



天图物流
TIANTU LOGISTICS

天图物流

NEEQ : 835106

广东天图物流股份有限公司

Guangdong Tiantu Logistics Co.,Ltd.



年度报告摘要

2021

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴泽友、主管会计工作负责人赖传武及会计机构负责人赖传武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书	刘云雨
电话	020-29009700
传真	020-38678995
电子邮箱	liuyunyu@honotop.com
公司网址	www.honotop.com
联系地址	广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 902 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	800,301,949.87	1,185,266,079.70	-32.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,433,317.31	351,805,565.68	8.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.59	8.99%
资产负债率%（母公司）	45.18%	51.47%	-
资产负债率%（合并）	51.04%	69.65%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,253,092,826.31	813,349,377.26	54.07%
归属于挂牌公司股东的净利润	31,696,878.85	20,995,744.48	50.97%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,149,794.05	19,695,133.89	53.08%
经营活动产生的现金流量净额	14,222,163.58	34,852,486.27	-59.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.62%	8.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.20%	7.92%	-
基本每股收益（元/股）	0.23	0.17	35.29%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	124,307,500	91.56%	-150,000	124,157,500	91.45%
	其中：控股股东、实际控制人	55,417,500	40.82%	-16,182,500	39,235,000	28.90%
	董事、监事、高管	40,000	0.03%	26,000	66,000	0.05%
	核心员工	157,000	0.12%	156,001	313,001	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,452,500	8.44%	150,000	11,602,500	8.55%
	其中：控股股东、实际控制人	11,332,500	8.35%	0	11,332,500	8.35%
	董事、监事、高管	120,000	0.09%	150,000	270,000	0.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		135,760,000	-	0	135,760,000	-
普通股股东人数						66

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东天图投资管理有限公司	52,640,000	-13,405,000	39,235,000	28.9003%	0	39,235,000
2	易春梅	0	20,144,800	20,144,800	14.8385%	0	20,144,800
3	姜绪荣	15,040,634	4,000,374	19,041,008	14.0255%	0	19,041,008
4	郑琼泰	15,000,000	0	15,000,000	11.0489%	0	15,000,000
5	吴泽友	14,110,000	-2,777,500	11,332,500	8.3475%	11,332,500	0
6	北京阳光盛和投资管理有限公司	4,900,000	0	4,900,000	3.6093%	0	4,900,000

7	陈伟华	0	4,400,745	4,400,745	3.2416%	0	4,400,745
8	毛宗远	0	3,000,100	3,000,100	2.2099%	0	3,000,100
9	叶金晶	0	2,220,254	2,220,254	1.6354%	0	2,220,254
10	汪春华	1,050,100	1,149,900	2,200,000	1.6205%	0	2,200,000
合计		102,740,734	18,733,673	121,474,407	89.4774%	11,332,500	110,141,907

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，吴泽友持有公司控股股东广东天图投资管理有限公司 100.00% 的股权，为广东天图投资管理有限公司之实际控制人，同时吴泽友直接持有公司 8.35% 的股份，易春梅与姜绪荣为夫妻，除此之外公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

1. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

在首次执行日，本公司采用“根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债。使用权资产与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整”的方式进行期初调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注)	2021 年 1 月 1 日
其他应收款	25,362,015.34	-6,401,265.27	18,960,750.07
长期应收款	-	5,124,372.02	5,124,372.02
使用权资产	-	88,619,851.08	88,619,851.08
资产合计	1,097,923,121.87	87,342,957.83	1,185,266,079.70
一年内到期的非流动负债	25,441,665.70	24,464,037.18	49,905,702.88
租赁负债	-	62,878,920.65	62,878,920.65

负债合计

738, 223, 433. 84

87, 342, 957. 83

825, 566, 391. 67

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 62,878,920.65 元、一年内到期的非流动负债 49,905,702.88 元、使用权资产人民币 88,619,851.08 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 5.98%。

2. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

3. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

二、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、前期会计差错更正

1. 追溯重述法

2022 年 4 月 21 日，公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现将天图物流 2021 年度发生的前期重大差错更正事项说明如下：

（1）前期重大差错更正的原因

根据收入准则的相关规定，企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时，应当根据合同条款和交易实质，判断其身份是主要责任人还是代理人。企业在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即企业能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益，为主要责任人，否则为代理人。在判断是否为主要责任人时，企业应当综合考虑其是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。企业应当按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格，并计量收入。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入，代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。

近期，公司对加多宝品牌系列产品贸易业务商业模式重新进行了检查，并对照收入准则重新判断公司在交易中身份是主要责任人还是代理人。经查，公司在加多宝品牌系列产品贸易业务中，虽然负有向

客户提供商品的首要责任，承担运输以及客户信用风险等，公司也暂时性的获得商品法定所有权，但公司获得的商品法定所有权具有过渡性特征，表明公司很可能并未真正取得商品控制权，未真正承担存货风险，公司在加多宝品牌系列产品贸易中很可能属于代理人。为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，公司对加多宝品牌系列产品贸易收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”，并对比较期间加多宝品牌系列产品贸易收入的确认方法进行追溯调整。

(2) 前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司前述前期会计差错调整均是子公司广州天图企业管理咨询有限公司及其全资子公司宜宾天图商务服务有限公司的调整，不涉及母公司的调整事项，仅影响合并利润表，不影响合并资产负债表和合并现金流量表，2020 年度具体影响如下：

项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	1,050,538,617.85	-237,189,240.59	813,349,377.26
营业成本	954,579,325.98	-237,189,240.59	717,390,085.39

2019 年度具体影响如下：

项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	788,978,566.65	-98,861,887.55	690,116,679.10
营业成本	713,750,330.00	-98,861,887.55	614,888,442.45

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	1,050,538,617.85	813,349,377.26	788,978,566.65	690,116,679.10
营业成本	954,579,325.98	717,390,085.39	713,750,330.00	614,888,442.45

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(1) 2021 年 3 月 22 日，公司将全资子公司石家庄永捷物流有限公司 100% 股权转让给张家港天正物流有限公司。

(2) 2021 年 3 月 22 日，公司全资孙公司江苏永捷工程物流有限公司作为石家庄永捷物流有限公司的全资子公司，随石家庄永捷物流有限公司 100% 股权的转让一并转让。

(3) 全资子公司广西天图管理供应链管理有限公司于 2021 年 10 月 18 日注销。

(4) 控股子公司北京天图泽丰汽车科技有限公司 2021 年 1 月 21 日成立，后于 2021 年 12 月 14 日注销，公司持股 60%。

- (5) 子公司湾区天华供应链（广东）有限公司于 2021 年 2 月 22 日注销。
- (6) 全资子公司江苏天图泽丰汽车科技有限公司于 2021 年 8 月 26 日成立，公司持股 100%。
- (7) 全资子公司新疆天图国际物流有限公司于 2021 年 12 月 23 日转让给新疆自民投资有限公司。
- (8) 2021 年 4 月 28 日，公司全资孙公司宜宾天图商务服务有限公司成立。公司持股 100%。
- (9) 子公司江西天图能源有限公司于 2021 年 3 月新设成立，本公司持股 40%。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

广东天图物流股份有限公司

2022 年 4 月 21 日