

中创物流股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 中创物流股份有限公司2020年度审计报告
报告文号： XYZH/2021QDAA20117
客户名称： 中创物流股份有限公司
报告时间： 2021-04-01
签字注册会计师： 许志扬 (CPA: 370200030003)
王民 (CPA: 370200450017)



011092021032901536197

报告文号： XYZH/2021QDAA20117

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021QDAA20117

中创物流股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中创物流股份有限公司(以下简称中创物流)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,公允反映了中创物流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,我们独立于中创物流,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备的估计	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见合并财务报表附注“四、12”、“六、4”。</p> <p>截至2020年12月31日,合并财务报表所示应收账款原值为72,451.23万元,应收账</p>	<p>2020年度财务报表审计中,执行了以下程序:</p> <p>1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内</p>

<p>款坏账准备为 1,520.60 万元。管理层在对应收账款的预期信用损失进行评估时涉及重要的判断和估计。在评估时，管理层需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的财务状况、历史经验、债务人的行业现状、发展前景等。</p> <p>由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>部控制；</p> <p>2、分析中创物流应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，检查其计提方法，并重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>4、对单独计提坏账准备的应收账款，我们对管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其预期信用损失的评估，通过收集相关证据及期后实际还款情况，复核其评估的合理性；</p> <p>5、我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序及检查期后回款情况，并将函证结果与中创物流记录的金额进行了核对。</p> <p>我们获取的证据能够支持管理层在确定应收账款预期信用损失时的估计和判断。</p>
--	---

2. 投资性房地产、固定资产、无形资产的减值测试

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见合并财务报表附注“四、19”、“四、20”、“四、23”、“六、12”、“六、13”、“六、15”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，合并财务报表所示投资性房地产账面价值为 7,357.29 万元，固定资产账面价值为 40,700.31 万元，无形资产账面价值为 33,420.92 万元，上述资产账面价值合计 81,478.52 万元，占资产总额 29.75%。管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对上述资产是否存在减值迹象进行了评估，该评估结果将直接影响管理层是否针对上述资产进行减值测试。</p> <p>由于上述资产金额重大且评估结果涉及管理层的判断和估计，这些判断和估计的不确</p>	<p>2020 年度财务报表审计中，执行了以下程序：</p> <p>1、我们了解和评估了中创物流与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；</p> <p>2、我们实地勘察了相关投资性房地产、固定资产、无形资产，并实施了监盘程序，以了解资产状态及使用情况等；</p> <p>3、我们对相关资产所处的位置、市场价格，相关资产及资产组预期将产生的现金流量情况，中创物流经营所处的环境以及预期是否将发生重大变化做出判断。</p> <p>我们获取的证据能够支持管理层在确定</p>

定性，可能会对减值测试产生重大影响，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	投资性房地产、固定资产、无形资产减值测试时的估计和判断。
---------------------------------------	------------------------------

四、其他信息

中创物流管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中创物流 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，管理层负责评估中创物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中创物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创物流财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月一日

合并资产负债表

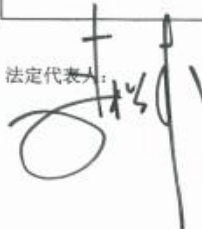
2020年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	512,331,345.42	476,663,556.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	256,554,541.59	613,830,040.79
衍生金融资产			
应收票据	六、3	893,700.00	26,810,485.22
应收账款	六、4	709,306,300.17	568,035,830.37
应收款项融资	六、5	6,823,221.00	
预付款项	六、6	33,743,774.49	26,239,504.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	37,372,155.00	33,278,928.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	7,984,768.07	8,322,192.12
合同资产	六、9	9,035,041.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	16,857,989.06	4,170,461.88
流动资产合计		1,590,902,836.19	1,757,350,999.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	183,051,659.41	125,918,029.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	73,572,851.72	81,481,885.96
固定资产	六、13	407,003,100.33	247,129,978.76
在建工程	六、14	90,594,116.42	79,968,563.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	334,209,235.71	210,722,126.30
开发支出			
商誉	六、16	178,657.43	178,657.43
长期待摊费用	六、17	24,405,182.98	33,354,643.19
递延所得税资产	六、18	4,810,117.29	5,415,388.76
其他非流动资产	六、19	24,815,668.25	2,234,981.14
非流动资产合计		1,142,640,589.54	786,404,255.28
资产总计		2,733,543,425.73	2,543,755,254.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

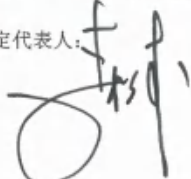
2020年12月31日

编制单位: 中创物流股份有限公司

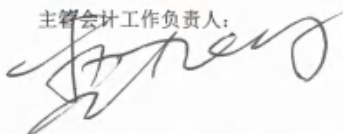
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	537,496,238.97	451,265,186.73
预收款项	六、21	4,890,803.22	11,361,379.03
合同负债	六、22	12,994,566.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	22,216,216.10	21,418,631.22
应交税费	六、24	16,638,655.43	15,265,434.59
其他应付款	六、25	73,532,210.93	77,531,446.18
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	2,614,019.72	
其他流动负债			
流动负债合计		670,382,711.09	576,842,077.75
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	1,801,581.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	18,487,458.07	15,322,676.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,289,039.59	15,322,676.61
负 债 合 计		690,671,750.68	592,164,754.36
股东权益:			
股本	六、28	266,666,700.00	266,666,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	896,090,511.51	896,118,166.17
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	-429,082.97	-139,300.00
专项储备	六、31	28,460,271.05	27,725,134.31
盈余公积	六、32	103,224,938.69	85,638,633.81
一般风险准备			
未分配利润	六、33	683,666,336.18	624,982,203.71
归属于母公司股东权益合计		1,977,679,674.46	1,900,991,538.00
少数股东权益		65,192,000.59	50,598,962.02
股东权益合计		2,042,871,675.05	1,951,590,500.02
负债和股东权益总计		2,733,543,425.73	2,543,755,254.38

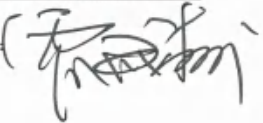
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		372,382,924.20	364,925,534.30
交易性金融资产		255,594,643.83	613,830,040.79
衍生金融资产			
应收票据		893,700.00	20,116,774.90
应收账款	十六、1	368,342,374.40	296,801,053.50
应收款项融资		5,217,301.00	
预付款项		2,199,551.69	8,168,555.46
其他应收款	十六、2	336,523,344.85	155,223,954.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货			127,517.72
合同资产		9,035,041.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,905.05	2,347,528.53
流动资产合计		1,350,575,786.41	1,461,540,960.19
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	十六、3	604,748,263.46	352,302,409.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,914,172.17	79,725,938.13
固定资产		90,091,048.24	95,242,714.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		117,955,894.33	118,368,278.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,160,611.18	2,792,614.38
其他非流动资产		2,186,400.00	
非流动资产合计		889,056,389.38	648,431,956.12
资产总计		2,239,632,175.79	2,109,972,916.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

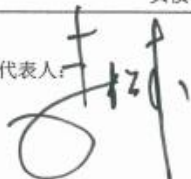
2020年12月31日

编制单位: 中创物流股份有限公司

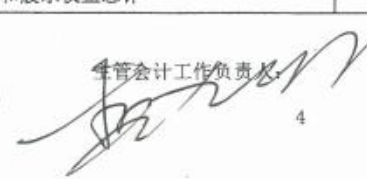
单位: 人民币元

项 目	附注	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		315,990,885.29	240,999,190.21
预收款项		4,661,689.36	8,016,885.83
合同负债		4,381,108.51	
应付职工薪酬		7,218,923.61	7,421,800.34
应交税费		5,410,880.73	3,036,787.23
其他应付款		104,004,095.39	128,407,006.92
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		441,667,582.89	387,881,670.53
非流动负债:			
长期借款			
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			
递延所得税负债		10,698,056.07	10,782,700.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,698,056.07	10,782,700.12
负 债 合 计		452,365,638.96	398,664,370.65
股东权益:			
股本		266,666,700.00	266,666,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		920,978,870.53	920,978,870.53
减: 库存股			
其他综合收益		-120,400.00	-139,300.00
专项储备		7,492,005.22	7,415,950.00
盈余公积		103,224,938.69	85,638,633.81
未分配利润		489,024,422.39	430,747,691.32
股东权益合计		1,787,266,536.83	1,711,308,545.66
负债和股东权益总计		2,239,632,175.79	2,109,972,916.31


法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：中创物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		5,153,894,160.89	4,513,418,181.63
其中：营业收入	六、34	5,153,894,160.89	4,513,418,181.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,969,061,449.69	4,308,476,545.29
其中：营业成本	六、34	4,832,485,561.27	4,176,756,778.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	7,111,448.40	7,385,523.18
销售费用	六、36	71,719,582.15	77,526,059.63
管理费用	六、37	46,664,459.61	47,533,000.86
研发费用	六、38	2,871,637.73	3,369,483.42
财务费用	六、39	8,208,760.53	-4,094,300.57
其中：利息费用		338,875.55	3,457,972.05
利息收入		3,915,451.14	3,223,430.33
加：其他收益	六、40	15,972,187.90	5,974,037.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	25,639,392.43	36,314,328.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,731,751.28	32,527,578.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、42	19,904,793.49	18,222,249.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	41,967.06	-2,831,947.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	43,464.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	603,512.91	740,765.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,038,029.72	263,361,070.73
加：营业外收入	六、46	8,531,417.89	20,215,969.42
减：营业外支出	六、47	146,168.17	598,076.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,423,279.44	282,978,964.14
减：所得税费用	六、48	54,315,448.13	57,503,881.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,107,831.31	225,475,083.03
（一）按经营持续性分类		201,107,831.31	225,475,083.03
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,107,831.31	225,475,083.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		201,107,831.31	225,475,083.03
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,270,450.15	198,461,325.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,837,381.16	27,013,757.18
六、其他综合收益的税后净额	六、49	-616,924.66	-75,600.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-289,782.97	-75,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,900.00	-75,600.00
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		18,900.00	-75,600.00
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		-308,682.97	-
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-308,682.97	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-327,141.69	
七、综合收益总额		200,490,906.65	225,399,483.03
归属于母公司股东的综合收益总额		175,980,667.18	198,385,725.85
归属于少数股东的综合收益总额		24,510,239.47	27,013,757.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.81

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：中创物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	2,921,596,040.53	2,629,948,064.88
减：营业成本	十六、4	2,818,073,940.49	2,518,361,233.97
税金及附加		3,434,512.94	3,658,596.36
销售费用		23,909,616.73	28,687,835.12
管理费用		23,331,796.30	24,941,457.17
研发费用		2,871,637.73	3,369,483.42
财务费用		-255,739.81	-1,697,656.38
其中：利息费用		202,724.95	4,241,148.54
利息收入		3,018,747.08	2,786,208.70
加：其他收益		4,056,436.19	265,214.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	119,847,152.46	116,660,162.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,959,192.01	18,060,995.80
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）		19,858,774.10	18,222,249.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		709,697.02	-8,504,032.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		43,464.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		156,367.43	75,899.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,902,168.08	179,346,608.56
加：营业外收入		15,233.02	12,959,063.33
减：营业外支出		56,169.21	437,842.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,861,231.89	191,867,829.03
减：所得税费用		18,998,183.14	19,016,656.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,863,048.75	172,851,172.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,863,048.75	172,851,172.34
（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		18,900.00	-75,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,900.00	-75,600.00
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		18,900.00	-75,600.00
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		175,881,948.75	172,775,572.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

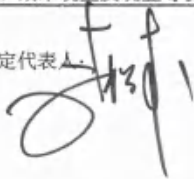
2020年度

编制单位：中创物流股份有限公司

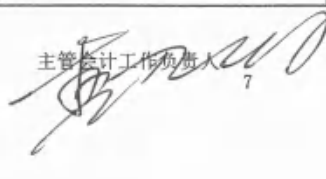
单位：人民币元

项 目	附注	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		4,965,786,303.54	4,436,770,057.94
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		1,249,862.75	2,647,224.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	81,067,142.41	83,048,536.25
经营活动现金流入小计		5,048,103,308.70	4,522,465,818.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,492,470,816.77	3,940,274,825.91
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		185,783,165.94	195,141,733.36
支付的各项税费		70,591,097.22	63,315,879.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	114,873,175.96	109,549,469.12
经营活动现金流出小计		4,863,718,255.89	4,308,281,908.21
经营活动产生的现金流量净额		184,385,052.81	214,183,910.70
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		24,089,366.97	26,707,046.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,297,728.00	11,032,318.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,437,284.51
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	2,449,545,081.06	1,484,485,543.71
投资活动现金流入小计		2,474,932,176.03	1,527,662,192.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,728,288.77	63,589,681.25
投资支付的现金		54,500,000.00	4,900,000.00
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	六、50	160,516,323.13	
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	2,070,000,000.00	2,079,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,500,744,611.90	2,147,489,681.25
投资活动产生的现金流量净额		-25,812,435.87	-619,827,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,417,200.00	69,906,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,417,200.00	3,240,000.00
取得借款所收到的现金		20,812,800.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50		869,031,144.00
筹资活动现金流入小计		36,230,000.00	998,937,844.00
偿还债务所支付的现金		21,510,000.00	175,014,867.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		125,311,448.83	119,949,061.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,108,711.08	16,361,947.84
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	914,355.20	14,401,548.20
筹资活动现金流出小计		147,735,804.03	309,365,477.12
筹资活动产生的现金流量净额		-111,505,804.03	689,572,366.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,093,024.56	754,519.42
五、现金及现金等价物净增加额		36,973,788.35	284,683,308.00
加：期初现金及现金等价物余额		467,972,028.45	183,288,720.45
六、期末现金及现金等价物余额		504,945,816.80	467,972,028.45

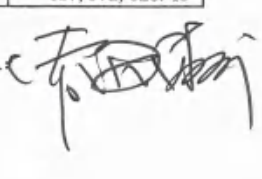
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司现金流量表

