

深圳宏伟世通物流股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]35929 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年 1 月 1 日-2019 年 9 月 30 日财务报表	4
2017 年 1 月 1 日-2019 年 9 月 30 日财务报表附注	11

江苏佳利达国际物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳宏伟世通物流股份有限公司（以下简称“宏伟世通”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏伟世通 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-9 月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，我们独立于宏伟世通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏伟世通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，除非管理层计划进行清算宏伟世通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏伟世通的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

审计报告（续）

天职业字[2019]35929 号

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，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏伟世通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宏伟世通不能持续经营。

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]35929 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	7,704,496.59	15,418,412.83	21,534,718.72	六（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	1,627,125.22	2,688,364.00	1,161,346.84	六（二）
应收账款	108,591,382.20	116,434,965.57	120,582,425.13	六（三）
应收款项融资				
预付款项	16,501,121.28	25,100,519.21	37,502,408.27	六（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	3,508,366.04	11,214,569.30	9,940,162.25	六（五）
其中：应收利息	924.66	145,859.52		六（五）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,704,010.38	601,822.30	217,384.13	六（六）
流动资产合计	141,636,501.71	171,458,653.21	190,938,445.34	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	922,241.36	1,207,490.48	1,440,293.23	六（七）
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		120,591.25	282,189.81	六（八）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,408,911.32	2,113,367.06	195,034.06	六（九）
递延所得税资产	1,628,318.75	868,571.50	780,042.46	六（十）
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,959,471.43	4,310,020.29	2,697,559.56	
资 产 总 计	145,595,973.14	175,768,673.50	193,636,004.90	

法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

资产负债表（续）

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年9月 30日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	附注编号
流动负债				
短期借款	36,420,000.00	36,500,000.00	84,200,000.00	六（十一）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	4,544,253.73	18,792,740.84	30,492,753.15	六（十二）
预收款项	165,542.59			六（十三）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	877,497.78	1,648,798.66	2,176,785.21	六（十四）
应交税费	1,316,989.66	1,840,941.66	1,895,332.63	六（十五）
其他应付款	16,675,871.03	54,294,690.20	8,855,282.62	六（十六）
其中：应付利息	1,658,879.37	759,201.70	269,840.54	六（十六）
应付股利		11,997,000.00	7,900,000.00	六（十六）
△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				
其他流动负债				
流动负债合计	60,000,154.79	113,077,171.36	127,620,153.61	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	17,924,000.00			六（十七）
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计	17,924,000.00			
负 债 合 计	77,924,154.79	113,077,171.36	127,620,153.61	
股东权益				
股本	55,800,000.00	55,800,000.00	40,000,000.00	六（十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	74,363.71	74,363.71	15,874,363.71	六（十九）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	3,108,809.89	2,562,110.70	1,694,845.62	六（二十）
△一般风险准备				
未分配利润	8,688,644.75	4,255,027.73	8,446,641.96	六（二十一）
股东权益合计	67,671,818.35	62,691,502.14	66,015,851.29	
负债及股东权益合计	145,595,973.14	175,768,673.50	193,636,004.90	

法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

利润表

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	123,209,656.94	209,812,225.11	216,135,511.83	
其中：营业收入	123,209,656.94	209,812,225.11	216,135,511.83	六（二十二）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	116,107,460.99	199,690,647.54	203,377,076.36	
其中：营业成本	105,199,866.58	182,387,606.76	181,420,962.52	六（二十二）
△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	284,406.36	415,228.78	648,864.28	六（二十三）
销售费用	2,490,983.60	4,324,046.84	5,389,433.71	六（二十四）
管理费用	4,341,492.14	4,503,733.53	4,435,179.81	六（二十五）
研发费用	2,229,820.29	5,659,975.38	6,757,503.65	六（二十六）
财务费用	1,560,892.02	2,400,056.25	4,725,132.39	六（二十七）
其中：利息费用	1,906,421.68	2,366,445.94	4,082,946.68	六（二十七）
利息收入	363,738.09	281,647.98	23,033.04	六（二十七）
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-728,852.97			六（二十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-751,466.17	-1,800,733.98	六（二十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	18,722.50	-24,358.44		六（三十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,392,065.48	9,345,752.96	10,957,701.49	
加：营业外收入	5.46	992,400.00	942,251.31	六（三十一）
减：营业外支出	433,105.53	90,943.70	99,532.92	六（三十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,958,965.41	10,247,209.26	11,800,419.88	
减：所得税费用	978,649.20	1,574,558.41	1,825,629.42	六（三十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,980,316.21	8,672,650.85	9,974,790.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,980,316.21	8,672,650.85	9,974,790.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	4,980,316.21	8,672,650.85	9,974,790.46	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

现金流量表

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	140,576,834.30	234,153,171.93	240,503,949.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,005,759.13	5,752,802.80	965,284.35	六（三十四）
经营活动现金流入小计	143,582,593.43	239,905,974.73	241,469,233.61	
购买商品、接受劳务支付的现金	113,722,374.09	187,241,094.16	209,664,216.02	
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	11,072,614.27	17,465,749.73	16,504,247.56	
支付的各项税费	4,425,689.01	4,444,649.33	5,057,096.29	
支付其他与经营活动有关的现金	5,545,484.09	10,386,148.66	13,784,124.06	六（三十四）
经营活动现金流出小计	134,766,161.46	219,537,641.88	245,009,683.93	
经营活动产生的现金流量净额	8,816,431.97	20,368,332.85	-3,540,450.32	六（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	12,025.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	25,000.00	12,025.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,950,779.16	298,264.96	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,950,779.16	298,264.96	
投资活动产生的现金流量净额	25,000.00	-2,938,754.16	-298,264.96	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	49,000,000.00	46,500,000.00	136,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	78,718,927.57	110,842,635.15	84,780,000.00	六（三十四）
筹资活动现金流入小计	127,718,927.57	157,342,635.15	220,780,000.00	
偿还债务支付的现金	31,156,000.00	94,200,000.00	114,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,120,370.28	11,497,891.04	4,049,983.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	98,997,905.50	73,178,917.22	87,780,000.00	六（三十四）
筹资活动现金流出小计	144,274,275.78	178,876,808.26	206,129,983.94	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,555,348.21	-21,534,173.11	14,650,016.06	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-7,713,916.24	-4,104,594.42	10,811,300.78	六（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	15,418,412.83	19,523,007.25	8,711,706.47	六（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	7,704,496.59	15,418,412.83	19,523,007.25	六（三十五）

