) 其他流动资产

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	294,497.75	356,564.94	805,545.00
待摊费用	65,650.21	91,910.29	94,749.47
合计	360,147.96	448,475.23	900,294.47

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	70,038,199.56	70,624,524.19	74,884,739.82
固定资产清理			
合计	70,038,199.56	70,624,524.19	74,884,739.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021 年 1 月 1 日	35,718,483.61	76,619,333.68	87,759.67	112,425,576.96
(2) 本期增加金额		435,226.61		435,226.61
—购置		338,431.67		338,431.67
—在建工程转入		96,794.94		96,794.94
(3) 本期减少金额				
(4) 2021 年 2 月 28 日	35,718,483.61	77,054,560.29	87,759.67	112,860,803.57
2. 累计折旧				
(1) 2021 年 1 月 1 日	8,579,822.79	33,137,463.31	83,766.67	41,801,052.77
(2) 本期计提金额	189,546.74	832,004.50		1,021,551.24
—计提	189,546.74	832,004.50		1,021,551.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2021 年 2 月 28 日	8,769,369.53	33,969,467.81	83,766.67	42,822,604.01
3. 减值准备				
(1) 2020 年 1 月 1 日				
(2) 本期计提金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021 年 2 月 28 日				
4. 账面价值				
(1) 2021 年 2 月 28 日	26,949,114.08	43,085,092.48	3,993.00	70,038,199.56
(2) 2021 年 1 月 1 日	27,138,660.82	43,484,775.93	1,087.44	70,624,524.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020 年 1 月 1 日	35,718,483.61	74,838,347.22	114,340.88	110,671,171.71
(2) 本期增加金额		1,793,348.85		1,793,348.85
—购置		657,378.21		657,378.21
—在建工程转入		1,135,970.64		1,135,970.64
(3) 本期减少金额		12,362.39	26,581.21	38,943.6
(4) 2020 年 12 月 31 日	35,718,483.61	76,619,333.68	87,759.67	112,425,576.96
2. 累计折旧				
(1) 2020 年 1 月 1 日	7,442,542.35	28,234,870.73	109,018.81	35,786,431.89
(2) 本期计提金额	1,137,280.44	4,914,336.85		6,051,617.29
—计提	1,137,280.44	4,914,336.85		6,051,617.29
(3) 本期减少金额		11,744.27	25,252.14	36,996.41
(4) 2020 年 12 月 31 日	8,579,822.79	33,137,463.31	83,766.67	41,801,052.77
3. 减值准备				
(1) 2020 年 1 月 1 日				
(2) 本期计提金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2020 年 12 月 31 日	27,138,660.82	43,484,775.93	1,087.44	70,624,524.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	合计
(2) 2020 年 1 月 1 日	28,275,941.26	46,603,476.49	5,322.07	74,884,739.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019 年 1 月 1 日	35,718,483.61	70,587,071.00	114,340.88	106,419,895.49
(2) 本期增加金额		4,251,276.22		4,251,276.22
—购置		1,060,750.82		1,060,750.82
—在建工程转入		3,190,525.40		3,190,525.40
(3) 本期减少金额				
(4) 2019 年 12 月 31 日	35,718,483.61	74,838,347.22	114,340.88	110,671,171.71
2. 累计折旧				
(1) 2019 年 1 月 1 日	6,305,261.91	23,536,862.44	109,018.81	29,951,143.16
(2) 本期计提金额	1,137,280.44	4,698,008.29		5,835,288.73
—计提	1,137,280.44	4,698,008.29		5,835,288.73
(3) 本期减少金额				
(4) 2019 年 12 月 31 日	7,442,542.35	28,234,870.73	109,018.81	35,786,431.89
3. 减值准备				
(1) 2019 年 1 月 1 日				
(2) 本期计提金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2019 年 12 月 31 日	28,275,941.26	46,603,476.49	5,322.07	74,884,739.82
(2) 2019 年 1 月 1 日	29,413,221.70	47,050,208.56	5,322.07	76,468,752.33

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	87,155.96	48,397.47	112,025.38