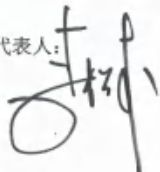
2020年度

编制单位：中创物流股份有限公司

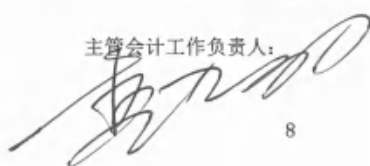
单位：人民币元

项 目	附注	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		2,795,584,865.29	2,569,615,761.84
收到的税费返还		1,016,679.95	
收到其他与经营活动有关的现金		68,203,603.64	108,540,534.63
经营活动现金流入小计		2,864,805,148.88	2,678,156,296.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,673,235,585.99	2,459,581,360.14
支付给职工以及为职工支付的现金		37,187,893.03	41,053,394.76
支付的各项税费		20,840,431.73	11,348,940.29
支付其他与经营活动有关的现金		122,132,076.15	89,233,923.39
经营活动现金流出小计		2,853,395,986.90	2,601,217,618.58
经营活动产生的现金流量净额		11,409,161.98	76,938,677.89
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		119,777,154.93	109,207,844.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,198.00	175,598.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,096,226.48
收到其他与投资活动有关的现金		2,399,285,697.50	1,484,485,543.71
投资活动现金流入小计		2,519,263,050.43	1,605,965,212.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,362,666.50	32,939,234.66
投资支付的现金		252,356,956.00	24,250,000.00
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		2,165,799,811.51	2,089,443,699.19
投资活动现金流出小计		2,426,519,434.01	2,146,632,933.85
投资活动产生的现金流量净额		92,743,616.42	-540,667,721.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			66,666,700.00
取得借款收到的现金		20,812,800.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,753,061.31	871,624,766.79
筹资活动现金流入小计		29,565,861.31	998,291,466.79
偿还债务支付的现金		21,510,000.00	175,014,867.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,202,737.75	103,587,113.46
支付其他与筹资活动有关的现金			14,401,548.20
筹资活动现金流出小计		121,712,737.75	293,003,529.28
筹资活动产生的现金流量净额		-92,146,876.44	705,287,937.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,892,244.75	-1,162,138.16
五、现金及现金等价物净增加额			
		10,113,657.21	240,396,756.06
加：期初现金及现金等价物余额		357,684,006.70	117,287,250.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		367,797,663.91	357,684,006.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度											股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										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			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	256,666,700.00	-	-	896,118,166.17	-	-139,300.00	27,725,134.31	85,638,633.81	-	624,982,203.71	-	1,900,991,538.00	50,598,962.02	1,951,590,500.02
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、本年初余额	256,666,700.00	-	-	896,118,166.17	-	-139,300.00	27,725,134.31	85,638,633.81	-	624,982,203.71	-	1,900,991,538.00	50,598,962.02	1,951,590,500.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-27,654.66		-289,782.97	735,136.74	17,686,304.88		58,684,132.47		76,888,136.46	14,693,038.87	91,281,175.03
（一）综合收益总额						-289,782.97				176,270,450.15		175,980,667.18	24,510,239.47	200,490,906.65
（二）股东投入和减少资本													15,417,200.00	15,417,200.00
1. 股东投入的普通股													15,417,200.00	15,417,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								17,686,304.88		-117,686,317.68		-100,000,012.80	-25,108,711.08	-125,108,723.88
2. 提取一般风险准备								17,686,304.88		-17,686,304.88				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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							594,779.46					594,779.46	-225,690.82	369,088.64
1. 本年提取							8,933,400.89					8,933,400.89	1,457,942.07	10,391,342.96
2. 本年使用							8,338,621.13					8,338,621.13	1,689,631.89	10,022,253.02
（六）其他				-27,654.66			140,357.28					112,702.62		112,702.62
四、本年年末余额	256,666,700.00	-	-	896,090,511.51	-	-139,082.97	28,460,271.05	103,224,938.69	-	683,660,336.18	-	1,977,679,674.46	65,192,000.59	2,042,871,675.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

项目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	其他	小计		
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	43,455,054.76	-	-63,700.00	28,605,949.92	68,353,516.58	-	540,689,240.26	-	880,940,061.52	35,994,461.52	916,934,523.04
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	43,455,054.76	-	-63,700.00	28,605,949.92	68,353,516.58	-	540,689,240.26	-	880,940,061.52	35,994,461.52	916,934,523.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,666,700.00	-	852,663,111.41	-	-75,600.00	-880,815.61	17,285,117.23	-	84,392,963.45	-	1,020,051,476.48	14,604,500.50	1,034,655,976.98
(一)综合收益总额	66,666,700.00	-	852,663,111.41	-	-75,600.00	-	-	-	198,461,325.85	-	919,329,811.41	27,013,757.18	225,399,483.03
(二)股东投入和减少资本	66,666,700.00	-	852,663,111.41	-	-	-	-	-	-	-	919,329,811.41	3,240,000.00	922,569,811.41
1. 股东投入的普通股	66,666,700.00	-	852,629,595.76	-	-	-	-	-	-	-	919,296,295.76	3,240,000.00	922,536,295.76
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	33,515.65	-	-	-	-	-	-	-	33,515.65	-	33,515.65
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	17,285,117.23	-	-117,285,130.07	-	-100,000,012.84	-16,361,947.84	-116,361,980.68
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	17,285,117.23	-	-117,285,130.07	-	-100,000,012.84	-16,361,947.84	-116,361,980.68
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,285,117.23	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,012.84	-	-100,000,012.84	-16,361,947.84	-116,361,960.68
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-3,216,767.67	-	-	3,216,767.67	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-3,216,767.67	-	-	3,216,767.67	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-3,216,767.67	-	-	3,216,767.67	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	2,335,952.06	-	-	-	-	2,335,952.06	712,691.16	3,048,643.22
1. 本年提取	-	-	-	-	-	2,335,952.06	-	-	-	-	2,335,952.06	712,691.16	3,048,643.22
2. 本年使用	-	-	-	-	-	8,287,400.07	-	-	-	-	8,287,400.07	1,712,762.30	10,000,162.37
(六)其他	-	-	-	-	-	5,951,448.01	-	-	-	-	5,951,448.01	1,000,071.14	6,951,519.15
四、本年年末余额	266,666,700.00	-	895,118,166.17	-	-139,300.00	27,725,134.31	85,638,633.81	-	624,982,203.71	-	1,900,991,538.00	50,598,962.02	1,951,590,500.02

单位：人民币元



法定代表人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

母公司股东权益变动表

2020年度

项目	2020年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	266,666,700.00				920,978,870.53		-139,300.00	7,415,950.00	85,638,633.81	430,747,691.32		1,711,308,545.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	266,666,700.00				920,978,870.53		-139,300.00	7,415,950.00	85,638,633.81	430,747,691.32		1,711,308,545.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,900.00	76,055.22	17,586,304.88	58,276,731.07		75,957,991.17
（一）综合收益总额							18,900.00			175,863,048.75		175,881,948.75
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具所有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									17,586,304.88	-117,586,317.68		-100,000,012.80
2. 对股东的分配									17,586,304.88	-17,586,304.88		
3. 其他										-100,000,012.80		-100,000,012.80
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取								76,055.22				76,055.22
2. 本年使用								1,635,613.35				1,635,613.35
（六）其他								1,559,588.13				1,559,588.13
四、本年年末余额	266,666,700.00				920,978,870.53		-120,400.00	7,492,005.22	103,224,938.69	489,024,422.39		1,787,266,536.93

编制单位：中创物流股份有限公司



法定代表人：

[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

单位：人民币元

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 中创物流股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度									
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	68,349,274.77	-	-63,700.00	6,929,358.44	68,353,516.58	375,181,649.05	-	718,750,098.84
前期会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	-	68,349,274.77	-	-63,700.00	6,929,358.44	68,353,516.58	375,181,649.05	-	718,750,098.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	66,666,700.00	-	852,629,595.76	-	-75,600.00	486,591.56	17,285,117.23	55,566,042.27	-	992,558,446.82
(一) 综合收益总额					-75,600.00			172,851,172.34		172,775,572.34
(二) 股东投入和减少资本	66,666,700.00	-	852,629,595.76	-	-	-	-	-	-	919,296,295.76
1. 股东投入的普通股	66,666,700.00	-	852,629,595.76	-	-	-	-	-	-	919,296,295.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							17,285,117.23	-117,285,130.07		-100,000,012.84
2. 对股东的分配							17,285,117.23	-17,285,117.23		
3. 其他								-100,000,012.84		-100,000,012.84
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						486,591.56				486,591.56
1. 本年提取						1,693,146.23				1,693,146.23
2. 本年使用						1,206,554.67				1,206,554.67
(六) 其他										
四、本年年末余额	266,666,700.00	-	920,978,870.53	-	-139,300.00	7,415,950.00	85,638,633.81	430,747,691.32	-	1,711,308,545.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中创物流股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2006年11月14日，原名青岛中创投资发展有限公司，总部办公地址为：青岛市崂山区深圳路169号中创大厦23层，成立时注册资本2,000.00万元，其中：青岛远大船务有限公司出资1,800.00万元，出资比例90%；冷显顺出资200.00万元，出资比例10%。2006年12月3日，本公司召开股东会，决议通过了青岛远大船务有限公司将持有的本公司1,800.00万元股权分别转让给葛言华1,000.00万元、冷显顺400.00万元、陈寿欣400.00万元。此次股权转让后，葛言华出资1,000.00万元，出资比例为50%；冷显顺出资600.00万元，出资比例为30%；陈寿欣出资400.00万元，出资比例为20%。

2007年4月18日，本公司召开股东会，决议通过了冷显顺将持有的本公司股权中的260.00万元转让给马琴娟，陈寿欣将持有本公司股权中的100.00万元转让给倪淑芹。此次股权转让后，葛言华出资1,000.00万元，出资比例为50%；冷显顺出资340.00万元，出资比例为17%；陈寿欣出资300.00万元，出资比例为15%；马琴娟出资260.00万元，出资比例为13%；倪淑芹出资100.00万元，出资比例为5%。

2008年8月28日，本公司召开股东会，决议通过了葛言华、冷显顺、陈寿欣、马琴娟、倪淑芹分别将其持有的本公司股权980.00万元、340.00万元、300.00万元、260.00万元、100.00万元转让给青岛中创联合投资发展有限公司。此次股权转让后，青岛中创联合投资发展有限公司出资1,980.00万元，出资比例为99%；葛言华出资20.00万元，出资比例为1%。

2008年9月17日，本公司召开股东会，决议通过了公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；公司名称由青岛中创投资发展有限公司变更为中创物流股份有限公司；公司注册资本由20,000,000.00元增加至50,000,000.00元，其中25,160,679.76元由本公司未分配利润同比例增加，其余资金4,839,320.24元由青岛中创联合投资发展有限公司以货币4,790,927.04元和葛言华以货币48,393.20元出资。此次增资后，青岛中创联合投资发展有限公司出资49,500,000.00元，出资比例为99%；葛言华出资500,000.00元，出资比例为1%。本公司将截至2007年12月31日止的未分配利润中的一部分转增注册资本，其余部分以货币增资，上述过程仅体现了公司名称变更，并非有限公司以净资产进行整体折股。

2014年10月12日，本公司召开临时股东会，决议通过了《关于公司增加注册资本的议案》：同意公司新增李松青等28名自然人股东，同时公司注册资本由5,000.00万元增加至7,071.00万元，青岛中创联合投资发展有限公司放弃对此次增资的认购权。此次增资后青岛中创联合投资发展有限公司出资4,950.00万元，出资比例为70%；李松青、葛言华及谢立军等29名自然人出资2,121.00万元，出资比例为30%。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年5月20日，根据本公司股东青岛中创联合投资发展有限公司、李松青、葛言华及谢立军等29名自然人签订的《中创物流股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，本公司进行整体改制变更。将本公司截至2014年12月31日止经审计的净资产扣除专项储备及股东会决议分配的利润后，按比例折合成200,000,000.00股份（每股面值1元），余额计入资本公积。本公司章程规定，本公司申请的注册资本为人民币200,000,000.00元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，其中青岛中创联合投资发展有限公司持股140,000,000.00元，持股比例为70%；李松青、葛言华及谢立军等29名自然人持股60,000,000.00元，持股比例为30%。

根据本公司股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]103号文”的核准以及章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票6,666.67万股（每股面值1元），2019年4月23日，实际募集资金净额为人民币919,296,295.76元。其中新增注册资本（股本）为人民币66,666,700.00元，资本公积为人民币852,629,595.76元。此次增资后青岛中创联合投资发展有限公司持股140,000,000.00元，持股比例为52.50%；李松青、葛言华及谢立军等29名自然人持股60,000,000.00元，持股比例为22.50%；社会公众普通股持有人持股66,666,700.00元，持股比例为25%。

截至2020年12月31日止，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
青岛中创联合投资发展有限公司	140,000,000.00	52.50%
李松青	15,900,000.00	5.96%
葛言华	14,100,000.00	5.29%
谢立军	3,360,000.00	1.26%
于军	2,880,000.00	1.08%
冷显顺	2,160,000.00	0.81%
刘青	2,040,000.00	0.76%
高兵	1,680,000.00	0.63%
楚旭日	1,560,000.00	0.58%
邢海涛	1,560,000.00	0.58%
李闻广	1,560,000.00	0.58%
崔海涛	1,560,000.00	0.58%
曲春玲	1,560,000.00	0.58%
孙蛸金	1,200,000.00	0.45%
李涛	1,200,000.00	0.45%
李洁	960,000.00	0.36%
张培城	960,000.00	0.36%
丁仁国	840,000.00	0.31%
郑广清	720,000.00	0.27%

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例
李滨志	720,000.00	0.27%
陈寿欣	660,000.00	0.25%
初庆瀚	420,000.00	0.16%
姜海平	420,000.00	0.16%
李承涛	420,000.00	0.16%
于勇	360,000.00	0.13%
孙黎明	240,000.00	0.09%
罗立泽	240,000.00	0.09%
王可	240,000.00	0.09%
肖峰	240,000.00	0.09%
刘培亮	120,000.00	0.045%
朱宪茹	120,000.00	0.045%
社会公众普通股持有人	66,666,700.00	25.00%
合计	266,666,700.00	100.00%

本公司获取由青岛市行政审批服务局颁发的更新后的营业执照，统一社会信用代码为91370200794041532M，住所：山东省青岛市崂山区深圳路169号中创大厦23层，法定代表人：李松青，注册资本：贰亿陆仟陆佰陆拾陆万陆仟柒佰元整，经营范围：在大港、黄岛、机场代理报关、报检业务；普通货运；货物专用运输（集装箱）；大型货物运输（四类）；从事中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（报关企业登记证，道路运输许可证，无船承运业务经营资格登记证有效期限以许可证为准）。国际货物运输代理及咨询服务；国际集装箱堆场业务：集装箱及货物的仓储、装卸、集装箱维修；信息技术开发、销售、服务；计算机网络工程技术咨询及培训；货物及技术进出口；国内船舶代理，国际船舶代理；建筑工程施工、建筑劳务外包、市政工程。货物的包装、吊装及机械设备安装服务。铁矿石、煤炭、焦炭、钢材、木材、建筑材料、有色金属（稀贵金属除外）、石油制品（危险化学品除外）的销售（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）。