法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

股东权益变动表

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司

金额单位：元

2019年1-9月

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,800,000.00				74,363.71				2,562,110.70		4,255,027.73	62,691,502.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	55,800,000.00				74,363.71				2,562,110.70		4,255,027.73	62,691,502.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									546,699.19		4,433,617.02	4,980,316.21
（一）综合收益总额											4,980,316.21	4,980,316.21
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									546,699.19		-546,699.19	
1. 提取盈余公积									546,699.19		-546,699.19	
2. 提取一般风险准备												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	55,800,000.00				74,363.71				3,108,809.89		8,668,644.75	67,671,818.35

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

法定代表人：饶伟

股东权益变动表(续)

编制单位: 深圳宏伟世通物流股份有限公司		2018年度										金额单位: 元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				15,874,363.71				1,694,845.62		8,446,641.96	66,015,851.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,000,000.00				15,874,363.71				1,694,845.62		8,446,641.96	66,015,851.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,800,000.00				-15,800,000.00				867,265.08		-4,191,614.23	-3,324,349.15
(一) 综合收益总额											8,672,650.85	8,672,650.85
(二) 股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									867,265.08		-12,864,265.08	-11,997,000.00
1. 提取盈余公积									867,265.08		-867,265.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-11,997,000.00	-11,997,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	15,800,000.00				-15,800,000.00							
1. 资本公积转增股本	15,800,000.00				-15,800,000.00							
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	55,800,000.00				74,363.71				2,562,110.70		4,255,027.73	62,691,502.14

法定代表人: 饶伟

主管会计工作负责人: 饶伟

会计机构负责人: 张波

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳宏伟世通物流股份有限公司		2017年度										金额单位：元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				15,874,363.71				697,366.57		7,369,330.55	63,941,060.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,000,000.00				15,874,363.71				697,366.57		7,369,330.55	63,941,060.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									997,479.05		1,077,311.41	2,074,790.46
（一）综合收益总额											9,974,790.46	9,974,790.46
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									997,479.05		-8,897,479.05	-7,900,000.00
1. 提取盈余公积									997,479.05		-997,479.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-7,900,000.00	-7,900,000.00
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				15,874,363.71				1,694,845.62		8,446,541.96	66,015,851.29

法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

深圳宏伟世通物流股份有限公司

2017 年 1 月 1 日—2019 年 9 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳宏伟世通物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 1999 年 9 月 13 日, 公司统一社会信用代码: 91440300715231961Y; 注册资本: 人民币 5580 万元整; 法定代表人: 饶伟; 公司住所: 深圳市光明区凤凰街道观光路 3009 号招商智慧城 A2 栋 1102。

本公司经营范围: 一般经营项目是: 投资兴办实业(具体项目另行申报); 公路货代、铁路货代; 道路工程、物流工程的施工(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营), 物流技术、电子商务技术开发; 计算机软硬件的技术开发与销售。许可经营项目是: 仓储服务, 普通货运, 货物专用运输(集装箱), 大型物件运输(1), 大型物件运输(4)。

本公司所处行业: 物流运输业。

本公司控股股东: 饶伟、李洪彬; 实际控制人: 饶伟、李洪彬。

(二) 历史沿革

1. 1999 年 9 月公司设立

1999 年 9 月 13 日, 由李洪彬、李洪生、南京宏宝仓储运输有限公司和孙桂彩共同出资设立深圳市宏宝实业有限公司, 取得注册号为 4403011031800 的《企业法人营业执照》。

设立时, 公司股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
李洪彬	350.00	35.00	货币
李洪生	350.00	35.00	货币
南京宏宝仓储运输有限公司	250.00	25.00	货币
孙桂彩	50.00	5.00	货币
合计	1,000.00	100	

上述出资经深圳敬业会计师事务所出具敬会验字[1999]第 125 号验资报告予以核验。

1999年9月13日，公司更名为深圳市宏宝运输有限公司，并增加经营范围“公路集装箱运输”。

2003年2月12日，公司更名为深圳市宏宝物流有限公司。

2003年12月8日，由原注册地址深圳市罗湖区红岗北路德兴路口金祥都市花园金玉苑2栋203、204室变更为深圳市罗湖区清水河五路清水河货运市场301-304室。

2. 2004年8月，公司第一次股权转让

2004年8月25日，饶伟、李洪彬、李洪生、南京宏宝仓储运输有限公司和孙桂彩签订股权转让协议，李洪生将其持有公司35%的股权以350万元的价格转让给饶伟，孙桂彩将其持有公司5%的股权以50万元的价格转让给饶伟，南京宏宝仓储运输有限公司将其持有公司25%的股权以250万元的价格转让给李洪彬。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	600.00	60.00	货币
饶伟	400.00	40.00	货币
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>	

2009年4月20日，公司由原注册地址深圳市罗湖区清水河5路清水河货运市场301-304室变更为深圳市罗湖区爱国路金通大厦B座2707。

3. 2010年1月，公司第二次股权转让

2010年1月11日，李洪彬和饶伟签订股权转让协议，李洪彬将其持有10%的股权以人民币100万元转让给饶伟。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	500.00	50.00	货币
饶伟	500.00	50.00	货币
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>	

2010年1月11日，李洪彬、饶伟和毛海明签订股权转让协议，李洪彬将持有5%的股权和饶伟将持有5%的股权分别以人民币50万元转让给新股东毛海明。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	450.00	45.00	货币
饶伟	450.00	45.00	货币
毛海明	100.00	10.00	货币
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>	

2010年8月9日，公司由原注册地址深圳市罗湖区爱国路金通大厦B座2707变更为深圳市光明新区公明办事处楼村社区白泥樟工业区1号A段。

2010年11月23日，增加大型物件运输（1）的经营范围。

4. 2013 年 4 月，公司第三次股权转让

2013 年 4 月 12 日，李洪彬、饶伟、毛海明和上海百岁鹰博物流有限公司签订股权转让协议，李洪彬将其持有 15%的股权以人民币 150 万元转让上海百岁鹰博物流有限公司，饶伟将持有 15%的股权以人民币 150 万元转让上海百岁鹰博物流有限公司，毛海明将持有 10%的股权以人民币 100 万元转让上海百岁鹰博物流有限公司。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	300.00	30.00	货币
饶伟	300.00	30.00	货币
上海百岁鹰博物流有限公司	400.00	40.00	货币
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>	

5. 2014 年 3 月，公司第一次增资

2014 年 3 月 11 日，公司增加注册资本为 2000 万元，增资后的股权结构：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	600.00	30.00	货币
饶伟	600.00	30.00	货币
上海百岁鹰博物流有限公司	800.00	40.00	货币
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