2、 在建工程情况

项目	2021 年 2 月 28 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	87,155.96		87,155.96	48,397.47		48,397.47

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	112,025.38		112,025.38

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2021 年 1 月 1 日	19,359,252.60	19,359,252.60
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021 年 2 月 28 日	19,359,252.60	19,359,252.60
2. 累计摊销		
(1) 2020 年 1 月 1 日	3,289,359.36	3,289,359.36
(2) 本期计提金额	68,528.32	68,528.32
— 计提	68,528.32	68,528.32
(3) 本期减少金额		
(4) 2021 年 2 月 28 日	3,357,887.68	3,357,887.68
3. 减值准备		
(1) 2021 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 2021 年 2 月 28 日	16,001,364.92	16,001,364.92
(2) 2021 年 1 月 1 日	16,069,893.24	16,069,893.24

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020 年 1 月 1 日	19,359,252.60	19,359,252.60
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020 年 12 月 30 日	19,359,252.60	19,359,252.60
2. 累计摊销		
(1) 2020 年 1 月 1 日	2,878,189.44	2,878,189.44
(2) 本期计提金额	411,169.92	411,169.92
—计提	411,169.92	411,169.92
(3) 本期减少金额		
(4) 2020 年 12 月 30 日	3,289,359.36	3,289,359.36
3. 减值准备		
(1) 2020 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 2020 年 12 月 30 日	16,069,893.24	16,069,893.24
(2) 2020 年 1 月 1 日	16,481,063.16	16,481,063.16

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019 年 1 月 1 日	19,359,252.60	19,359,252.60
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019 年 12 月 31 日	19,359,252.60	19,359,252.60
2. 累计摊销		
(1) 2019 年 1 月 1 日	2,467,019.52	2,467,019.52
(2) 本期计提金额	411,169.92	411,169.92
—计提	411,169.92	411,169.92
(3) 本期减少金额		
(4) 2019 年 12 月 31 日	2,878,189.44	2,878,189.44

项目	土地使用权	合计
3. 减值准备		
(1) 2019 年 1 月 1 日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 2019 年 12 月 31 日	16,481,063.16	16,481,063.16
(2) 2019 年 1 月 1 日	16,892,233.08	16,892,233.08

(十) 应付账款

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	555,115.42	548,867.92	432,722.30

(十一) 预收款项

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收业务款			392,420.00

(十二) 合同负债

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收业务款		178,692.45	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 2 月 28 日
短期薪酬	478,500.00	536,593.35	1,015,093.35	
离职后福利-设定提存计划		21,208.20	21,208.20	
辞退福利				
合计	478,500.00	557,801.55	1,036,301.55	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	454,900.00	3,278,492.01	3,254,892.01	478,500.00

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利-设定提存计划		55,671.6	55,671.6	
辞退福利				
合计	454,900.00	3,334,163.61	3,310,563.61	478,500.00

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	350,000.00	3,149,509.27	3,044,609.27	454,900.00
离职后福利-设定提存计划		357,179.80	357,179.80	
辞退福利				
合计	350,000.00	3,506,689.07	3,401,789.07	454,900.00

2、 短期薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 2 月 28 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	478,500.00	353,377.61	831,877.61	
(2) 职工福利费		105,603.34	105,603.34	
(3) 社会保险费		60,777.60	60,777.60	
其中：医疗保险费		39,266.70	39,266.70	
工伤保险费		302.70	302.70	
生育保险费				
(4) 住房公积金		26,478.00	26,478.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		11,565.00	11,565.00	
合计	478,500.00	557,801.55	1,036,301.55	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	454,900.00	2,376,761.29	2,353,161.29	478,500.00
(2) 职工福利费		504,742.06	504,742.06	
(3) 社会保险费		151,263.60	151,263.60	
其中：医疗保险费		135,796.20	135,796.20	
工伤保险费		1,006.60	1,006.60	
生育保险费		14,460.80	14,460.80	
(4) 住房公积金		154,845.00	154,845.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		54,392.86	54,392.86	
合计	454,900.00	3,090,741.21	3,067,141.21	478,500.00