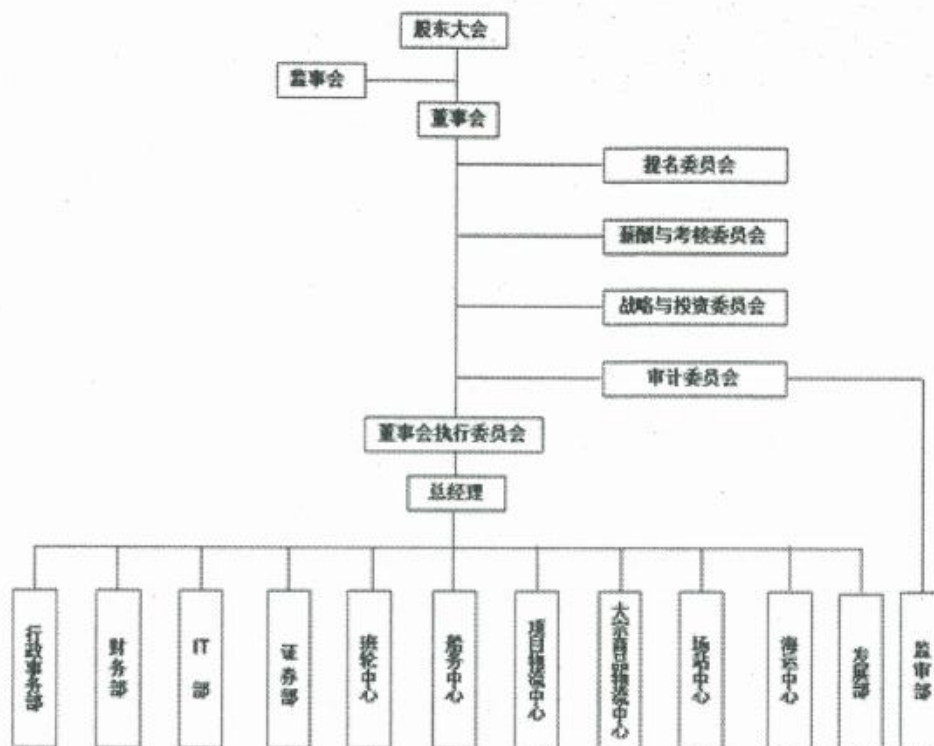
本集团属综合性现代物流行业，主营业务涵盖五大板块：货运代理、船舶代理、场站、沿海运输及项目大件物流，报告期内主营业务未发生重大变更。

本公司组织结构如下：

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)



二、合并财务报表范围

本集团 2020 年度合并财务报表范围包括中创物流股份有限公司、青岛中创保税物流有限公司等 38 家公司。与 2019 年度相比,新设成立 4 家二级子公司:中创智慧冷链有限公司、CMLOG GLOBAL PTE. LTD.、中创船舶管理有限公司及上海智冷供应链有限公司,新设成立 6 家三级子公司:天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司、北京中创远航物流有限公司、中创远博国际物流(上海)有限公司、天津智冷供应链有限公司、CMLOG HOLDING PTE. LTD. 及行果智运物流科技有限公司,收购股权增加 1 家二级子公司中创(天津)滨海物流有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团评价了自本报告期末起 12 个月的持续经营能力，经评价，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照借款人类型、款项性质和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产的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,参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于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: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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,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应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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20年	5.00	4.75-19.00
2	机器设备	5-10年	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-20年	5.00	4.75-19.00
4	办公设备	3-5年	0.00-5.00	19.00-33.33

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括地面硬化，租入资产改良。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为提供劳务收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已提供劳务交易的完工进度确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的成本预计能够得到补偿的，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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要从事货运代理、船舶代理、场站、沿海运输及项目大件物流业务，收入具体确认政策如下：

(1) 货运代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认。本集团货运代理业务主要系出口货运代理业务：于船舶离港后，将代理成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

(2) 船舶代理业务收入于提供船舶代理服务完成时确认。本集团船舶代理业务主要系登轮代理业务与舱位代理业务：

1) 登轮代理业务：本集团向船舶经营人提供代理船舶事务相关服务于船舶离港后，将代理成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

2) 舱位代理业务：本集团舱位代理业务主要系单证代理业务，即接受船舶经营人委托将进口货物收货人提交的提单换发为提货单给收货人的业务，于船舶靠港卸载并再次离港后，依据受托服务内容与相应费率形成收入。

(3) 场站业务收入于提供与集装箱相关服务完成时确认。

(4) 沿海运输业务收入于提供运输服务完成时确认。本集团提供沿海运输服务于服务完成时，将成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 项目大件物流业务在提供物流服务交易的结果能够可靠估计的情况下,按照已发生合同成本占预计总成本比例确定履约进度,每月按已确定履约进度确认劳务收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括产业扶持资金、科研发展金、航线补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月,财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市企业自2020年1月1日起施行。	已经本公司第二届董事会第十二次会议批准。	说明1

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 1: 本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整: 首次执行新收入准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

(3) 2020 年 (首次) 起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	单位: 元		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收账款	568,035,830.37	552,835,006.21	-15,200,824.16
合同资产		15,200,824.16	15,200,824.16
流动资产合计	1,757,350,999.10	1,757,350,999.10	
资产总计	2,543,755,254.38	2,543,755,254.38	
流动负债:			
预收款项	11,361,379.03	4,529,886.31	-6,831,492.72
合同负债		6,831,492.72	6,831,492.72
流动负债合计	576,842,077.75	576,842,077.75	
非流动负债合计	15,322,676.61	15,322,676.61	
负债合计	592,164,754.36	592,164,754.36	
负债和股东权益总计	2,543,755,254.38	2,543,755,254.38	

合并资产负债表影响说明:

根据新收入准则要求, 自 2020 年 1 月 1 日起, 本集团按新收入准则确认收入, 相应调整应收账款、合同资产、合同负债等项目。2020 年 1 月 1 日本项会计政策变更累积影响数如下: 应收账款调减 15,200,824.16 元, 合同资产调增 15,200,824.16 元, 预收款项调减 6,831,492.72 元, 合同负债调增 6,831,492.72 元。

2) 母公司资产负债表

项目	单位: 元		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收账款	296,801,053.50	281,600,229.34	-15,200,824.16
合同资产		15,200,824.16	15,200,824.16
流动资产合计	1,461,540,960.19	1,461,540,960.19	
非流动资产:			
非流动资产合计	648,431,956.12	648,431,956.12	
资产总计	2,109,972,916.31	2,109,972,916.31	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	8,016,885.83	3,956,386.31	-4,060,499.52
合同负债		4,060,499.52	4,060,499.52
流动负债合计	387,881,670.53	387,881,670.53	
非流动负债：			
非流动负债合计	10,782,700.12	10,782,700.12	
负债合计	398,664,370.65	398,664,370.65	
所有者权益：			
股东权益合计	1,711,308,545.66	1,711,308,545.66	
负债和股东权益总计	2,109,972,916.31	2,109,972,916.31	

母公司资产负债表影响说明：

根据新收入准则要求，自2020年1月1日起，本集团按新收入准则确认收入，相应调整应收账款、合同资产、合同负债等项目。2020年1月1日本项会计政策变更累积影响数如下：应收账款调减15,200,824.16元，合同资产调增15,200,824.16元，预收款项调减4,060,499.52元，合同负债调增4,060,499.52元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入、应税服务收入、租赁收入、维修收入	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税面积	各公司所在地区应税单位税额

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中创发展（香港）有限公司	16.5%
中创（天津）滨海物流有限公司	25%
中创物流（大连）有限公司	20%
青岛中创保税物流有限公司	20%
青岛中创远达物流有限公司	25%
中创物流（天津）有限公司	25%

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
青岛远大均胜海运有限公司	25%
天津中创海运有限公司	25%
中创物流(宁波)有限公司	25%
中创物流(陕西)有限公司	20%
中创物流(烟台)有限公司	25%
荣成中创物流有限公司	20%
中创物流(日照)有限公司	20%
中创物流(连云港)有限公司	25%
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	20%
宁波中创瑞弗集装箱技术有限公司	20%
天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司	20%
青岛中创物流供应链有限公司	25%
青岛中创远诚物流有限公司	20%
青岛中创远合物流有限公司	20%
郑州中创供应链管理有限公司	20%
青岛中创远志物流有限公司	20%
济南中创供应链管理有限公司	20%
龙口中创物流有限公司	20%
青岛中创远铁物流有限公司	20%
威海中创物流有限公司	20%
行果智运物流科技有限公司	20%
天津港远达物流有限公司	25%
中创工程物流有限公司	25%
中创远博国际物流(上海)有限公司	20%
中创智慧冷链有限公司	25%
天津智冷供应链有限公司	25%
CMLOG GLOBAL PTE. LTD.	17%
CMLOG HOLDING PTE. LTD.	17%

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)、《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2014年第42号)文件的规定,本集团从事国际货物运输代理服务免征增值税。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财税[2020]16号)第一条“自2020年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。”的规定,本公司之子公司青岛中创远达物流有限公司及中创物流(天津)有限公司的仓储设施用地于报告期内享受土地使用税减半征收政策。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)第一条“自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。”的规定,本公司之部分子公司(详见不同企业所得税税率纳税主体说明)按20%缴纳企业所得税。

根据《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)第七条“自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额”的规定,本集团属于现代服务业,享受当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额的优惠。

根据《青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的补充通知》(青财税[2020]8号)第一条“因疫情影响遭受重大损失,缴纳城镇土地使用税、房产税确有困难的,可申请困难减免税”的规定,本集团于报告期内享受土地使用税及房产税减免。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	119,727.75	118,381.14
银行存款	504,826,089.05	467,853,647.31
其他货币资金	7,385,528.62	8,691,527.60
合计	512,331,345.42	476,663,556.05
其中:存放在境外的款项总额	6,694,619.03	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:截至2020年12月31日止,其他货币资金系保函保证金7,385,528.62元,其中保函保证金1,450,000.00元自期初受限,剩余受限资金在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。本集团存放在境外的货币资金为6,694,619.03元,系本集团之境外子公司所持货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,554,541.59	613,830,040.79
其中:权益工具投资	959,897.76	
银行理财产品	255,594,643.83	613,830,040.79
合计	256,554,541.59	613,830,040.79

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		14,245,085.22
商业承兑汇票	893,700.00	12,565,400.00
合计	893,700.00	26,810,485.22

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,199,202.22	
合计	39,199,202.22	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	900,000.00	100.00	6,300.00	0.70	893,700.00
其中:无风险组合					
账龄组合	900,000.00	100.00	6,300.00	0.70	893,700.00
合计	900,000.00	100.00	6,300.00	0.70	893,700.00

续

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 无风险组合	26,810,485.22	100.00			26,810,485.22
账龄组合					
合计	26,810,485.22	100.00			26,810,485.22

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	900,000.00	6,300.00	0.7
合计	900,000.00	6,300.00	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		6,300.00			6,300.00
合计		6,300.00			6,300.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,837,538.58	0.67	4,837,538.58	100.00	
按组合计提坏账准备	719,674,764.91	99.33	10,368,464.74	1.44	709,306,300.17
其中: 账龄组合	719,674,764.91	99.33	10,368,464.74	1.44	709,306,300.17
合计	724,512,303.49	100.00	15,206,003.32		709,306,300.17

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,629,226.23	0.46	2,629,226.23	100.00	
按组合计提坏账准备	566,437,747.55	99.54	13,602,741.34	2.40	552,835,006.21
其中:账龄组合	566,437,747.55	99.55	13,602,741.34	2.40	552,835,006.21
合计	569,066,973.78	100.00	16,231,967.57		552,835,006.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连浦项钢板有限公司	2,516,428.31	2,516,428.31	100.00	经营状况异常,应收账款收回难度大
大连万阳重工有限公司	1,399,912.00	1,399,912.00	100.00	经营异常,无法收回的可能性极大
濮阳宏业汇龙化工有限公司	262,735.25	262,735.25	100.00	无法收回
天津鑫华韦物流有限公司	241,339.28	241,339.28	100.00	无法收回
环发讯通(天津)国际货运代理有限公司	106,413.21	106,413.21	100.00	无法收回
其他	310,710.53	310,710.53	100.00	无法收回
合计	4,837,538.58	4,837,538.58	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	709,685,616.82	4,967,742.79	0.70
1-2年	6,645,582.05	2,325,953.69	35.00
2-3年	1,791,985.23	1,523,187.45	85.00
3年以上	1,551,580.81	1,551,580.81	100.00
合计	719,674,764.91	10,368,464.74	—

(2) 应收账款按账龄列示

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	709,685,616.82
1-2年	6,770,927.63
2-3年	2,682,881.44
3年以上	5,372,877.60
合计	724,512,303.49

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,629,226.23	3,061,965.08		1,774,851.00	921,198.27	4,837,538.58
按组合计提坏账准备	13,602,741.34	-3,109,950.86		138,297.01	13,971.27	10,368,464.74
合计	16,231,967.57	-47,985.78		1,913,148.01	935,169.54	15,206,003.32

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	1,774,851.00
按组合计提坏账准备	138,297.01
合计	1,913,148.01

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
通辽华创风能有限公司	陆运费	1,774,851.00	无可供执行财产	经公司董事会执行委员会审批	否
泉州安通物流有限公司	支线运费	23,132.01	债务重组	经公司董事会执行委员会审批	否
天津宏泰国际货运代理有限公司	堆场费用	115,165.00	无可供执行财产	经公司董事会执行委员会审批	否
合计	—	1,913,148.01	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	34,150,764.00	1年以内	4.71	239,055.35
单位2	20,222,036.55	1年以内	2.79	141,554.26
单位3	18,511,013.95	1年以内	2.55	129,577.10
单位4	14,050,190.78	1年以内	1.94	98,351.34
单位5	13,431,593.47	1年以内	1.85	94,021.15
合计	100,365,598.75	—	13.84	702,559.20

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,823,221.00	
合计	6,823,221.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,962,715.85	97.68	26,198,376.85	99.84
1—2年	768,528.64	2.28	38,487.25	0.15
2—3年	10,520.00	0.03	2,640.00	0.01
3年以上	2,010.00	0.01		
合计	33,743,774.49	100.00	26,239,504.10	100.00

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	6,706,132.00	1年以内	19.87
单位2	6,498,027.92	1年以内	19.26
单位3	3,787,600.00	1年以内	11.22
单位4	2,624,066.63	1年以内	7.78
单位5	2,504,200.00	1年以内	7.42
合计	22,120,026.55	—	65.55

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,372,155.00	33,278,928.57
合计	37,372,155.00	33,278,928.57

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	17,603,462.61	15,348,304.60
备用金	157,475.70	33,465.60
保证金	11,152,520.62	7,411,640.00
代结算款	8,003,357.43	10,088,120.55
往来款	544,550.16	471,313.88
合计	37,461,366.52	33,352,844.63