上述出资经深圳沛源会计师事务所出具深沛源所验字[2014]第 002 号验资报告予以核验。

2014 年 6 月 4 日，增加大型物件运输（4）的经营范围。

2014 年 11 月 17 日，公司法人代表由李洪彬变更为李琳琳。

6. 2015 年 9 月，公司第四次股权转让

2015 年 9 月 25 日，上海百岁鹰博物流有限公司和严世平签订股权转让协议，上海百岁鹰博物流有限公司将持有 40%的股权以人民币 800 万元转让给严世平。转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪彬	600.00	30.00	货币
饶伟	600.00	30.00	货币
严世平	800.00	40.00	货币
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

7. 2015 年 11 月，公司股份改制

2015 年 11 月 8 日，深圳市宏宝物流有限公司全体股东签署《深圳宏伟世通物流股份有限公司发起人协议》，约定深圳市宏宝物流有限公司整体变更为股份公司，并以深圳市宏宝物流有限公司截至 2015 年 9 月 30 日经审计的账面净资产 35,874,363.71 元按 1:0.557501（保留小数点后六位）的比例折成股份公司股本 2000 万股，每股面值 1.00 元，净资产高于股本部分

15,874,363.71 元计入资本公积。上述出资经北京兴华会计师事务所出具 [2015]京会验字第 5900004 号验资报告予以核验。

2015 年 12 月 10 日,公司整体变更为深圳宏伟世通物流股份有限公司,取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300715231961Y 号《营业执照》,法定代表人变更为饶伟。

8. 2015 年 12 月,公司第二次增资

2015 年 12 月 28 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 2000 万元。新增注册资本由原股东饶伟、严世平和李洪彬以及两个新增股东严丹和深圳齐众投资企业(有限合伙)认缴,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
饶伟	1,184.00	29.60	货币
严世平	1,072.00	26.80	货币
李洪彬	864.00	21.60	货币
严丹	80.00	2.00	货币
深圳齐众投资企业(有限合伙)	800.00	20.00	货币
合计	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>	

上述出资经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2015]京会验字第 59000005 号验资报告予以核验。

2016 年 8 月,增加经营范围:物流技术、电子商务技术开发、计算机软硬件的技术开发与销售。

9. 2018 年 5 月,公司第三次增资

公司于 2018 年 5 月 24 日、2018 年 6 月 11 日分别召开了第一届董事会第十四次会议、2018 年第三次临时股东大会,审议通过《关于资本公积转增股本的预案》,并于 2018 年 6 月 15 日于全国中小企业股份转让系统披露了公司《权益分派实施公告》。公司于 2018 年 6 月 25 日完成中国证券登记结算有限责任公司实施的权益分派,以总股本 4000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.95 股,累计转增 1580 万股,转增后总股本 5580 万股。2018 年 8 月 13 日,公司注册资本由 4000 万元增加到 5580 万元,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
饶伟	1,651.68	29.60	货币
严世平	1,495.44	26.80	货币
李洪彬	1,205.28	21.60	货币
严丹	111.60	2.00	货币
深圳齐众投资企业(有限合伙)	1,116.00	20.00	货币
合计	<u>5,580.00</u>	<u>100</u>	

2018年8月13日，取消国内航空货代的经营范围。

2018年8月13日，公司由原注册地址深圳市光明新区公明办事处楼村社区白泥樟工业区1号A段变更为深圳市光明新区马田街道南环大道电连科技大厦D座206号。

2019年2月27日，公司由原注册地址深圳市光明新区马田街道南环大道电连科技大厦D座206号变更为深圳市光明区凤凰街道观光路3009号招商智慧城A2栋1102。

2019年7月30日，增加经营范围：道路工程、物流工程的施工（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于2020年4月24日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为2017年1月1日至2019年9月30日。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实

际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收票据

1. 2019 年 1 月 1 日以前

详见附注三（八）应收账款进行处理。

2. 2019 年 1 月 1 日以后

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（八）应收账款

1. 2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合 单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

余额组合 单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合 其他组合包括：关联自然人、关联公司的应收款项和备用金等。

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0~6 个月	1.00	1.00
7~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3) 其他组合法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联自然人	0.00	0.00
关联公司	0.00	0.00
备用金	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。 公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等),可以单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。同时,公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 2019 年 1 月 1 日以后

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息,使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(九) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十) 其他应收款

1. 2019 年 1 月 1 日以前

详见附注三（八）应收账款进行处理。

2. 2019 年 1 月 1 日以后

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（六）金融工具进行处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用

寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发项目的研究阶段, 是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段, 是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

(十九) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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, 每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌; (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响; (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低; (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏; (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置; (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司主要为客户提供综合物流服务，在提供的劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司时，确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司主营业务主要为综合物流服务，于实际业务完成时确认收入同时结转成本。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
印花税	购销合同、仓储保管合同、财产租赁合同、货物运输合同、营业账簿、产权转移书据	(1) 购销合同据购销金额的 0.03%
		(2) 仓储保管合同按仓储保管费用的 0.1%
		(3) 财产租赁合同据租赁金额的 0.1%
		(4) 货物运输合同据运输费用的 0.05%
		(5) 营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.05%，其他账簿按件贴花 5 元。
		(6) 产权转移书据据所记载金额的 0.05%
车船使用税	发动机排量	(1) 1.0 升(含)以下 60 元至 360 元
		(2) 1.0 升以上至 1.6 升(含)300 元至 540 元
		(3) 1.6 升以上至 2.0 升(含)360 元至 660 元
		(4) 2.0 升以上至 2.5 升(含)660 元至 1200 元
		(5) 2.5 升以上至 3.0 升(含)1200 元至 2400 元
		(6) 3.0 升以上至 4.0 升(含)2400 元至 3600 元
		(7) 4.0 升以上 3600 元至 5400 元

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2016 年 11 月 20 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201644203136，有效期三年。根据国家级高新技术企业所得税税收优惠政策，公司所得税减按 15%优惠税率执行。公司 2019 年未获得高新技术企业认定，2019 年 1-9 月企业所得税按 25%计提。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算。 无。

(2)自 2017 年 1 月 1 日采用《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

在利润表中新增“资产处置收益”行项目,并追溯调整。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示,并追溯调整。

减少利润表 2019 年 1-9 月度营业外收入 18,722.50 元,增加利润表 2019 年 1-9 月资产处置收益 18,722.50 元;减少利润表 2018 年度营业外收入-24,358.44 元,增加利润表 2018 年度资产处置收益-24,358.44 元。

无。

(3)自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

区分终止经营损益、持续经营损益列报

增加 2017 年度报表持续经营净利润 9,974,790.46 元,增加 2018 年度报表持续经营净利润 8,672,650.85 元,增加 2019 年 1-9 月报表持续经营净利润 4,980,316.21 元。