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	350,000.00	2,308,863.42	2,203,963.42	454,900.00
(2) 职工福利费		419,644.67	419,644.67	
(3) 社会保险费		221,379.20	221,379.20	
其中：医疗保险费		196,187.60	196,187.60	
工伤保险费		4,540.00	4,540.00	
生育保险费		20,651.60	20,651.60	
(4) 住房公积金		141,582.00	141,582.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		58,039.98	58,039.98	
合计	350,000.00	3,149,509.27	3,044,609.27	454,900.00

3、 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 2 月 28 日
基本养老保险		30,262.50	30,262.50	
失业保险费		-9,054.30	-9,054.30	
合计		21,208.20	21,208.20	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		64,260.40	64,260.40	
失业保险费		-8,588.80	-8,588.80	
合计		55,671.60	55,671.60	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		361,542.80	361,542.80	
失业保险费		-4,363.00	-4,363.00	
合计		357,179.80	357,179.80	

(十四) 应交税费

税费项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人所得税	2,614.62	360.13	346.91
土地使用税		8,990.14	
合计	2,614.62	9,350.27	346.91

(十五) 其他应付款

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	91,155,913.06	90,591,836.67	100,492,102.57
合计	91,155,913.06	90,591,836.67	100,492,102.57

(十六) 递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 2 月 28 日
危险化学品物流基地 政府专项补贴	8,249,999.82		61,111.12	8,188,888.70

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
危险化学品物流基地 政府专项补贴	8,616,666.54		366,666.72	8,249,999.82

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
危险化学品物流基地 政府专项补贴	8,983,333.26		366,666.72	8,616,666.54

上述为公司收到的与资产相关的政府补助。

(十七) 股本

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 2 月 28 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海晶通化学品有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海晶通化学品有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海晶通化学品有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上年年末未分配利润	-38,226,273.97	-38,541,317.64	-38,828,883.54
调整后年初未分配利润	-38,226,273.97	-38,541,317.64	-38,828,883.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
期末未分配利润	-38,775,251.37	-38,226,273.97	-38,541,317.64

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1 月至 2 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,031.42	1,386,312.47	12,986,421.80	8,393,492.56	13,553,852.36	8,495,803.01
其中：仓储服务	2,232,031.42	1,386,312.47	12,986,421.80	8,393,492.56	13,553,852.36	8,495,803.01
其他业务	217,531.86	211,499.97	398,461.07	386,608.87	715,819.07	695,793.42
合计	2,449,563.28	1,597,812.44	13,384,882.87	8,780,101.43	14,269,671.43	9,191,596.43

(二十) 税金及附加

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
土地使用税		7,241.55	64,679.56
其他税费	2,877.00	13,057.40	13,987.20
合计	2,877.00	20,298.95	78,666.76

(二十一) 其他收益

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
与资产相关政府补助			
摊销金额	61,111.12	366,666.72	366,666.72
租金减免补贴		303,907.50	
合计	61,111.12	670,574.22	366,666.72

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
危险化学品物流基地政府专项补贴	61,111.12	366,666.72	366,666.72

(二十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用			
合计			

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	-548,977.40	315,043.67	287,565.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-137,244.35	78,760.92	71,891.48
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,350.27	6,951.24	11,234.41
使用前期未确认递延所得税资产的可			
抵扣亏损的影响	133,894.08	-85,712.16	-83,125.89

项目	2021 年 1-2 月	2020 年度	2019 年度
所得税费用			

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海晶通化学品有限公司	上海	化工品销售	7,500.00	100.00	100.00

上海晶通化学品有限公司的母公司是上海物资贸易股份有限公司，受百联集团有限公司最终控制。

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海物资贸易股份有限公司	借款费用	152,833.67	23.59		
上海晶通化学品有限公司	借款费用	494,970.23	76.41		

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海晶通化学品有限公司	90,462,221.17	/	/	

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021 年 2 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款				
	上海物资贸易股份有限公司		23,864,725.00	33,864,725.00
	上海晶通化学品有限公司	90,957,191.40	66,597,496.17	66,597,496.17

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至本报告期末，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，公司无需披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本报告期报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

上海零星危险化学品物流有限公司

二〇二一年四月十二日