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	73,916.06			73,916.06
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-281.28			-281.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-13,971.27	29,548.01		15,576.74
2020年12月31日余额	59,663.51	29,548.01		89,211.52

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	20,905,503.54
1-2年	5,523,405.00
2-3年	5,074,971.00
3年以上	5,957,486.98
合计	37,461,366.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	73,916.06	-281.28			15,576.74	89,211.52
合计	73,916.06	-281.28			15,576.74	89,211.52

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	押金	3,750,000.00	注1	10.01	
单位2	押金	1,901,155.11	3年以上	5.07	
单位3	代结算款	1,545,000.00	注2	4.12	9,975.00
单位4	押金	1,510,000.00	注3	4.03	5,000.00
单位5	押金	1,200,000.00	注4	3.20	
合计	—	9,906,155.11	—	26.43	14,975.00

注1: 2-3年2,750,000.00元、3年以上1,000,000.00元。

注2: 1年以内1,445,000.00元、3年以上100,000.00元。

注3: 1年以内10,000.00元、1-2年1,400,000.00元、2-3年95,000.00元、3年以上5,000.00元。

注4: 1年以内500,000.00元、1-2年700,000.00元。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,984,768.07		7,984,768.07	8,322,192.12		8,322,192.12
合计	7,984,768.07		7,984,768.07	8,322,192.12		8,322,192.12

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
与项目大件物流相关的合同资产	9,098,732.52	63,691.13	9,035,041.39
合计	9,098,732.52	63,691.13	9,035,041.39

续

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
与项目大件物流相关的合同资产	15,307,980.02	107,155.86	15,200,824.16
合计	15,307,980.02	107,155.86	15,200,824.16

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
预计资产减值	107,155.86	-43,464.73			63,691.13
合计	107,155.86	-43,464.73			63,691.13

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交增值税		33,027.52
增值税留抵进项税	15,510,728.19	4,116,864.31
预缴企业所得税	752,015.22	20,570.05
待认证增值税进项税	595,245.65	
合计	16,857,989.06	4,170,461.88

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
大连港散货物流中心有限公司	22,120,539.60			15,202,068.38		-27,654.66	13,087,023.96			24,207,929.36
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司		30,000,000.00		-342,750.91						29,657,249.09
二、联营企业										
青岛空联国际物流中心有限公司	8,378,002.34			2,797,118.41			3,756,722.25			7,418,398.50
青岛港董家口散货物流中心有限公司	62,170,315.70			267,096.84	-14,700.00					62,422,712.54
青岛港联欣国际物流有限公司	21,966,825.88			5,028,166.60	33,600.00		4,166,090.96			22,882,501.52
福建可门港供应链管理有限公司	4,453,039.67			2,209,561.07			1,966,381.27			4,696,219.47
日照岚桥港供应链管理有限公司	1,762,491.55			203.01			1,113,148.53			649,546.03
日照集发远达国际物流有限公司	5,046,815.02			918,390.37						5,965,205.39
山东日日顺国际供应链管理有限公司		24,500,000.00		651,897.51						25,151,897.51
合计	125,918,029.76	54,500,000.00		26,731,751.28	18,900.00	-27,654.66	24,089,366.97			183,051,659.41

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	100,175,813.16		100,175,813.16
2. 本年增加金额	11,060,008.06		11,060,008.06
(1) 固定资产转入	11,060,008.06		11,060,008.06
3. 本年减少金额	15,210,057.67		15,210,057.67
(1) 转出至固定资产	15,210,057.67		15,210,057.67
4. 年末余额	96,025,763.55		96,025,763.55
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	18,693,927.20		18,693,927.20
2. 本年增加金额	6,866,573.90		6,866,573.90
(1) 计提或摊销	4,454,969.66		4,454,969.66
固定资产转入	2,411,604.24		2,411,604.24
3. 本年减少金额	3,107,589.27		3,107,589.27
(1) 转出至固定资产	3,107,589.27		3,107,589.27
4. 年末余额	22,452,911.83		22,452,911.83
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	73,572,851.72		73,572,851.72
2. 年初账面价值	81,481,885.96		81,481,885.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中创大厦已出租楼层	71,914,172.17	待决算

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	407,003,100.33	247,129,978.76
固定资产清理		
合计	407,003,100.33	247,129,978.76

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	128,104,397.53	166,773,188.58	121,963,157.68	29,654,031.62	446,494,775.41
2.本年增加金额	43,071,261.67	13,455,977.99	146,944,079.73	3,509,812.83	206,981,132.22
(1) 购置		9,449,665.99	41,561,553.88	2,802,359.83	53,813,579.70
(2) 在建工程转入			104,908,649.85		104,908,649.85
(3) 吸收合并增加	27,861,204.00	4,006,312.00	473,876.00	707,453.00	33,048,845.00
(4) 投资性房地产转入	15,210,057.67				15,210,057.67
3.本年减少金额	11,079,790.46	8,753,130.86	1,462,958.65	1,885,400.35	23,181,280.32
(1) 处置或报废	19,782.40	8,753,130.86	1,462,958.65	1,885,400.35	12,121,272.26
(2) 转入投资性房地产	11,060,008.06				11,060,008.06
4.年末余额	160,095,868.74	171,476,035.71	267,444,278.76	31,278,444.10	630,294,627.31
二、累计折旧					
1.年初余额	21,822,262.23	110,594,568.52	42,412,847.26	17,269,767.40	192,099,445.41
2.本年增加金额	10,181,838.76	14,793,184.32	8,439,775.91	4,047,028.62	37,461,827.61
(1) 计提	7,074,249.49	14,793,184.32	8,439,775.91	4,047,028.62	34,354,238.34
(2) 投资性房地产转入	3,107,589.27				3,107,589.27
3.本年减少金额	2,430,397.52	8,274,576.15	1,342,425.38	1,487,698.23	13,535,097.28
(1) 处置或报废	18,793.28	8,274,576.15	1,342,425.38	1,487,698.23	11,123,493.04

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 转入投资性房地产	2,411,604.24				2,411,604.24
4. 年末余额	29,573,703.47	117,113,176.69	49,510,197.79	19,829,097.79	216,026,175.74
三、减值准备					
1. 年初余额			7,265,351.24		7,265,351.24
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额			7,265,351.24		7,265,351.24
四、账面价值					
1. 年末账面价值	130,522,165.27	54,362,859.02	210,668,729.73	11,449,346.31	407,003,100.33
2. 年初账面价值	106,282,135.30	56,178,620.06	72,284,959.18	12,384,264.22	247,129,978.76

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	15,824,327.90	3,700,402.26		12,123,925.64	中创大厦部分楼层
房屋建筑物	27,279,701.00	500,194.28		26,779,506.72	天津滨海构筑物
机器设备	631,238.00	33,461.06		597,776.94	天津滨海机械设备
运输工具	221,430.00	17,529.88		203,900.12	天津滨海运输车辆
办公设备	707,453.00	42,238.21		665,214.79	天津滨海办公设备
合计	44,664,149.90	4,293,825.69		40,370,324.21	

(3) 截至2020年12月31日止,本集团通过经营租赁租出的房屋建筑物已全部结转至投资性房地产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中创大厦	43,479,635.92	待决算

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	90,594,116.42	79,968,563.98
合计	90,594,116.42	79,968,563.98

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船舶建造	42,366,904.29		42,366,904.29	79,968,563.98		79,968,563.98
智能化仓库	2,362,831.86		2,362,831.86			
冷链仓库	45,864,380.27		45,864,380.27			
合计	90,594,116.42		90,594,116.42	79,968,563.98		79,968,563.98

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
船舶建造-BG0024A09L	43,026,317.39	10,562,766.64	53,589,084.03		
船舶建造-BG0025A09L	36,942,246.59	14,377,319.23	51,319,565.82		
智能化仓库		2,362,831.86			2,362,831.86
冷链仓库		45,864,380.27			45,864,380.27
船舶建造-JC069		16,822,086.74			16,822,086.74
船舶建造-JC070		12,066,698.00			12,066,698.00
船舶建造-FZ09		13,478,119.55			13,478,119.55
合计	79,968,563.98	115,534,202.29	104,908,649.85		90,594,116.42

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额		本年利息资本化率(%)	资金来源
					本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)		
船舶建造-BG0024A09L	61,050,371.46	100.00	100.00%					募投资金
船舶建造-BG0025A09L	58,464,662.85	100.00	100.00%					募投资金
智能化仓库	2,670,000.00	60.00	80.00%					自有资金
冷链仓库	85,339,919.00	60.95	54.00%					募投资金
船舶建造-JC069	25,000,000.00	67.29	68.00%					自有资金
船舶建造-JC070	25,000,000.00	48.27	49.50%					自有资金
船舶建造-FZ09	19,000,000.00	70.94	71.00%					自有资金
合计	276,524,953.31	—	—					—

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	247,326,575.95	6,229,601.17	253,556,177.12
2. 本年增加金额	126,694,427.21	4,161,031.87	130,855,459.08
(1) 购置		4,161,031.87	4,161,031.87
(2) 企业合并增加	126,694,427.21		126,694,427.21
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	374,021,003.16	10,390,633.04	384,411,636.20
二、累计摊销			
1. 年初余额	41,044,109.46	1,789,941.36	42,834,050.82
2. 本年增加金额	6,230,523.06	1,137,826.61	7,368,349.67
(1) 计提	6,230,523.06	1,137,826.61	7,368,349.67
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	47,274,632.52	2,927,767.97	50,202,400.49
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	326,746,370.64	7,462,865.07	334,209,235.71
2. 年初账面价值	206,282,466.49	4,439,659.81	210,722,126.30

截至2020年12月31日止,本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 截至2020年12月31日止,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	178,657.43			178,657.43

(2) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

中创瑞弗既不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场及无可参考同行业类似资产的最近交易价格,因此,采用以中创瑞弗整体作为资产组的预计未来现金流量的现值作为其可收回金额确定的依据,预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及成本费用率确定。收入增长率预算根据管理层预期确定,而成本费用率预算则根据基期成本费用率及管理层预期确定,预测期为5年,收入的预测期增长率5%,折现率为10%。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入资产改良	4,621,103.32	178,200.00	1,326,665.43	3,472,637.89
地面硬化	28,320,327.47		7,557,298.21	20,763,029.26
其他	413,212.40	39,410.90	283,107.47	169,515.83
合计	33,354,643.19	217,610.90	9,167,071.11	24,405,182.98

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,980,388.42	4,757,410.68	21,558,036.65	5,389,564.01
交易性金融资产公允价值变动	198,682.08	49,670.52		
合并抵销未实现利润	12,144.36	3,036.09	103,299.00	25,824.75
合计	20,191,214.86	4,810,117.29	21,661,335.65	5,415,388.76

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前抵扣	68,455,077.70	17,113,767.91	57,460,668.31	14,365,166.41
交易性金融资产公允价值变动	5,494,760.64	1,373,690.16	3,830,040.79	957,510.20
合计	73,949,838.34	18,487,458.07	61,290,709.10	15,322,676.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,587,866.84	128,038.92
合计	1,587,866.84	128,038.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021			
2022			
2023			
2024		128,038.92	
2025	1,587,866.84		
合计	1,587,866.84	128,038.92	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	17,508,917.93		17,508,917.93	2,018,000.00		2,018,000.00
预付在建工程款	4,268,601.40		4,268,601.40	216,981.14		216,981.14
预付无形资产购置款	2,068,000.00		2,068,000.00			
房改房售房款、维修基金	970,148.92		970,148.92			
合计	24,815,668.25		24,815,668.25	2,234,981.14		2,234,981.14

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
运杂费	370,364,834.50	256,724,854.36
装卸款	48,865,714.62	60,505,996.73
陆运款	93,393,665.12	67,593,604.07
物料款	12,780,088.64	14,591,549.10
租赁款	6,469,839.34	2,857,763.20
在建工程和固定资产相关	5,166,949.69	48,811,419.27
其他业务相关	455,147.06	180,000.00
合计	537,496,238.97	451,265,186.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	2,856,690.98	未结算
单位2	2,210,000.00	未结算
单位3	1,300,000.00	未结算
合计	6,366,690.98	—

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	4,890,803.22	4,529,886.31
合计	4,890,803.22	4,529,886.31

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收运杂费	12,994,566.72	6,831,492.72

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,336,358.88	186,333,837.90	185,453,980.68	22,216,216.10
离职后福利-设定提存计划	82,272.34	913,814.73	996,087.07	
合计	21,418,631.22	187,247,652.63	186,450,067.75	22,216,216.10

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,094,728.20	161,130,124.60	160,254,235.37	21,970,617.43
职工福利费		11,340,458.12	11,340,458.12	
社会保险费	14,034.60	5,110,108.77	5,105,182.36	18,961.01
其中: 医疗保险费	5,332.28	4,922,051.41	4,911,217.00	16,166.69
工伤保险费	7,903.10	30,065.49	35,174.27	2,794.32
生育保险费	799.22	157,991.87	158,791.09	
住房公积金		7,836,923.16	7,836,923.16	
工会经费和职工教育经费	227,596.08	916,223.25	917,181.67	226,637.66
合计	21,336,358.88	186,333,837.90	185,453,980.68	22,216,216.10

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	79,429.24	879,250.38	958,679.62	
失业保险费	2,843.10	34,564.35	37,407.45	
合计	82,272.34	913,814.73	996,087.07	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,708,691.48	1,666,328.28
企业所得税	13,368,079.58	12,065,113.70
个人所得税	208,999.58	212,403.90
城市维护建设税	68,430.18	55,465.54
房产税	943,636.81	961,568.42

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	177,653.00	177,653.00
教育费附加	48,710.32	23,700.22
其他税费	114,454.48	103,201.53
合计	16,638,655.43	15,265,434.59

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,532,210.93	77,531,446.18
合计	73,532,210.93	77,531,446.18

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	5,004,833.58	2,729,429.68
押金	63,298,509.49	65,985,841.86
保证金	1,395,502.45	919,363.94
代结算款	3,833,365.41	7,896,810.70
合计	73,532,210.93	77,531,446.18

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,720,000.00	合同未履行完毕
合计	1,720,000.00	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,614,019.72	
合计	2,614,019.72	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,801,581.52	
合计	1,801,581.52	

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
分期付款采购款	1,801,581.52	
合计	1,801,581.52	

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	266,666,700.00						266,666,700.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	895,916,570.69			895,916,570.69
其他资本公积	201,595.48		27,654.66	173,940.82
合计	896,118,166.17		27,654.66	896,090,511.51