(4)自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示

无。

将应收利息及应收股利归并入“其他应收款”列示

2017 年 12 月 31 日其他应收款 9,940,162.25 元计入“其他应收款”。2018 年 12 月 31 日应收利息 145,859.52 元及其他应收款 11,068,709.78 元合计 11,214,569.30 元计入“其他应收款”。2019 年 9 月 30 日应收利息 924.66 元及其他应收款 3,507,441.38 元合计 3,508,366.04 元计入“其他应收款”。

将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示

无。

将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示

2017 年 12 月 31 日应付利息 269,840.54 元、应付股利 7,900,000.00 元及其他应付款 685,442.08 元合计 8,855,282.62 元合并计入“其他应付款”。2018 年 12 月 31 日应付利息 759,201.70 元、应付股利 11,997,000.00 元及其他应付款 41,538,488.50 元合计 54,294,690.20 元合并计入“其他应付款”。2019 年 9 月 30 日应付利息 1,658,879.37 元及其他应付款 15,016,991.66 元合计 16,675,871.03 元合并计入“其他应付款”。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将固定资产清理归并入“固定资产”列示	2017年12月31日固定资产1,440,293.23元计入“固定资产”。 2018年12月31日固定资产1,207,490.48元计入“固定资产”。 2019年9月30日固定资产922,241.36元计入“固定资产”。
将工程物资并入“在建工程”列示	无。
将专项应付款并入“长期应付款”列示	无。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2017年度增加研发费用6,757,503.65元，减少管理费用6,757,503.65元。2018年度增加研发费用5,659,975.38元，减少管理费用5,659,975.38元。2019年1-9月增加研发费用2,229,820.29元，减少管理费用2,229,820.29元。
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”明细项目	2017年度报表增加“其中：利息费用”4,082,946.68元，增加“利息收入”23,033.04元。2018年度报表增加“其中：利息费用”2,366,445.94元，增加“利息收入”281,647.98元。2019年1-9月报表增加“其中：利息费用”1,906,421.68元，增加“利息收入”363,738.09元。

(5) 自2019年5月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)相关规定会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	无。
将应付票据及应付账款拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	无。
资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019年1-9月报表资产减值损失列示金额0.00元，2018年度报表资产减值损失列示金额-751,466.17元，2017年度报表资产减值损失列示金额-1,800,733.98元。

(6) 自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会(2017)9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会(2017)14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；	2019年1-9月报表信用减值损失列示金额-728,852.97元，资产减值损失列示金额0.00元
资产减值损失调整到信用减值损失核算。	

(7) 自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会(2019)8号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行

追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

(8) 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	15,418,412.83	15,418,412.83	
应收票据	2,688,364.00	2,688,364.00	
应收账款	116,434,965.57	116,434,965.57	
预付款项	25,100,519.21	25,100,519.21	
其他应收款	11,214,569.30	11,214,569.30	
其中: 应收利息	145,859.52	145,859.52	
其他流动资产	601,822.30	601,822.30	
流动资产合计	171,458,653.21	171,458,653.21	
非流动资产			
固定资产	1,207,490.48	1,207,490.48	
无形资产	120,591.25	120,591.25	
长期待摊费用	2,113,367.06	2,113,367.06	
递延所得税资产	868,571.50	868,571.50	
非流动资产合计	4,310,020.29	4,310,020.29	
资产总计	175,768,673.50	175,768,673.50	
流动负债			
短期借款	36,500,000.00	36,500,000.00	
应付账款	18,792,740.84	18,792,740.84	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	1,648,798.66	1,648,798.66	
应交税费	1,840,941.66	1,840,941.66	
其他应付款	54,294,690.20	54,294,690.20	
其中：应付利息	759,201.70	759,201.70	
应付股利	11,997,000.00	11,997,000.00	
流动负债合计	<u>113,077,171.36</u>	<u>113,077,171.36</u>	
非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	<u>113,077,171.36</u>	<u>113,077,171.36</u>	
股东权益			
股本	55,800,000.00	55,800,000.00	
资本公积	74,363.71	74,363.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,562,110.70	2,562,110.70	
未分配利润	4,255,027.73	4,255,027.73	
股东权益合计	<u>62,691,502.14</u>	<u>62,691,502.14</u>	
负债及股东权益合计	<u>175,768,673.50</u>	<u>175,768,673.50</u>	

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	41,873.70	6,224.24	24,206.04
银行存款	7,662,622.89	15,412,188.59	21,510,512.68
合计	<u>7,704,496.59</u>	<u>15,418,412.83</u>	<u>21,534,718.72</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,627,125.22	2,688,364.00	1,161,346.84
合计	<u>1,627,125.22</u>	<u>2,688,364.00</u>	<u>1,161,346.84</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	16,522,025.00	1,373,306.20	
合计	<u>16,522,025.00</u>	<u>1,373,306.20</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
0~6个月	88,957,455.54	112,608,990.40	114,015,552.09
7~12个月	19,851,772.84	2,388,054.65	4,775,556.08
1~2年	900,738.60	3,833,447.37	3,937,914.98
2~3年	2,067,600.00		827,419.59
合计	<u>111,777,566.98</u>	<u>118,830,492.42</u>	<u>123,556,442.74</u>

2. 截至2019年9月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	2019 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	111,777,566.98	100.00	3,186,184.78	2.85	108,591,382.20
其中:					
信用风险特征组合	111,777,566.98	100.00	3,186,184.78	2.85	108,591,382.20
合计	111,777,566.98	100	3,186,184.78		108,591,382.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

2019年9月30日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	<u>111,777,566.98</u>	<u>3,186,184.78</u>	<u>2.85</u>

3. 截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,830,492.42	100.00	2,395,526.85	2.02	116,434,965.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>118,830,492.42</u>	<u>100</u>	<u>2,395,526.85</u>		<u>116,434,965.57</u>

续上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,556,442.74	100.00	2,974,017.61	2.41	120,582,425.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>123,556,442.74</u>	<u>100</u>	<u>2,974,017.61</u>		<u>120,582,425.13</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0~6个月	112,608,990.40	1,126,089.90	1.00
7~12个月	2,388,054.65	119,402.74	5.00
1-2年	3,833,447.37	1,150,034.21	30.00
合计	<u>118,830,492.42</u>	<u>2,395,526.85</u>	

续上表:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0~6 个月	114,015,552.09	1,140,155.52	1.00
7~12 个月	4,775,556.08	238,777.80	5.00
1~2 年	3,937,914.98	1,181,374.49	30.00
2~3 年	827,419.59	413,709.80	50.00
合计	<u>123,556,442.74</u>	<u>2,974,017.61</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月	本期变动金额			2019 年 9 月 30
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	2,395,526.85	790,657.93			3,186,184.78
合计	<u>2,395,526.85</u>	790,657.93			<u>3,186,184.78</u>

续上表:

类别	2017 年 12 月	本期变动金额			2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	2,974,017.61		417,218.18	161,272.58	2,395,526.85
合计	<u>2,974,017.61</u>		<u>417,218.18</u>	<u>161,272.58</u>	<u>2,395,526.85</u>

续上表:

类别	2017 年 1 月 1	本期变动金额			2017 年 12 月
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	2,169,356.51	804,661.10			2,974,017.61
合计	<u>2,169,356.51</u>	804,661.10			<u>2,974,017.61</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1~9 月核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的应收账款		161,272.58	

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	2019 年 9 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
远景能源(江苏)有限公司	非关联方	30,343,716.55	1,065,091.25	1 年以内	27.15

客户名称	与本公司关系	2019年9月30日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	28,715,056.98	287,150.57	1年以内	25.69
上海电气风电集团股份有限公司	非关联方	12,122,345.63	121,223.46	1年以内	10.85
中兴通讯股份有限公司	非关联方	9,157,844.80	91,707.68	1年以内	8.19
浙江运达风电股份有限公司	非关联方	8,149,073.47	81,490.73	1年以内	7.29
合计		<u>88,488,037.43</u>	<u>1,646,663.69</u>		<u>79.17</u>

续上表:

客户名称	与本公司关系	2018年12月31日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
远景能源(江苏)有限公司	非关联方	48,112,739.05	481,127.39	1年以内	40.49
中兴通讯股份有限公司	非关联方	18,215,365.47	182,153.65	1年以内	15.33
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	12,964,771.90	129,647.72	1年以内	10.91
上海电气风电集团股份有限公司	非关联方	6,408,828.82	64,088.29	1年以内	5.39
西门子(中国)有限公司	非关联方	6,307,493.34	352,805.09	2年以内	5.31
合计		<u>92,009,198.58</u>	<u>1,209,822.14</u>		<u>77.43</u>

续上表:

客户名称	与本公司关系	2017年12月31日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
远景能源(江苏)有限公司	非关联方	37,028,567.62	370,285.68	1年以内	29.97
中兴通讯股份有限公司	非关联方	35,790,745.16	357,876.91	1年以内	28.97
西门子(中国)有限公司	非关联方	10,848,607.32	1,621,499.68	2年以内	8.78
中捷通信有限公司	非关联方	5,169,890.00	79,476.21	1年以内	4.18
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	4,018,050.25	40,180.50	1年以内	3.25
合计		<u>92,855,860.35</u>	<u>2,469,318.98</u>		<u>75.15</u>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,279,642.88	92.60	22,489,496.36	89.60	36,708,350.36	97.88
1-2年(含2年)	748,191.33	4.53	1,916,852.49	7.63	794,057.91	2.12
2-3年(含3年)	410,972.54	2.49	694,170.36	2.77		
3年以上	62,314.53	0.38				
合计	<u>16,501,121.28</u>	<u>100</u>	<u>25,100,519.21</u>	<u>100</u>	<u>37,502,408.27</u>	<u>100</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	2019年9月30日	1年以内	1年以上	未结算原因
中国石化销售有限公司广东 东莞石油分公司	759,076.29	602,354.00	156,722.29	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
中国石化销售有限公司山东 青岛石油分公司	643,990.00	400,000.00	243,990.00	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
中国石化销售有限公司河南 许昌长葛石油分公司	319,757.77		319,757.77	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
中国石化销售有限公司陕西 咸阳石油分公司	179,555.27		179,555.27	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
中国石化销售有限公司河北 邯郸魏县石油分公司	66,659.50		66,659.50	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
中国石化销售有限公司广东 深圳石油分公司	5,612.55		5,612.55	预付款购买的油卡 尚未使用完毕
合计	<u>1,974,651.38</u>	<u>1,002,354.00</u>	<u>972,297.38</u>	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年9月30日	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
南城县宇通物流有限公司	非关联方	4,273,280.09	1年以内	25.90	合同未执行完毕
湖南天骄物流信息科技有限公司	非关联方	2,334,089.31	1年以内	14.15	合同未执行完毕
河北誉腾货物运输有限公司	非关联方	1,230,148.56	1年以内	7.45	合同未执行完毕
福建慧连物流科技有限公司	非关联方	1,179,181.15	1年以内	7.15	合同未执行完毕
榆树市旭平物流有限公司	非关联方	1,090,150.31	1年以内	6.61	合同未执行完毕
合计		<u>10,106,849.42</u>		<u>61.26</u>	

续上表:

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
抚州市双得利物流有限公司	非关联方	11,672,691.75	1年以内	46.50	合同未执行完毕
资溪县灵芝物流有限公司	非关联方	3,537,476.24	1年以内	14.09	合同未执行完毕
沈丘县风速物流有限公司	非关联方	2,017,222.08	1年以内	8.04	合同未执行完毕
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	非关联方	1,383,990.00	1年以内	5.51	油卡未使用完毕
南城县文华物流运输有限公司	非关联方	1,288,288.30	1-2年	5.13	合同未执行完毕
合计		<u>19,899,668.37</u>		<u>79.27</u>	

续上表:

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
资溪县灵芝物流有限公司	非关联方	13,637,033.54	1年以内	36.36	合同未执行完毕
抚州市双得利物流有限公司	非关联方	8,651,064.22	1年以内	23.07	合同未执行完毕
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	非关联方	3,779,000.00	1年以内	10.08	油卡未使用完毕
江阴鸣盛物流有限公司	非关联方	2,615,749.88	1年以内	6.97	合同未执行完毕
南城县文华物流运输有限公司	非关联方	1,288,288.30	1年以内	3.44	合同未执行完毕
合计		<u>29,971,135.94</u>		<u>79.92</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	924.66	145,859.52	
其他应收款	3,507,441.38	11,068,709.78	9,940,162.25
合计	<u>3,508,366.04</u>	<u>11,214,569.30</u>	<u>9,940,162.25</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	924.66	145,859.52	
合计	<u>924.66</u>	<u>145,859.52</u>	

(2) 本期无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
0~6个月	1,905,453.30	300,000.00	6,126,385.44
7~12个月	152,160.68	7,230,325.92	879,255.00
1~2年	284,390.00	3,473,960.00	3,841,245.22
2~3年	2,545,900.00	2,925,071.62	694,740.19
3年以上	1,946,627.63	534,302.07	624,801.88
合计	<u>6,834,531.61</u>	<u>14,463,659.61</u>	<u>12,166,427.73</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	6,085,217.63	5,757,392.07	5,944,797.07
备用金	446,697.07	281,234.83	255,666.83
借款及利息	157,921.91	6,087,943.83	2,981,857.53
保险理赔款	102,160.68	2,285,131.62	2,871,305.22
其他	42,534.32	51,957.26	112,801.08
合计	<u>6,834,531.61</u>	<u>14,463,659.61</u>	<u>12,166,427.73</u>