注:其他资本公积变动系权益法核算被投资单位专项储备变动。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额
			减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减: 所得 税费用	税后归属 于母 公司	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-139,300.00	18,900.00				18,900.00	-120,400.00
其中: 权益法下不 能转损益的其他综合 收益	-139,300.00	18,900.00				18,900.00	-120,400.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益		-308,682.97				-308,682.97	-308,682.97
其中: 外币财务报 表折算差额		-308,682.97				-308,682.97	-308,682.97
其他综合收益合计	-139,300.00	-289,782.97				-289,782.97	-429,082.97

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	27,725,134.31	9,073,757.87	8,338,621.13	28,460,271.05
合计	27,725,134.31	9,073,757.87	8,338,621.13	28,460,271.05

注:本集团根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	85,638,633.81	17,586,304.88		103,224,938.69
合计	85,638,633.81	17,586,304.88		103,224,938.69

注:本年增加为提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	624,982,203.71	540,589,240.26
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	624,982,203.71	540,589,240.26
加:本年归属于母公司所有者的净利润	176,270,450.15	198,461,325.85
其他		3,216,767.67
减:提取法定盈余公积	17,586,304.88	17,285,117.23
应付普通股股利	100,000,012.80	100,000,012.84
其他		
本年年末余额	683,666,336.18	624,982,203.71

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,120,746,329.19	4,817,217,214.45	4,479,037,161.27	4,161,384,962.01
其他业务	33,147,831.70	15,268,346.82	34,381,020.36	15,371,816.76
合计	5,153,894,160.89	4,832,485,561.27	4,513,418,181.63	4,176,756,778.77

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
服务类型		
其中: 货运代理	3,635,994,254.74	3,025,225,813.82
船舶代理	443,320,666.69	446,724,516.13
场站	619,129,113.51	613,001,681.64
沿海运输	193,596,573.29	202,608,450.22
项目大件物流	228,705,720.96	191,476,699.46
小计	5,120,746,329.19	4,479,037,161.27
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点履行的履约义务	4,892,040,608.23	4,287,560,461.81
在某一时段内履行的履约义务	228,705,720.96	191,476,699.46
小计	5,120,746,329.19	4,479,037,161.27
合计	5,120,746,329.19	4,479,037,161.27

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	857,695.07	999,625.35
教育费附加	367,531.62	428,410.75
房产税	3,774,811.44	3,956,018.50
土地使用税	739,890.71	803,828.11
车船使用税	118,384.00	90,954.42
印花税	973,345.43	775,377.34
地方教育附加	245,020.73	285,609.16
水利建设基金等	34,769.40	45,699.55
合计	7,111,448.40	7,385,523.18

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,610,104.46	48,616,161.41
办公通讯费	3,458,922.00	3,779,839.79
交通差旅费	4,697,033.68	6,774,250.08
业务招待费	11,969,287.85	13,735,874.60
广告宣传费	97,961.06	79,600.07
折旧摊销费	2,031,627.97	1,973,259.14
租赁费	2,818,847.77	2,257,963.54

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	35,797.36	309,111.00
合计	71,719,582.15	77,526,059.63

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,018,626.05	24,534,241.45
办公通讯费	3,991,491.59	4,010,648.47
交通差旅费	1,471,103.83	2,026,254.12
业务招待费	1,805,651.82	1,887,338.69
审计咨询诉讼费	1,244,968.91	473,978.30
广告宣传费	342,619.91	2,617,596.99
折旧摊销费	10,654,219.18	8,989,596.62
租赁费	848,159.39	1,505,930.23
残疾人保障金	1,007,118.93	1,190,075.69
董事会费	280,000.00	289,808.40
其他	500.00	7,531.90
合计	46,664,459.61	47,533,000.86

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	200,573.46	305,624.31
交通差旅费	97,225.88	241,125.91
广告宣传费	1,375.00	8,000.00
职工薪酬	2,167,385.29	2,394,425.74
折旧摊销费	405,078.10	420,307.46
合计	2,871,637.73	3,369,483.42

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	338,875.55	3,457,972.05
减：利息收入	3,915,451.14	3,223,430.33
加：汇兑损失	10,586,830.49	-5,200,818.81
其他支出	1,198,505.63	871,976.52
合计	8,208,760.53	-4,094,300.57

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	200,761.21	317,961.20
增值税加计扣减	8,267,381.34	1,886,377.38
政府补助	7,504,045.35	3,769,699.20
合计	15,972,187.90	5,974,037.78

政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 收益相关
集装箱补贴款	2,000,000.00	龙口市人民政府办公室《关于推进港口集装箱业务发展会议纪要》	与收益相关
欧亚班列财政补助	4,657,452.61	《山东省欧亚班列省级财政补助资金使用管理办法(2019年)》、《关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见》(青办发〔2018〕47号)	与收益相关
科技发展金	208,600.00	连云港经济技术开发区管理委员会文件(连开委[2011]71号)连云港经济技术开发区科技发展金扶持办法	与收益相关
区级智慧城市优秀案例扶持资金	100,000.00	青岛西海岸新区工业和信息化局关于召开2018年度区级信息化项目评审会的通知	与收益相关
双重预防体系建设运行评估奖补费用	10,000.00	青岛市安全生产委员会办公室关于强力推进全市风险隐患双重预防体系建设工作的通知(青安办〔2018〕126号)	与收益相关
稳岗补贴	527,992.74	稳岗补贴	与收益相关
合计	7,504,045.35		

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,731,751.28	32,527,578.72
处置长期股权投资产生的投资收益		3,786,750.21
债务重组损益	-1,092,358.85	
合计	25,639,392.43	36,314,328.93

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	19,904,793.49	18,222,249.53
其中：银行理财产品收益	20,103,475.57	18,222,249.53
权益工具投资	-198,682.08	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	19,904,793.49	18,222,249.53

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-6,300.00	
应收账款坏账损失	47,985.78	-3,066,672.54
其他应收款坏账损失	281.28	234,725.14
合计	41,967.06	-2,831,947.40

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	43,464.73	
合计	43,464.73	

45. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	603,512.91	740,765.55	293,512.91
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	603,512.91	740,765.55	247,961.80
其中:固定资产处置收益	293,512.91	740,765.55	247,961.80
长期待摊处置收益	310,000.00		310,000.00
合计	603,512.91	740,765.55	603,512.91

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	8,013,133.67	19,470,187.22	8,013,953.67
其他	518,284.22	745,782.20	517,464.22
合计	8,531,417.89	20,215,969.42	8,531,417.89

(2) 政府补助明细

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金		8,500,000.00	《青岛市崂山区财政局关于组织申报2019年产业扶持资金的通知》(青崂财[2019]115号)、《关于加快新旧动能转换、打造高端新兴产业的若干政策(试行)》(崂政发(2017)10号)	与收益相关
上市融资补助		4,000,000.00	《关于进一步落实支持企业上市工作政策有关问题的通知》(青金办字[2012]75号)、《关于进一步促进青岛市财富管理金融综合改革试验区发展的政策措施》(青政办发[2018]18号)	与收益相关
规模以上(限额以上)企业奖励金		200,000.00	关于印发《〈中共青岛市委青岛市人民政府关于大力培育市场主体加快发展民营经济的意见〉实施细则》的通知(青工商企发(2018)27号)	与收益相关
青岛保税港区扶持资金		260,000.00	关于兑现扶持企业发展奖励政策的通知	与收益相关
企业发展金	896,414.62	719,359.08	天津东疆保税港区管理委员会投资促进局、天津港东疆建设开发有限公司《项目合作协议书》	与收益相关
企业发展金	130,000.00	134,544.00	《青岛前湾保税港区支持企业发展办法》	与收益相关
企业发展金		1,556,363.80	天津东疆保税港区管理委员会文件津东疆发(2009)11号关于颁布《天津东疆保税港区促进产业发展暂行规定》的通知	与收益相关
科技发展金	260,000.00	1,071,000.00	连云港经济技术开发区管理委员会文件(连开委[2011]71号)连云港经济技术开发区科技发展金扶持办法	与收益相关
企业发展金	5,776,719.05	3,028,920.34	天津东疆保税港区管理委员会文件津东疆发(2009)11号关于颁布《天津东疆保税港区促进产业发展暂行规定》的通知	与收益相关
集卡车报废补贴款	350,000.00		关于印发《青岛市国三排放标准营运柴油货车提前淘汰更新补贴实施方案》的通知(青交运(2019)2号)	与收益相关
新增规模以	600,000.00		中共青岛市委办公厅、青岛市人	与收益

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上企业奖励金			民政府办公厅《关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见》	相关
合计	8,013,133.67	19,470,187.22		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,697.49	56,903.31	10,697.49
对外捐赠	40,000.00	415,000.00	40,000.00
其他	95,470.68	126,172.70	95,470.68
合计	146,168.17	598,076.01	146,168.17

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	50,545,395.20	42,639,557.02
递延所得税费用	3,770,052.93	14,864,324.09
合计	54,315,448.13	57,503,881.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	255,423,279.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,855,819.86
子公司适用不同税率的影响	-4,469,272.17
调整以前期间所得税的影响	10,734.85
非应税收入的影响	-6,682,937.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,774,578.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,009.72
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	396,966.71

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
额外可扣除费用的影响	-538,432.07
所得税费用	54,315,448.13

49. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押箱金、押金、保证金、备用金	35,780,082.58	35,270,851.74
代结算款	23,474,336.07	18,672,633.33
利息收入	3,844,642.11	3,223,430.33
政府补助	15,517,179.02	23,239,886.42
往来款	742,596.00	891,163.06
其他	1,708,306.63	1,750,571.37
合计	81,067,142.41	83,048,536.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押箱金、押金、保证金、备用金	37,635,413.74	26,872,312.67
代结算款	21,502,203.20	20,878,541.09
办公通讯、业务招待等成本费用	54,121,892.74	59,873,106.37
银行手续费	606,540.20	485,692.13
往来款		21,958.66
其他	1,007,126.08	1,417,858.20
合计	114,873,175.96	109,549,469.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回	2,449,545,081.06	1,484,485,543.71
合计	2,449,545,081.06	1,484,485,543.71

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,070,000,000.00	2,079,000,000.00
合计	2,070,000,000.00	2,079,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股分溢价款		869,031,144.00
合计		869,031,144.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股份费用		14,401,548.20
分期付款本金及利息	914,355.20	
合计	914,355.20	14,401,548.20

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	201,107,831.31	225,475,083.03
加: 资产减值准备	-43,464.73	
信用减值损失	-41,967.06	2,831,947.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,809,208.00	35,146,382.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,368,349.67	6,070,565.16
长期待摊费用摊销	9,167,071.11	6,867,379.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-603,512.91	-740,765.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,697.49	56,903.31
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-19,904,793.49	-18,222,249.53
财务费用(收益以“-”填列)	10,431,900.11	2,703,452.63
投资损失(收益以“-”填列)	-25,639,392.43	-36,314,328.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	605,271.47	1,275,721.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,164,781.46	13,589,952.55
存货的减少(增加以“-”填列)	337,424.05	-962,085.02

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-153,073,147.34	-68,843,511.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	112,688,796.10	45,249,463.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,385,052.81	214,183,910.70
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:		
现金的年末余额	504,945,816.80	467,972,028.45
减: 现金的年初余额	467,972,028.45	183,288,720.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,973,788.35	284,683,308.00

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	173,135,996.00
其中: 中创(天津)滨海物流有限公司	173,135,996.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,619,672.87
其中: 中创(天津)滨海物流有限公司	12,619,672.87
取得子公司支付的现金净额	160,516,323.13

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	504,945,816.80	467,972,028.45
其中: 库存现金	119,727.75	118,381.14
可随时用于支付的银行存款	504,826,089.05	467,853,647.31
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	504,945,816.80	467,972,028.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,385,528.62	履约保函保证金
无形资产	41,402,914.75	1) 中创物流股份有限公司以“鲁(2018)青岛市黄岛区不动产权第0153182号”资产账面原值合计为43,714,262.07元，净值为35,821,849.37元的子公司青岛中创远达物流有限公司的房地产作为抵押物与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了最高额抵押合同(编号：兴银青借高抵字2020-108-02号)，其中无形资产账面原值为8,265,937.56元、净值为7,108,706.52元；地上建筑物中创办公楼账面原值为35,448,324.51元、净值为28,713,142.85元。(其中固定资产账面原值为33,400,572.17元、净值为27,054,463.46元；投资性房地产账面原值为2,047,752.34元、净值为1,658,679.39元)
固定资产	42,922,591.69	2) 中创物流股份有限公司以“鲁(2018)青岛市黄岛区不动产权第0091667号”资产账面原值合计为65,004,082.33元，净值为50,162,336.46元的子公司青岛中创远达物流有限公司的房地产作为抵押物与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了最高额抵押合同(编号：兴银青借高抵字2020-108-01号)。(其中无形资产账面原值为44,300,900.52元、净值为34,294,208.23元；地上建筑物仓库账面原值为20,703,181.81元，净值为15,868,128.23元)
投资性房地产	1,658,679.39	
合计	93,369,714.45	—

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	7,655,717.80	6.5249	49,952,793.11
港币	3,432.27	0.84164	2,888.74
应收账款	—	—	—
其中：美元	53,638,761.68	6.5249	349,988,113.41
应付账款	—	—	—
其中：美元	39,509,978.44	6.5249	257,845,411.76

53. 政府补助

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展金	5,776,719.05	营业外收入	5,776,719.05
欧亚班列财政补助	4,657,452.61	其他收益	4,657,452.61
集装箱补贴款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业发展金	896,414.62	营业外收入	896,414.62
新增规模以上企业奖励金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
稳岗补贴	527,992.74	其他收益	527,992.74
集卡车报废补贴款	350,000.00	营业外收入	350,000.00
科技发展金	260,000.00	营业外收入	260,000.00
科技发展金	208,600.00	其他收益	208,600.00
企业发展金	130,000.00	营业外收入	130,000.00
区级智慧城市优秀案例扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
双重预防体系建设运行评估奖补费用	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	15,517,179.02	—	15,517,179.02

(2) 截至2020年12月31日无政府补助退回。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

行果智运物流科技有限公司于2020年8月13日新设成立,注册资本5,000.00万元,本公司之子公司中创物流(天津)有限公司认缴出资5,000.00万元,认缴比例为100%。公司住所:天津自贸试验区(东疆保税港区)宁夏道1133号,经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;供应链管理服务;国内货物运输代理;国际货物运输代理;汽车租赁;机械设备租赁;汽车零配件零售;汽车零配件批发;物联网技术服务;物联网技术研发。(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:互联网信息服务;道路货物运输(网络货运);第二类增值电信业务;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)。

天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司于2020年9月25日新设成立,注册资本150.00万元,本公司之子公司青岛中创瑞弗集装箱技术服务有限公司认缴出资150.00万元,

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认缴比例为 100%。公司住所:天津自贸试验区(东疆保税港区)宁夏道 1133 号-5,经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;集装箱维修;船舶修理;装卸搬运;集装箱租赁服务;国内货物运输代理;通用设备修理;专业保洁、清洗、消毒服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

北京中创远航物流有限公司于 2020 年 11 月 2 日新设成立,注册资本 1,000.00 万元,本公司之子公司青岛中创物流供应链有限公司认缴出资 510.00 万元,认缴比例为 51%,肖宇焯认缴出资 490.00 万元,认缴比例为 49%。公司住所:北京市朝阳区芍药居 2 号院甲 1 号楼三层 305 室,经营范围:普通货物道路货物运输(仅限使用清洁能源、新能源车辆);无船承运;货物进出口;技术进出口;货运代理;陆路、海上、航空国际货运代理;报关代理服务;仓储服务;技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让;供应链管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;无船承运、普通货物道路货物运输(仅限使用清洁能源、新能源车辆)以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

中创远博国际物流(上海)有限公司于 2020 年 10 月 29 日新设成立,注册资本 1,000.00 万元,本公司之子公司中创工程物流有限公司认缴出资 510.00 万元,认缴比例为 51%,任峰认缴出资 490.00 万元,认缴比例为 49%。公司住所:上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼,经营范围:许可项目:各类工程建设活动;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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:航空国际货物运输代理;国际货物运输代理;陆路国际货物运输代理;海上国际货物运输代理;航空运输货物打包服务;无船承运业务;装卸搬运;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);供应链管理服务;机械设备租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);包装服务;普通机械设备安装服务;化工产品销售(不含许可类化工产品);环境保护专用设备销售;电气机械设备销售;电子专用设备销售。(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)。

中创智慧冷链有限公司于 2020 年 5 月 20 日新设成立,注册资本 18,000.00 万元,本公司认缴出资 18,000.00 万元,认缴比例为 100%。公司住所:天津自贸试验区(东疆保税港区)宁夏道 1133 号,经营范围:一般项目:低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;装卸搬运;食用农产品批发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

天津智冷供应链有限公司于2020年7月28日新设成立,注册资本1,000.00万元,本公司之子公司中创智慧冷链有限公司认缴出资800.00万元,认缴比例为80%,中牧(天津)国际贸易有限公司认缴出资200.00万元,认缴比例为20%。公司住所:天津自贸试验区(东疆保税港区)宁夏道1133号,经营范围:一般项目:供应链管理服务;货物进出口;食用农产品批发;饲料原料销售;畜牧渔业饲料销售;食品经营(销售预包装食品);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);国际货物运输代理;劳务服务(不含劳务派遣);国内货物运输代理;装卸搬运;机械设备租赁;非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:食品经营(销售散装食品)。(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)。

CMLOG GLOBAL PTE. LTD. 于2020年8月13日新设成立,注册资本160.00万美元,本公司认缴出资160.00万美元,认缴比例为100%。公司住所:新加坡唐林路302号,经营范围:航运与贸易。

CMLOG HOLDING PTE. LTD. 于2020年6月19日新设成立,注册资本306.1225万美元,本公司之子公司CMLOG GLOBAL PTE. LTD. 认缴出资156.1225万美元,认缴比例为51%,NICE METAL PTE. LTD 认缴出资150.00万美元,认缴比例为49%。公司住所:新加坡唐林路302号,经营范围:航运与贸易。

中创船舶管理有限公司于2020年7月20日新设成立,注册资本5,000.00万元,本公司认缴出资5,000.00万元,认缴比例为100%。公司住所:山东省青岛市崂山区深圳路169号中创大厦23层,经营范围:国际船舶管理业务,船舶买卖、租赁以及其他船舶资产管理,机务、海务和安排维修,船舶技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,船舶设备维修,自有设备租赁,销售:机电设备、金属材料、日用百货、建筑材料、船舶设备、货物进出口、技术进出口(法律行政法规禁止类项目不得经营,法律行政法规限制类项目许可后经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

上海智冷供应链有限公司于2020年11月17日新设成立,注册资本20,000.00万元,本公司认缴出资18,000.00万元,认缴比例为90%,青岛新协航国际物流有限公司认缴出资2,000.00万元,认缴比例为10%。公司住所:中国(上海)自由贸易试验区临港新片区业盛路188号A-522室,经营范围:一般项目:从事供应链科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);装卸搬运;国内货物运输代理;国际货物运输代理;供应链管理服务;食用农产品批发;饲料原料销售;畜牧渔业饲料销售;劳务服务(不含劳务派遣);机械

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设备租赁;非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(2) 取得股权,不构成业务合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中创(天津)滨海物流有限公司	2020.10.31	173,135,996.00	100.00	竞买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
中创(天津)滨海物流有限公司	2020.10.31	注	179,257.12	-1,387,354.96

中创(天津)滨海物流有限公司(原名:中化天津滨海物流有限公司,以下简称天津滨海),成立于1987年3月7日,取得中国(天津)自由贸易试验区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为911201161036002522的营业执照。注册资本为人民币11,690.727626万元,由中化天津有限公司持有100%股权。

天津滨海在天津产权交易中心挂牌转让(项目编号:G32020TJ1000080),转让底价为14,809.32万元,挂牌时间为2020年8月3日-8月28日。本公司于2020年9月1日最终以16,809.32万元的价格竞得中化天津滨海物流有限公司100%股权项目,竞拍手续费504.28万元。

截至2020年12月31日止,天津滨海法定代表人为谢立军,经营范围:一般项目:普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);集装箱维修;机械设备租赁;装卸搬运;国际货物运输代理;国内船舶代理;国际船舶代理;无船承运业务;国内货物运输代理;汽车租赁;劳务服务(不含劳务派遣);运输货物打包服务;非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:海关监管货物仓储服务(不含危险化学品);出口监管仓库经营;道路货物运输(不含危险货物);报关业务;餐饮服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

注:购买日为2020年10月31日,确定依据为:

- 1) 本公司竞买天津滨海100%股权事项已经本公司董事会执行委员会审议通过;
- 2) 中创物流2020年9月14日支付全部股权价款;

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 中创物流 2020 年 9 月 16 日取得天津产权交易中心出具的国有产权交易凭证;

4) 2020 年 10 月 28 日完成主要资产交割手续并派驻管理人员;

5) 2020 年 11 月 9 日, 完成工商变更手续;

6) 截至 2020 年 10 月 28 日, 本公司已拥有对天津滨海的权利, 通过参与天津滨海的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对天津滨海的权利影响其回报金额;

7) 为匹配财务核算结账时点, 本公司获取天津滨海 2020 年 10 月 31 日的财务报表予以合并。

合并成本及商誉

本公司在天津地区开展仓储物流业务已多年, 但受制于公司无土地, 因此业务发展受限。本次竞买天津滨海目的主要看重天津滨海土地资产, 并不存在收购后的协同效应或在产品(服务)品牌、技术、市场及其他方面价值; 经营业务方向与此前亦不同, 天津滨海已近乎停业多年; 该项收购完成后, 天津滨海员工 30 余人将由原股东负责安置, 且天津滨海土地使用权+土地(场站)硬化形成的资产占总资产公允价值比例为 80.89%; 若再加上地面附着建筑物办公楼、库房、铁路等构筑物资产占总资产公允价值比例为 88.37%, 剩余其他资产主要为货币资金, 天津滨海资产能通过集中度测试, 因此该项并购不构成业务, 因此不适用企业合并准则, 不应产生商誉。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中创(天津)滨海物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	12,619,672.87	12,619,672.87
应收款项	108,602.00	108,602.00
其他流动资产	14,157.32	14,157.32
固定资产	33,143,245.00	6,350,444.36
无形资产	126,694,427.21	66,082,478.50
长期待摊费用	3,582.81	3,582.81
其他非流动资产	970,148.92	970,148.92
负债:		
应付款项	2,800.00	2,800.00
应付职工薪酬	1,787.94	1,787.94
应交税费	261,905.91	261,905.91

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	中创(天津)滨海物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	10,989.00	10,989.00
专项储备	140,357.28	140,357.28
净资产	173,135,996.00	85,871,603.93
取得的净资产	173,135,996.00	85,871,603.93

天津滨海可辨认资产、负债公允价值的确定方法:本公司与股权转让方在公平交易的条件和自愿的情况下所确定的价格。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中创(天津)滨海物流有限公司	天津	天津	物流	100.00		竞买股权
青岛中创保税物流有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
青岛中创远达物流有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
中创物流(天津)有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
行果智运物流科技有限公司(注1)	天津	天津	物流		100.00	设立
青岛远大均胜海运有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
天津中创海运有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
中创物流(宁波)有限公司	宁波	宁波	物流	90.00		设立
中创物流(陕西)有限公司	西安	西安	物流	100.00		设立
中创发展(香港)有限公司	香港	香港	物流	100.00		设立
中创物流(烟台)有限公司	烟台	烟台	物流	70.00		设立
中创物流(大连)有限公司(注2)	大连	大连	物流	100.00		设立
中创物流(日照)有限公司	日照	日照	物流	85.00		设立
中创物流(连云港)有限公司	连云港	连云港	物流	89.00		设立
荣成中创物流有限公司	荣成	荣成	物流	100.00		设立
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	青岛	青岛	物流	55.00		受让股权

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波中创瑞弗集装箱技术有限公司	宁波	宁波	物流		55.00	设立
天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司(注1)	天津	天津	物流		55.00	设立
青岛中创物流供应链有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
青岛中创远诚物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
青岛中创远合物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
郑州中创供应链管理有限公司	郑州	郑州	物流		100.00	设立
青岛中创远志物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
龙口中创物流有限公司	龙口	龙口	物流		100.00	设立
济南中创供应链管理有限公司	济南	济南	物流		100.00	设立
青岛中创远铁物流有限公司	青岛	青岛	物流		75.00	设立
威海中创物流有限公司	威海	威海	物流		100.00	设立
北京中创远航物流有限公司(注1)	北京	北京	物流		51.00	设立
天津港远达物流有限公司	天津	天津	物流	51.00		设立
中创工程物流有限公司	上海	上海	物流	100.00		设立
中创远博国际物流(上海)有限公司(注1)	上海	上海	物流		51.00	设立
中创智慧冷链有限公司(注1)	天津	天津	物流	100.00		设立
天津智冷供应链有限公司(注1)	天津	天津	物流		80.00	设立
CMLOG GLOBAL PTE. LTD. (注1)	新加坡	新加坡	物流	100.00		设立
CMLOG HOLDING PTE. LTD. (注1)	新加坡	新加坡	物流		51.00	设立
中创船舶管理有限公司(注1)	青岛	青岛	物流	100.00		设立
上海智冷供应链有限公司(注1)	上海	上海	物流	90.00		设立

注1：该部分公司情况参见本附注“七、合并范围的变化”。

注2：本公司之子公司中创物流(大连)有限公司投资的大连港散货物流中心有限公司成立于2011年9月28日，注册资本1,000.00万元，由中创物流(大连)有限公司及辽宁港口股份有限公司(原名：大连港股份有限公司)共同出资设立，其中中创物流(大连)有限公司出资600.00万元、出资比例为60%；辽宁港口股份有限公司出资400.00万元，出资比例为40%。依据大连港散货物流中心有限公司章程约定，股东会作出修改公司

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

章程、增加或者减少注册资本以及双方股权比例调整的决议、以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议,必须经全体股东一致同意,股东会会议作出其他决议,经代表三分之二以上表决权的股东通过。该公司董事会由五名董事组成,其中中创物流(大连)有限公司委派三人,辽宁港口股份有限公司委派两人,董事会会议作出决议,必须经全体董事三分之二以上通过。中创物流(大连)有限公司表决权比例未达到决议比例,故本公司未将大连港散货物流中心有限公司纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中创物流(宁波)有限公司	10.00	621,007.04	493,174.94	2,994,203.31
中创物流(烟台)有限公司	30.00	1,612,458.71	1,808,574.79	3,862,458.69
中创物流(日照)有限公司	15.00	491,438.49	646,983.10	2,438,325.50
中创物流(连云港)有限公司	11.00	996,313.61	1,011,396.82	1,821,313.61
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	45.00	2,373,332.47	1,443,671.96	5,185,180.99
青岛中创远诚物流有限公司	49.00	1,224,914.38	334,354.04	3,776,364.59
青岛中创远合物流有限公司	49.00	1,168,602.80	727,738.27	3,759,648.94
天津港远达物流有限公司	49.00	15,418,891.61	18,077,828.29	22,768,891.61
青岛中创远志物流有限公司	49.00	636,072.04	334,874.91	1,665,636.82
青岛中创远铁物流有限公司	25.00	414,013.27	230,113.96	2,439,581.48
中创远博国际物流(上海)有限公司	49.00	9,783.28		2,459,783.28
天津智冷供应链有限公司	20.00	-1,797.87		1,998,202.13
CMLOGHOLDIN GPTE.LTD.	49.00	-454,790.36		10,022,409.64
合计	—	24,510,239.47	25,108,711.08	65,192,000.59

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
中创物流(宁波)有限公司	64,226,966.53	9,577,723.48	73,804,690.01	43,862,656.97		43,862,656.97	
中创物流(烟台)有限公司	28,877,062.52	223,410.88	29,100,473.40	16,225,611.15		16,225,611.15	
中创物流(日照)有限公司	14,994,501.68	9,481,226.04	24,475,727.72	7,650,685.85	569,538.54	8,220,224.39	
中创物流(连云港)有限公司	54,835,123.66	521,112.21	55,356,235.87	38,757,557.98	41,281.46	38,798,839.44	
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	14,955,645.82	768,793.25	15,724,439.07	4,201,814.63		4,201,814.63	
青岛中创远诚物流有限公司	33,633,782.37	88,446.78	33,722,229.15	26,015,362.63		26,015,362.63	
青岛中创远合物流有限公司	42,451,581.62	344,444.39	42,796,026.01	35,067,184.57	56,088.50	35,123,273.07	
青岛中创远志物流有限公司	12,638,180.26	313,152.05	12,951,332.31	9,552,073.49		9,552,073.49	
青岛中创远铁物流有限公司	20,410,533.68	40,415.15	20,450,948.83	10,692,622.87		10,692,622.87	
天津港远达物流有限公司	103,666,914.19	10,083,473.78	113,750,387.97	65,622,199.55	1,661,062.68	67,283,262.23	
中创远博国际物流(上海)有限公司	5,032,937.88	27,894.00	5,060,831.88	40,866.00		40,866.00	
天津智冷供应链有限公司	9,976,527.33	55,583.29	10,032,110.62	41,099.97		41,099.97	
CMLOG HOLDING PTE. LTD.	6,612,167.41	13,478,119.55	20,090,286.96	44,802.64		44,802.64	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中创物流(宁波)有限公司	44,794,717.48	6,276,237.66	51,070,955.14	22,143,191.95		22,143,191.95
中创物流(烟台)有限公司	28,376,465.89	405,489.33	28,781,955.22	15,253,372.67		15,253,372.67
中创物流(日照)有限公司	19,626,792.96	10,253,502.94	29,880,295.90	11,952,787.10	635,041.38	12,587,828.48
中创物流(连云港)有限公司	51,497,150.27	608,793.59	52,105,943.86	35,357,810.10	53,617.22	35,411,427.32
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	11,542,809.30	1,206,672.22	12,749,481.52	3,339,763.81		3,339,763.81
青岛中创远诚物流有限公司	21,400,065.77	100,549.21	21,500,614.98	15,611,218.55		15,611,218.55
青岛中创远合物流有限公司	31,142,190.58	423,479.67	31,565,670.25	25,713,469.03	79,171.82	25,792,640.85
青岛中创远志物流有限公司	5,955,687.40	370,497.38	6,326,184.78	3,541,613.99		3,541,613.99
青岛中创远铁物流有限公司	10,507,936.68	39,742.50	10,547,679.18	1,524,950.48		1,524,950.48
天津港远达物流有限公司	121,406,948.19	11,289,012.10	132,695,960.29	79,003,238.06	1,349,333.43	80,352,571.49