(3) 截至2019年9月30日，处于第一阶段的坏账准备

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）	
2019年1月1日余额	3,394,949.83			3,394,949.83
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,804.96			61,804.96
本期转销	6,054.64			6,054.64
其他变动				
2019年9月30日余额	<u>3,327,090.23</u>			<u>3,327,090.23</u>

(4) 截至2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,463,659.61	100.00	3,394,949.83	23.47	11,068,709.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>14,463,659.61</u>	<u>100</u>	<u>3,394,949.83</u>		<u>11,068,709.78</u>

续上表:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,166,427.73	100.00	2,226,265.48	18.30	9,940,162.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>12,166,427.73</u>	<u>100</u>	<u>2,226,265.48</u>		<u>9,940,162.25</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0~6 个月	10,765.17	107.65	1.00
7~12 个月	7,230,325.92	361,516.30	5.00
1-2 年	3,454,960.00	1,036,488.00	30.00
2-3 年	2,925,071.62	1,462,535.81	50.00
3 年以上	534,302.07	534,302.07	100.00
合计	<u>14,155,424.78</u>	<u>3,394,949.83</u>	

续上表:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0~6 个月	5,870,718.61	58,707.18	1.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
7~12 个月	860,255.00	43,012.75	5.00
1-2 年	3,841,245.22	1,152,373.57	30.00
2-3 年	694,740.19	347,370.10	50.00
3 年以上	624,801.88	624,801.88	100.00
合计	<u>11,891,760.90</u>	<u>2,226,265.48</u>	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
备用金	281,234.83			备用金不计提
关联自然人	27,000.00			关联自然人不计提
合计	<u>308,234.83</u>			

续上表:

组合名称	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
备用金	255,666.83			备用金不计提
关联自然人	19,000.00			关联自然人不计提
合计	<u>274,666.83</u>			

(5) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月		本期变动金额			2019 年 9 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
按组合计提坏账准备	3,394,949.83		61,804.96	6,054.64		3,327,090.23
合计	<u>3,394,949.83</u>		<u>61,804.96</u>	<u>6,054.64</u>		<u>3,327,090.23</u>

续上表:

类别	2017 年 12 月		本期变动金额			2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按组合计提坏账准备	2,226,265.48	1,168,684.35				3,394,949.83
合计	<u>2,226,265.48</u>	<u>1,168,684.35</u>				<u>3,394,949.83</u>

续上表:

类别	2017 年 1 月 1 日		本期变动金额			2017 年 12 月
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按组合计提坏账准备	1,230,192.59	996,072.89				2,226,265.48
合计	<u>1,230,192.59</u>	<u>996,072.89</u>				<u>2,226,265.48</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-9 月核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的其他应收款	6,054.64		

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市美大实业投资有限公司	押金保证金	1,350,000.00	2-3 年	19.75	675,000.00
上海双凤钢结构安装工程有限公司	押金保证金	930,000.00	3-4 年	13.61	930,000.00
浙江运达风电股份有限公司	押金保证金	880,000.00	1 年以内	12.88	8,800.00
上海电气风电集团股份有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	7.32	250,000.00
广东明阳风电产业集团有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	7.32	500,000.00
合计		<u>4,160,000.00</u>		<u>60.88</u>	<u>2,363,800.00</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海百岁鹰物流有限公司	借款及利息	6,087,943.83	1 年以内	42.09	60,879.44
苏黎世财产保险(中国)有限公司	保险理赔款	2,285,131.62	1-3 年	15.80	965,953.81
东莞市美大实业投资有限公司	押金保证金	1,350,000.00	1-2 年	9.33	405,000.00
上海双凤钢结构安装工程有限公司	押金保证金	930,000.00	2-3 年	6.43	465,000.00
浙江运达风电股份有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	4.84	19,000.00
合计		<u>11,353,075.45</u>		<u>78.49</u>	<u>1,915,833.25</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海百岁鹰物流有限公司	借款及利息	2,981,857.53	1 年以内	24.51	29,818.57

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏黎世财产保险 (中国)有限公司	保险理赔款	2,871,305.22	1-2 年	23.60	605,304.17
东莞市美大实业投 资有限公司	押金保证金	1,350,000.00	1 年以内	11.10	13,500.00
上海电气风电集团 股份有限公司	押金保证金	1,158,623.00	1-3 年	9.52	250,000.00
上海双凤钢结构安 装工程有限公司	押金保证金	930,000.00	1-2 年	7.64	279,000.00
合计		<u>9,291,785.75</u>		<u>76.37</u>	<u>1,177,622.74</u>

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 其他流动资产

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	3,569,445.75	370,360.26	132,896.68
待摊租金	27,960.87	167,704.15	54,062.90
待摊保险费	70,754.71		
待摊服务费	35,849.05	63,757.89	30,424.55
合计	<u>3,704,010.38</u>	<u>601,822.30</u>	<u>217,384.13</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	922,241.36	1,207,490.48	1,440,293.23
合计	<u>922,241.36</u>	<u>1,207,490.48</u>	<u>1,440,293.23</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年1-9月:

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2018-12-31 余额	3, 522, 594. 23	717, 682. 36	4, 240, 276. 59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	<u>223, 550. 00</u>		<u>223, 550. 00</u>
(1) 处置或报废	223, 550. 00		223, 550. 00
4. 2019-9-30 余额	<u>3, 299, 044. 23</u>	<u>717, 682. 36</u>	<u>4, 016, 726. 59</u>
二、累计折旧			
1. 2018-12-31 余额	2, 475, 162. 04	557, 624. 07	3, 032, 786. 11
2. 本期增加金额	<u>239, 492. 70</u>	<u>34, 578. 92</u>	<u>274, 071. 62</u>
(1) 计提	239, 492. 70	<u>34, 578. 92</u>	274, 071. 62
3. 本期减少金额	<u>212, 372. 50</u>		<u>212, 372. 50</u>
(1) 处置或报废	212, 372. 50		212, 372. 50
4. 2019-9-30 余额	<u>2, 502, 282. 24</u>	<u>592, 202. 99</u>	<u>3, 094, 485. 23</u>
三、减值准备			
1. 2018-12-31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019-9-30 余额			
四、账面价值			
1. 账面 2018-12-31 余额	<u>1, 047, 432. 19</u>	<u>160, 058. 29</u>	<u>1, 207, 490. 48</u>
2. 账面 2019-9-30 余额	<u>796, 761. 99</u>	<u>125, 479. 37</u>	<u>922, 241. 36</u>

2018年度:

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2017-12-31 余额	3, 353, 033. 35	656, 115. 84	4, 009, 149. 19
2. 本期增加金额	<u>256, 989. 94</u>	<u>61, 566. 52</u>	<u>318, 556. 46</u>
(1) 购置	256, 989. 94	61, 566. 52	318, 556. 46

项目	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	87,429.06		87,429.06
(1) 处置或报废	87,429.06		87,429.06
4. 2018-12-31 余额	3,522,594.23	717,682.36	4,240,276.59
二、累计折旧			
1. 2017-12-31 余额	2,079,241.36	489,614.60	2,568,855.96
2. 本期增加金额	446,966.30	68,009.47	514,975.77
(1) 计提	446,966.30	68,009.47	514,975.77
3. 本期减少金额	51,045.62		51,045.62
(1) 处置或报废	51,045.62		51,045.62
4. 2018-12-31 余额	2,475,162.04	557,624.07	3,032,786.11
三、减值准备			
1. 2017-12-31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018-12-31 余额			
四、账面价值			
1. 账面 2017-12-31 余额	1,273,791.99	166,501.24	1,440,293.23
2. 账面 2018-12-31 余额	1,047,432.19	160,058.29	1,207,490.48

2017年度:

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2017-1-1 余额	3,323,118.82	608,440.50	3,931,559.32
2. 本期增加金额	29,914.53	47,675.34	77,589.87
(1) 购置	29,914.53	47,675.34	77,589.87
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017-12-31 余额	3,353,033.35	656,115.84	4,009,149.19

项目	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧			
1. 2017-1-1 余额	1,636,418.60	414,861.67	2,051,280.27
2. 本期增加金额	<u>442,822.76</u>	<u>74,752.93</u>	<u>517,575.69</u>
(1) 计提	442,822.76	74,752.93	517,575.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017-12-31 余额	<u>2,079,241.36</u>	<u>489,614.60</u>	<u>2,568,855.96</u>
三、减值准备			
1. 2017-1-1 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017-12-31 余额			
四、账面价值			
1. 账面 2017-1-1 余额	<u>1,686,700.22</u>	<u>193,578.83</u>	<u>1,880,279.05</u>
2. 账面 2017-12-31 余额	<u>1,273,791.99</u>	<u>166,501.24</u>	<u>1,440,293.23</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
箱式运输车	65,293.76	行驶证暂无法获取
东风牌厢式运输车	81,076.28	行驶证暂无法获取
合计	<u>146,370.04</u>	

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

2019 年 1-9 月:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018-12-31 余额	635,099.03	635,099.03

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019-9-30 余额	635,099.03	635,099.03
二、累计摊销		
1. 2018-12-31 余额	514,507.78	514,507.78
2. 本期增加金额	120,591.25	120,591.25
(1) 计提	120,591.25	120,591.25
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019-9-30 余额	635,099.03	635,099.03
三、减值准备		
1. 2018-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019-9-30 余额		
四、账面价值		
1. 2019-9-30 账面价值		
2. 2018-12-31 账面价值	120,591.25	120,591.25
2018年度:		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017-12-31 余额	625,665.07	625,665.07
2. 本期增加金额	9,433.96	9,433.96
(1) 购置	9,433.96	9,433.96
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4. 2018-12-31 余额	<u>635,099.03</u>	<u>635,099.03</u>
二、累计摊销		
1. 2017-12-31 余额	343,475.26	343,475.26
2. 本期增加金额	<u>171,032.52</u>	<u>171,032.52</u>
(1) 计提	171,032.52	171,032.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018-12-31 余额	<u>514,507.78</u>	<u>514,507.78</u>
三、减值准备		
1. 2017-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2018-12-31 账面价值	<u>120,591.25</u>	<u>120,591.25</u>
2. 2017-12-31 账面价值	<u>282,189.81</u>	<u>282,189.81</u>

2017年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017-1-1 余额	600,024.04	600,024.04
2. 本期增加金额	<u>25,641.03</u>	<u>25,641.03</u>
(1) 购置	25,641.03	25,641.03
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017-12-31 余额	<u>625,665.07</u>	<u>625,665.07</u>
二、累计摊销		
1. 2017-1-1 余额	172,442.74	172,442.74
2. 本期增加金额	<u>171,032.52</u>	<u>171,032.52</u>

项目	软件	合计
(1) 计提	171,032.52	171,032.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017-12-31 余额	<u>343,475.26</u>	<u>343,475.26</u>
三、减值准备		
1. 2017-1-1 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2017-12-31 账面价值	<u>282,189.81</u>	<u>282,189.81</u>
2. 2017-1-1 账面价值	<u>427,581.30</u>	<u>427,581.30</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 长期待摊费用

1. 2019年1-9月:

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年9月30日
东莞清溪金窝仓库装修费	2,113,367.06		704,455.74		1,408,911.32
合计	<u>2,113,367.06</u>		<u>704,455.74</u>		<u>1,408,911.32</u>

2. 2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
东莞清溪金窝仓库装修费	195,034.06	2,622,788.74	704,455.74		2,113,367.06
合计	<u>195,034.06</u>	<u>2,622,788.74</u>	<u>704,455.74</u>		<u>2,113,367.06</u>

3. 2017年度:

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
东莞清溪金窝仓库装修费		195,034.06			195,034.06
合计		<u>195,034.06</u>			<u>195,034.06</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	6,513,275.01	1,628,318.75	5,790,476.68	868,571.50	5,200,283.09	780,042.46
合计	<u>6,513,275.01</u>	<u>1,628,318.75</u>	<u>5,790,476.68</u>	<u>868,571.50</u>	<u>5,200,283.09</u>	<u>780,042.46</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	32,420,000.00	36,500,000.00	49,700,000.00
质押借款	4,000,000.00		34,500,000.00
合计	<u>36,420,000.00</u>	<u>36,500,000.00</u>	<u>84,200,000.00</u>