(续)

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中创物流(宁波)有限公司	235,604,187.03	6,210,070.39	6,210,070.39	-517,570.52
中创物流(烟台)有限公司	141,436,081.89	5,374,862.25	5,374,862.25	5,263,302.37
中创物流(日照)有限公司	49,349,510.95	3,276,256.59	3,276,256.59	-1,535,709.25
中创物流(连云港)有限公司	373,183,471.30	9,057,396.43	9,057,396.43	5,777,390.50
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	28,228,701.29	5,274,072.17	5,274,072.17	4,473,338.14
青岛中创远诚物流有限公司	148,690,142.70	2,499,825.27	2,499,825.27	3,847,581.46
青岛中创远合物流有限公司	227,632,420.29	2,384,903.69	2,384,903.69	4,540,313.62
青岛中创远志物流有限公司	49,149,553.20	1,298,106.22	1,298,106.22	-2,270,199.97
青岛中创远铁物流有限公司	50,225,003.74	1,656,053.09	1,656,053.09	882,085.39
天津港远达物流有限公司	628,748,633.57	31,467,125.74	31,467,125.74	31,625,461.75
中创远博国际物流(上海)有限公司	500,000.00	19,965.88	19,965.88	-439,168.12
天津智冷供应链有限公司	3,209,664.12	-8,989.35	-8,989.35	-69,731.48
CMLOG HOLDING PTE. LTD.		-260,507.49	-928,143.60	-102,309.59

(续)

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中创物流(宁波)有限公司	137,964,615.20	5,485,145.17	5,485,145.17	6,642,376.37
中创物流(烟台)有限公司	136,007,752.21	6,028,582.55	6,028,582.55	8,775,736.43
中创物流(日照)有限公司	45,751,926.25	4,792,467.42	4,792,467.42	10,063,745.70
中创物流(连云港)有限公司	318,296,182.30	9,194,516.54	9,194,516.54	5,245,520.54
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	26,819,623.31	4,690,682.55	4,690,682.55	5,077,766.01
青岛中创远诚物流有限公司	91,329,789.36	758,172.42	758,172.42	3,551.15
青岛中创远合物流有限公司	160,601,915.35	1,650,200.17	1,650,200.17	-6,970,201.50
青岛中创远志物流有限公司	27,611,775.67	759,353.55	759,353.55	-197,022.22
青岛中创远铁物流有限公司	17,060,105.54	1,022,728.70	1,022,728.70	-3,052,857.76
天津港远达物流有限公司	690,429,570.62	38,791,277.21	38,791,277.21	48,248,338.87

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连港散货物流中心有限公司	大连	大连	物流		60.00	权益法
青岛空联国际物流中心有限公司	青岛	青岛	物流	49.00		权益法
青岛港董家口散货物流中心有限公司	青岛	青岛	物流	49.00		权益法
青岛港联欣国际物流有限公司	青岛	青岛	物流	42.00		权益法
福建可门港供应链管理有限公司	福州	福州	物流	49.00		权益法
日照岚桥港供应链管理有限公司	日照	日照	物流		49.00	权益法
日照港集发远达国际物流有限公司	日照	日照	物流		49.00	权益法
山东日日顺国际供应链管理有限公司	青岛	青岛	物流		49.00	权益法
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	宁波	宁波	物流	50.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	大连港散货物流中心有限公司	大连港散货物流中心有限公司
流动资产	50,265,679.81	40,373,204.23
其中：现金和现金等价物	24,320,887.73	22,151,817.08
非流动资产	1,045,182.12	1,174,102.44
资产合计	51,310,861.93	41,547,306.67
流动负债	10,964,312.98	4,679,740.66
非流动负债		
负债合计	10,964,312.98	4,679,740.66

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	大连港散货物流中心 有限公司	大连港散货物流中心 有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,346,548.95	36,867,566.01
按持股比例计算的净资产份额	24,207,929.36	22,120,539.60
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	24,207,929.36	22,120,539.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	134,988,364.31	117,943,006.92
财务费用	-640,471.38	-862,114.86
所得税费用	8,535,586.44	7,392,027.92
净利润	25,336,780.64	21,811,706.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,336,780.64	21,811,706.60
本年度收到的来自合营企业的股利	13,087,023.96	16,181,202.67

续

项目	年末余额 / 本年发生额
	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限 公司
流动资产	19,795,602.37
其中：现金和现金等价物	19,165,032.26
非流动资产	39,878,711.26
资产合计	59,674,313.63
流动负债	359,815.44
非流动负债	
负债合计	359,815.44
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	59,314,498.19
按持股比例计算的净资产份额	29,657,249.09

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额
	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	29,657,249.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	922,205.48
财务费用	-50,500.99
所得税费用	-428.72
净利润	-685,501.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-685,501.81
本年度收到的来自合营企业的股利	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛空联国际物流中心有限公司	青岛空联国际物流中心有限公司
流动资产	17,422,794.00	19,354,061.98
其中: 现金和现金等价物	17,222,005.67	19,156,324.74
非流动资产	212,744.46	325,487.71
资产合计	17,635,538.46	19,679,549.69
流动负债	2,495,949.69	2,581,585.73
非流动负债		
负债合计	2,495,949.69	2,581,585.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,139,588.77	17,097,963.96
按持股比例计算的净资产份额	7,418,398.50	8,378,002.34
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛空联国际物流中心 有限公司	青岛空联国际物流中心 有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	7,418,398.50	8,378,002.34
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	16,103,450.65	19,126,700.74
财务费用	-107,219.94	-109,916.55
所得税费用	1,952,131.97	2,580,880.38
净利润	5,708,404.91	7,666,780.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,708,404.91	7,666,780.10
本年度收到的来自合营企业的股利	3,756,722.25	3,730,418.08

续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛港董家口散货物流 中心有限公司	青岛港董家口散货物流 中心有限公司
流动资产	33,062,189.47	28,727,311.06
其中：现金和现金等价物	9,168,285.92	3,912,274.06
非流动资产	101,704,157.58	102,515,734.34
资产合计	134,766,347.05	131,243,045.40
流动负债	6,443,056.15	4,214,850.09
非流动负债	930,000.00	150,000.00
负债合计	7,373,056.15	4,364,850.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	127,393,291.11	126,957,306.49
按持股比例计算的净资产份额	62,422,712.54	62,170,315.70
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	62,422,712.54	62,170,315.70
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛港董家口散货物流 中心有限公司	青岛港董家口散货物流 中心有限公司
营业收入	41,741,327.32	65,159,851.97
财务费用	66,293.12	470,885.66
所得税费用	451,423.72	3,363,287.04
净利润	545,095.59	9,842,457.75
终止经营的净利润		
其他综合收益	-30,000.00	-120,000.00
综合收益总额	515,095.59	9,722,457.75
本年度收到的来自合营企业的股利		

续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛港联欣国际物流 有限公司	青岛港联欣国际物流 有限公司
流动资产	68,372,651.47	52,339,941.89
其中：现金和现金等价物	32,655,824.50	15,614,636.05
非流动资产	9,538,609.20	12,398,910.74
资产合计	77,911,260.67	64,738,852.63
流动负债	19,719,114.20	11,819,267.21
非流动负债	3,710,000.00	570,000.00
负债合计	23,429,114.20	12,389,267.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	54,482,146.47	52,349,585.42
按持股比例计算的净资产份额	22,882,501.52	21,986,825.88
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,882,501.52	21,986,825.88
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	146,811,026.67	148,914,892.59
财务费用	152,218.82	-74,846.09
所得税费用	5,066,628.97	5,893,473.36

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛港联欣国际物流 有限公司	青岛港联欣国际物流 有限公司
净利润	11,971,825.23	17,372,859.97
终止经营的净利润		
其他综合收益	80,000.00	-40,000.00
综合收益总额	12,051,825.23	17,332,859.97
本年度收到的来自合营企业的股利	4,166,090.96	4,166,090.96

续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	福建可门港供应链管理 有限公司	福建可门港供应链管理 有限公司
流动资产	10,513,042.94	10,716,848.12
其中：现金和现金等价物	8,536,027.20	8,291,580.53
非流动资产	82,060.90	80,872.43
资产合计	10,595,103.84	10,797,720.55
流动负债	1,010,582.81	1,709,884.48
非流动负债		
负债合计	1,010,582.81	1,709,884.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,584,521.03	9,087,836.07
按持股比例计算的净资产份额	4,696,219.47	4,453,039.67
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,696,219.47	4,453,039.67
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	11,054,143.79	10,480,279.19
财务费用	605,284.71	-102,394.71
所得税费用	1,503,785.99	1,490,568.62
净利润	4,509,707.96	4,458,914.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	福建可门港供应链管理 有限公司	福建可门港供应链管理 有限公司
综合收益总额	4,509,707.96	4,458,914.45
本年度收到的来自合营企业的股利	1,966,381.27	2,308,395.68

续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	日照岚桥港供应链管理 有限公司	日照岚桥港供应链管理 有限公司
流动资产	1,162,476.90	3,544,137.80
其中：现金和现金等价物	311,568.40	2,116,626.30
非流动资产	268,404.33	378,445.77
资产合计	1,430,881.23	3,922,583.57
流动负债	105,277.08	309,080.64
非流动负债		
负债合计	105,277.08	309,080.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,325,604.15	3,613,502.93
按持股比例计算的净资产份额	649,546.03	1,762,491.55
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	649,546.03	1,762,491.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	981,750.00	3,930,730.28
财务费用	8,075.17	7,113.22
所得税费用	225.96	231,979.68
净利润	414.32	2,524,146.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	414.32	2,524,146.33
本年度收到的来自合营企业的股利	1,113,148.53	320,938.64

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	日照港集发远达国际物流有限公司	日照港集发远达国际物流有限公司
流动资产	7,804,396.82	7,099,796.52
其中：现金和现金等价物	5,806,114.86	4,101,966.90
非流动资产	9,682,900.18	6,644,119.84
资产合计	17,487,297.00	13,743,916.36
流动负债	5,313,408.45	3,444,293.88
非流动负债		
负债合计	5,313,408.45	3,444,293.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,173,888.55	10,299,622.48
按持股比例计算的净资产份额	5,965,205.39	5,046,815.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,965,205.39	5,046,815.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,598,377.45	5,371,052.42
财务费用	3,893.24	-2,405.50
所得税费用	157,296.98	17,198.63
净利润	1,857,787.14	299,622.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,857,787.14	299,622.48
本年度收到的来自合营企业的股利		

续

项目	年末余额 / 本年发生额
	山东日日顺国际供应链管理有限公司
流动资产	120,326,521.32
其中：现金和现金等价物	27,988,359.02
非流动资产	1,179,377.81

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额
	山东日日顺国际供应链管理有限公司
资产合计	121,505,899.13
流动负债	70,167,436.29
非流动负债	8,059.75
负债合计	70,175,496.04
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	51,330,403.09
按持股比例计算的净资产份额	25,151,897.51
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	25,151,897.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	408,366,593.89
财务费用	537,456.96
所得税费用	476,213.79
净利润	1,330,403.09
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,330,403.09
本年度收到的来自合营企业的股利	

注：宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司注册资本 6,000 万元，宁波港国际物流有限公司及本公司以货币认缴出资，比例分别为 50%、50%。截止 2020 年 12 月 31 日，宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司实收资本 6,000 万元，其中本公司以货币实缴出资 3,000.00 万元，宁波港国际物流有限公司以货币实缴出资 3,000.00 万元。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团之合营企业及联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 重要的共同经营：无

(6) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关,本集团提供劳务与接受劳务以美元进行结算较普遍。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	7,655,717.80	10,964,547.21
货币资金-港币	3,432.27	7,192.24
应收账款-美元	53,638,761.68	38,583,492.07
其它应收款-美元		160,000.00
应付账款-美元	39,509,978.44	26,181,458.73
其它应付款-美元		30,159.08

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,伴随业务量的不断增长,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整结算政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款。截止2020年12月31日,本集团的带息债务主要为:分期付款采购车辆长期应付款4,415,601.24元。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：100,365,598.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为重要资金来源。于2020年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为312,049,361.53元（2019年12月31日：137,679,769.09元），其中本集团尚未

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用的短期银行借款额度为人民币312,049,361.53元(2019年12月31日:137,679,769.09元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	512,331,345.42				512,331,345.42
交易性金融资产	256,554,541.59				256,554,541.59
应收票据	893,700.00				893,700.00
应收账款	709,306,300.17				709,306,300.17
应收款项融资	6,823,221.00				6,823,221.00
其它应收款	37,372,155.00				37,372,155.00
金融负债					
应付账款	537,496,238.97				537,496,238.97
其它应付款	73,532,210.93				73,532,210.93
应付职工薪酬	22,216,216.10				22,216,216.10
一年内到期的非流动负债	2,614,019.72				2,614,019.72
长期应付款		1,801,581.52			1,801,581.52

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,330,421.73	5,330,421.73	6,147,081.68	6,147,081.68
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,330,421.73	-5,330,421.73	-6,147,081.68	-6,147,081.68

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-394.80	-394.80	0.00	0.00
浮动利率借款	减少 1%	394.80	394.80	0.00	0.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		256,554,541.59		256,554,541.59
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		256,554,541.59		256,554,541.59

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

本公司交易性金融资产主要为购买的银行理财产品,根据与银行签订的结构性存款合同,产品收益将与观察日上海黄金交易所之上海金上午基准价、美元/日元汇率中间价波动变化等情况挂钩,公司根据上述因素确定交易性金融资产公允价值变动。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
青岛中创联合投资发展有限公司	青岛	投资	750.00	52.50	52.50
最终控制方		李松青、葛言华、谢立军			

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛中创联合投资发展有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛中创联合投资发展有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	52.50	52.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
青岛空联国际物流中心有限公司	联营企业
青岛港董家口散货物流中心有限公司	联营企业
青岛港联欣国际物流有限公司	联营企业
大连港散货物流中心有限公司	合营企业
福建可门港供应链管理有限公司	联营企业
日照岚桥港供应链管理有限公司	联营企业
日照港集发远达国际物流有限公司	联营企业
山东日日顺国际供应链管理有限公司	联营企业
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李松青	董事长、董事会执行委员会委员、持股5%以上股东
葛言华	董事、董事会执行委员会委员、总经理、持股5%以上股东
谢立军	董事、副总经理、股东

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刘青	董事、副总经理、股东
冷显顺	董事、股东
丁仁国	董事、股东
高兵	副总经理、股东
李寅飞	独立董事
栾少湖	独立董事
罗福凯	独立董事
张培城	监事会主席、股东
李闻广	监事、总监、股东
邱鹏	职工监事
于军	控股股东总经理、股东
楚旭日	财务总监、董事会秘书、股东
山东莱州市橡塑一厂(普通合伙)	董事长参股,其亲属控制的企业
联拓有限公司(香港注册)	董事长亲属控制的企业
青岛旭垣机械工程有限公司	总经理亲属控制的企业
天津港物流发展有限公司	重要子公司少数股东
青岛盈智科技有限公司	关联自然人担任董事长及董事的企业
青岛律翼管理咨询有限责任公司	独立董事栾少湖控制的企业
青岛城市传媒股份有限公司	独立董事任独董的上市公司
青岛国恩科技股份有限公司	独立董事任独董的上市公司
SINO PIONEER ZAMBIA COMPANY LIMITED	控股股东控制的企业
深圳市前海万企资产管理有限公司	独立董事栾少湖控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛港联欣国际物流有限公司	代理、场站服务	40,402,779.87	52,043,686.98
天津港物流发展有限公司	场站服务	3,185,390.53	3,564,456.89
天津港物流发展有限公司	劳务费	741,012.00	
青岛盈智科技有限公司	技术服务	4,075,000.00	3,375,000.00
日照港集发远达国际物流有限公司	场站服务	8,368,289.73	2,259,788.42
山东日日顺国际供应链管理有限公司	代理、场站服务	1,079,387.21	
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	场站服务	217,658.17	
合计		58,069,517.51	61,242,932.29

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛港联欣国际物流有限公司	代理、场站服务	6,601,637.31	8,935,491.99
青岛港联欣国际物流有限公司	劳务费	250,657.56	293,080.86
青岛港董家口散货物流中心有限公司	代理、场站服务	1,819,048.03	80,706.60
青岛港董家口散货物流中心有限公司	劳务费	188,157.54	1,933,408.45
福建可门港供应链管理有限公司	劳务费	822,452.87	798,113.20
天津港物流发展有限公司	场站服务	2,704,563.51	3,260,372.15
天津港物流发展有限公司	劳务费		112,835.04
日照港集发远达国际物流有限公司	代理、场站服务	10,005,457.28	1,432,101.66
日照港集发远达国际物流有限公司	销售配件		60,159.29
山东日日顺国际供应链管理有限公司	代理、场站服务	69,370,179.28	
大连港散货物流中心有限公司	代理	19,651.42	
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	场站服务	884.96	
合计		91,782,689.76	16,906,269.24

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
青岛中创远达物流有限公司	青岛港联欣国际物流有限公司	机器设备	361,062.00	358,727.52
中创物流股份有限公司	山东日日顺国际供应链管理有限公司	中创大厦	163,301.33	
	青岛盈智科技有限公司		447,698.58	190,755.95
中创物流(日照)有限公司	日照港集发远达国际物流有限公司	机器设备	689,450.92	
		场站		535,168.19
合计			1,661,512.83	1,084,651.66

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津港物流发展有限公司	天津港远达物流有限公司	堆场	16,064,498.26	20,654,440.94
天津港物流发展有限公司	天津港远达物流有限公司	机器设备	664,488.36	1,063,274.71
合计			16,728,986.62	21,717,715.65

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李松青	中创物流股份有限公司	10,000,000.00	2018.11.26	2020.12.26	是
李松青(注)	中创物流股份有限公司	55,000,000.00	2019.12.25	2020.12.24	是
徐新丽(注)	中创物流股份有限公司	55,000,000.00	2019.12.25	2020.12.24	是
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	78,223,921.60	2020.05.09	2025.05.09	否
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	23,952,619.90	2020.05.09	2025.05.09	否
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	200,000,000.00	2020.06.28	2021.06.28	否

注：李松青及徐新丽夫妇与浙商银行签署两份最高额担保合同为本公司提供5,000.00万元的综合授信

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛港联欣国际物流有限公司	销售资产	57,988.89	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,834,599.91	7,988,827.51

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛港联欣国际物流有限公司	1,717,713.55	12,023.99	1,427,610.92	9,993.27
应收账款	天津港物流发展有限公司	363,289.00	2,543.02	1,792,108.64	12,544.76
应收账款	日照港集发远达国际物流有限公司	719,979.00	5,039.85	897,356.85	6,281.49
其他应收款	青岛港联欣国际物流有限公司	57,084.00	399.59	79,950.00	559.65
应收账款	山东日日顺国际供应链管理有限公司	11,193,179.89	78,352.27		
应收账款	青岛港董家口散货物流中心有限公司	150,000.00	1,050.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青岛港联欣国际物流有限公司	4,946,554.69	11,789,324.77
应付账款	天津港物流发展有限公司	4,525,834.94	555,665.09
应付账款	青岛盈智科技有限公司	372,500.00	90,800.00
应付账款	日照港集发远达国际物流有限公司	1,446,958.34	1,187,684.74
应付账款	山东日日顺国际供应链管理有限公司	114,523.69	
预收款项	山东日日顺国际供应链管理有限公司	129,354.68	
应付账款	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	230,717.63	
其他应付款	天津港物流发展有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	日照岚桥港供应链管理有限公司		676,584.88

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他非流动资产

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付软件购置款	青岛盈智科技有限公司	2,068,000.00	

十二、或有事项

截止2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止2020年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据《关于公司2020年年度利润分配方案的议案》,拟以2020年12月31日总股本26,666.67万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币3.75元(含税),共计派发现金股利人民币100,000,012.50元,不转增股本,不送红股,剩余未分配利润结转下一年度。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本公司之子公司青岛远大均胜海运有限公司作为债权人发生债务重组,根据福建省泉州市丰泽区人民法院民事裁定书(2019闽0503破2号之四)判决:“安通物流的普通债权,50万元以下部分,以现金方式全额清偿,50万元以上部分,每100元普通债权分得约10.5263158股上市公司股票,股票的抵债价格为9.50元/股,该部分债权的清偿比例为100%。”,截止实际交割日债权账面价值为2,750,938.69元、确认的债务重组损失金额1,092,358.85元、债权转为股份所导致交易性金融资产增加1,158,579.84元,投资占债务人母公司安通物流股份总额的比例0.01%、债务重组中公允价值按照公开发行市场交易价格确定。

2. 分部信息

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本集团主要提供综合性现代物流服务，主要分为五大板块：货运代理、船舶代理、场站业务、沿海运输及项目大件物流，本公司及部分子公司同时提供上述多种劳务，因此本集团内不能按照劳务类别划分经营分部，从而披露经营分部的财务状况信息，评价其业绩情况，因此本集团不呈报分部信息。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外本集团无其他需要披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,399,912.00	0.37	1,399,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	375,494,842.87	99.63	7,152,468.47	1.90	368,342,374.40
其中：账龄组合	332,302,869.70	88.17	7,152,468.47	2.15	325,150,401.23
合并范围内公司的款项	43,191,973.17	11.46			43,191,973.17
合计	376,894,754.87	100.00	8,552,380.47	-	368,342,374.40

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	292,617,212.28	100.00	11,016,982.94	3.76	281,600,229.34
其中：账龄组合	261,176,348.12	89.26	11,016,982.94	4.22	250,159,365.18
合并范围内公司的款项	31,440,864.16	10.74			31,440,864.16

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	292,617,212.28	100.00	11,016,982.94	-	281,600,229.34

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大连万阳重工有限公司	1,399,912.00	1,399,912.00	100.00	经营异常，无法收回的可能性极大

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	322,927,524.67	2,260,437.81	0.70
1-2年	6,483,871.68	2,269,355.09	35.00
2-3年	1,791,985.23	1,523,187.45	85.00
3年以上	1,099,488.12	1,099,488.12	100.00
合计	332,302,869.70	7,152,468.47	-

注：按照合并范围外公司的款项账龄情况划分。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	366,119,497.84
1-2年	6,483,871.68
2-3年	2,499,985.23
3年以上	1,791,400.12
合计	376,894,754.87

(3) 本年应账款款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	11,016,982.94	-3,864,514.47			7,152,468.47

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
按单项计提		3,174,763.00		1,774,851.00	1,399,912.00
合计	11,016,982.94	-689,751.47		1,774,851.00	8,552,380.47

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,774,851.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
通辽华创风能有限公司	运杂费	1,774,851.00	无可执行财产	经公司董事会执行委员会审批	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	34,150,764.00	1年以内	9.06	239,055.35
单位2	20,261,979.09	1年以内	5.38	
单位3	20,221,166.55	1年以内	5.37	141,548.17
单位4	14,050,190.78	1年以内	3.73	98,351.34
单位5	13,431,593.47	1年以内	3.56	94,021.15
合计	102,115,693.89	—	27.10	572,976.01

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	336,523,344.85	155,223,954.99
合计	336,523,344.85	155,223,954.99

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,922,755.11	2,337,961.90
备用金	73,794.04	33,465.60
保证金	6,559,425.00	4,287,665.00
往来款	325,119,852.74	141,994,227.59
代结算款	2,867,591.10	6,616,953.59
合计	336,543,417.99	155,270,273.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日 余额	46,318.69			46,318.69
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-26,245.55			-26,245.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	20,073.14			20,073.14

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	197,726,894.21
1-2年	19,186,302.79
2-3年	46,922,029.14
3年以上	72,708,191.85

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	336,543,417.99
----	----------------

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	46,318.69	-26,245.55			20,073.14
合计	46,318.69	-26,245.55			20,073.14

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	122,820,655.64	注1	36.49	
单位2	往来款	104,460,807.06	注2	31.04	
单位3	往来款	38,294,381.81	注3	11.38	
单位4	往来款	30,850,000.00	1年以内	9.17	
单位5	往来款	16,426,924.57	1年以内	4.88	
合计	—	312,852,769.08	—	92.96	

注1: 1年以内 67,645,660.73元、1-2年 4,143,764.86元、2-3年 32,126,956.94元、3年以上 18,904,273.11元。

注2: 1年以内 65,959,814.21元、3年以上 38,500,992.85元。

注3: 1年以内 417,353.41元、1-2年 11,731,996.42元、2-3年 14,296,061.20元、3年以上 11,848,970.78元。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	477,671,182.34		477,671,182.34	255,314,226.34		255,314,226.34
对联营、合营企业投资	127,077,081.12		127,077,081.12	96,988,183.59		96,988,183.59
合计	604,748,263.46		604,748,263.46	352,302,409.93		352,302,409.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
青岛中创保税物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛中创远达物流有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
中创物流(天津)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
青岛远大均胜海运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津中创海运有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中创物流(宁波)有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
中创物流(陕西)有限公司	5,181,371.34			5,181,371.34		
中创发展(香港)有限公司	949,455.00			949,455.00		
中创物流(烟台)有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
中创物流(大连)有限公司	20,483,400.00			20,483,400.00		

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
中创物流(日照)有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
中创物流(连云港)有限公司	4,450,000.00			4,450,000.00		
荣成中创物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
青岛中创物流供应链有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津港远达物流有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中创工程物流有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
中创智慧冷链有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
CMLOG GLOBAL PTE. LTD.		10,720,960.00		10,720,960.00		
中创(天津)滨海物流有限公司		173,135,996.00		173,135,996.00		
合计	255,314,226.34	222,356,956.00		477,671,182.34		

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
宁波保税港区远达供应链管理有限公司		30,000,000.00		-342,750.91						29,657,249.09
二、联营企业										
青岛国际物流中心有限公司	8,378,002.34			2,797,118.41						7,418,398.50
青岛董家口散货物流中心有限公司	62,170,315.70			267,096.84	-14,700.00					62,422,712.54
青岛联欣国际物流有限公司	21,986,825.88			5,028,166.60	33,600.00					22,882,501.52
福建可门港供应链管理有限公司	4,453,039.67			2,209,561.07						4,696,219.47
合计	96,988,183.59	30,000,000.00		9,959,192.01	18,900.00				9,889,194.48	127,077,081.12

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,901,434,672.93	2,813,465,581.55	2,609,377,074.19	2,513,626,452.93
其他业务	20,161,367.60	4,608,358.94	20,570,990.69	4,734,781.04
合计	2,921,596,040.53	2,818,073,940.49	2,629,948,064.88	2,518,361,233.97

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,887,960.45	99,002,939.76
权益法核算的长期股权投资收益	9,959,192.01	18,060,995.80
处置长期股权投资产生的投资收益		-403,773.52
合计	119,847,152.46	116,660,162.04

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月1日由本公司董事会批准报出。

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	592,815.42	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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)	23,784,560.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,092,358.85	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	19,904,793.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,813.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	200,761.21	
小计	43,773,385.17	

中创物流股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	10,955,846.29	
少数股东权益影响额（税后）	3,559,781.33	
合计	29,257,757.55	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	9.13	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	7.61	0.55	0.55





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾文荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日



姓名	许志扬
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1968-03-09
Date of birth	_____
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	_____
身份证号码	370202680309301
Identity card No.	_____



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 37020003090003

No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 12 月 19 日

Date of Issuance

2017年13日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
青岛分所
CPA
事务所



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年10月30日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和(青岛)
注册会计师协会盖章
2019年12月13日

Stamp of the Institute of CPAs

2019年12月13日

姓名	王民
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1989-02-09
Date of birth	_____
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	_____
身份证号码	370206198902094836
Identity card No.	_____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王民
证书编号: 370200450017

年 月 日

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 370200450017
No. of Certificate

发证日期: 2005年08月08日
Date of Issuance