截至2019年9月30日，公司向北京银行宝安支行借款10,000,000.00元（借款期限为2019年7月1日至2020年6月28日，利率为5.655%），系以上海航泽实业有限公司房产沪房地浦字2014第231459号房产提供抵押，并由饶伟、李洪彬提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向招商银行深圳分行罗湖支行借款8,200,000.00元（借款期限为2018年12月7日至2019年12月7日，利率为5.210%），系以深房地字第3000150401号房产提供抵押，并由饶伟、严世平、李洪彬、张楠提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向招商银行深圳分行罗湖支行借款2,520,000.00元（借款期限为2019年01月04日至2020年01月03日，利率为5.710%），系以深房地字第3000150401号房产提供抵押，并由饶伟、严世平、李洪彬、张楠提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向江苏银行深圳车公庙支行借款7,000,000.00元（借款期限为2019年08月30日至2020年08月29日，利率为6.525%），系以深房地字第3000150401号房产提供抵押，并由饶伟、张楠提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向长沙银行广州分行借款2,700,000.00元（借款期限为2019年07月18日至2020年07月17日，利率为7.0035%），系由深圳宏伟世通物流股份有限公司提供存单质押，饶伟、李洪彬、张楠、张爱环提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向中国银行梅丽支行借款4,000,000.00元（借款期限为2019年09月26日至2020年09月26日，利率为4.350%），系由公司以其在未来五年内产生的与中兴通讯股份有限公司相关所有应收账款质押给中国银行股份有限公司深圳福田支行；同时该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，公司以其在未来24个月内生产经营所产生的的对华为技术服务有限公司所有应收账款质押给深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，以及由饶伟、张楠提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向东莞银行深圳分行借款2,000,000.00元（借款期限为2019年9月29日至2020年9月28日，利率为6.525%），系由饶伟、严世平、李洪彬、张楠提供连带责任担保。

截至2018年12月31日，公司向北京银行宝安支行借款16,500,000.00元（借款期限为2018年05月22日至2019年05月21日，率为6.100%），系以上海航泽实业有限公司房产（航头镇沪南公路5419号），严世平、赵越、赵映房产（康桥镇沪南路2579号8层）作为抵押物，并由李洪彬、饶伟提供连带责任担保。本年偿还北京银行宝安支行上年借款16,500,000.00元。

截至2018年12月31日，公司向招商银行深圳分行罗湖支行借款10,000,000.00元（借款期限为2018年12月7日至2019年12月6日，利率为5.210%），系以房产（上海市张杨北路2899弄48号704室），房产（帝港海湾豪园-城市3米6公寓701），李洪彬房产（海轩广场1-3座01层商业083）提供抵押，并由李洪彬、饶伟、严世平、张爱环、张楠提供连带责任担保。

截至2018年12月31日，公司向江苏银行深圳车公庙支行借款10,000,000.00元（借款期限为2018年08月30日至2019年08月29日，利率为6.525%），系以房产（建鑫苑A栋7E）提供抵押，并由饶伟、张楠提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向上海浦东发展银行深圳分行借款34,500,000.00元（借款期限为2017年4月25日至2018年4月25日，利率为4.785%），系以公司提供综合物流服务所形成的部分应收账款（包括中兴通讯股份有限公司、华为技术有限公司、西门子（中国）有限公司、艾默生网络能源有限公司应收账款）作为质押物，饶伟房产（深房地字第4000482493号、深房地字第4000482553号、深房地字第600538904号、深房地字第600538895号、深房地字第600538905号）提供抵押，并由饶伟、李洪彬、张楠、张爱环提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向上海浦东发展银行深圳分行借款10,000,000.00元（借款期限为2017年5月24日至2018年5月23日，利率为5.655%），系以公司提供综合物流服务所形成的部分应收账款（包括中兴通讯股份有限公司、华为技术有限公司、西门子（中国）有限公司、艾默生网络能源有限公司应收账款）作为质押物，饶伟房产（深房地字第4000482493号、深房地字第4000482553号、深房地字第600538904号、深房地字第600538895号、深房地字第600538905号）提供抵押，并由饶伟、李洪彬、张楠、张爱环提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向北京银行深圳宝安支行借款16,500,000.00元（分两次借款，其中一笔8,250,000.00元期限为2017年7月10日至2018年5月22日，利率为6.090%；第二笔8,250,000.00元期限为2017年7月26日至2018年5月22日，利率为6.090%）系由上海航泽实业有限公司房产（沪房地浦字2014第231459号），严世平、赵映、赵越共同房产（沪房地浦字2015第210560号）提供抵押，并由饶伟、李洪彬提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向招商银行深圳分行罗湖支行借款8,200,000.00元（借款期限为2017年6月23日至2018年6月22日，利率为6.300%），系以房产（深房地字第3000150401号）提供抵押，并由饶伟、李洪彬、张楠、张爱环提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向杭州银行深圳龙华支行借款15,000,000.00元（借款期限为

2017年11月10日至2018年11月8日，利率为6.090%），系以李洪彬房产（海轩广场1-3座01层商业083深房地字第6000536671号）、房产（帝港海湾豪园-城市3米6公寓701深房地字第3000782730号）、房产（上海市张杨北路2899弄48号704室沪房地浦字【2010】第055767号）提供抵押，公司部分应收账款质押（包括远景能源（江苏）有限公司、特灵空调系统（中国）有限公司应收账款），并由李洪彬、饶伟和严世平提供连带责任担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十二）应付账款

1. 分类列示

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
运输费	4,212,457.27	18,666,333.60	30,197,818.73
保险费	234,771.76	7,222.41	
租赁费	97,024.70	119,184.83	294,934.42
合计	<u>4,544,253.73</u>	<u>18,792,740.84</u>	<u>30,492,753.15</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十三）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
仓储租赁费	165,542.59		
合计	<u>165,542.59</u>		

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019年1-9月：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
一、短期薪酬	1,648,798.66	9,528,453.38	10,299,754.26	877,497.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债		423,293.46	423,293.46	
三、辞退福利		339,850.00	339,850.00	
合计	<u>1,648,798.66</u>	<u>10,291,596.84</u>	<u>11,062,897.72</u>	<u>877,497.78</u>

2018年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,176,785.21	15,176,412.66	15,704,399.21	1,648,798.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债		879,324.03	879,324.03	
三、辞退福利		872,508.00	872,508.00	
合计	<u>2,176,785.21</u>	<u>16,928,244.69</u>	<u>17,456,231.24</u>	<u>1,648,798.66</u>

2017年度:

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,088,701.22	15,831,150.23	15,743,066.24	2,176,785.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债		763,488.19	763,488.19	
三、辞退福利				
合计	<u>2,088,701.22</u>	<u>16,594,638.42</u>	<u>16,506,554.43</u>	<u>2,176,785.21</u>

2. 短期薪酬列示

2019年1-9月:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,648,798.66	8,555,846.77	9,327,147.65	877,497.78
二、职工福利费		654,290.83	654,290.83	
三、社会保险费		<u>193,802.58</u>	<u>193,802.58</u>	
其中: 医疗保险费		163,195.92	163,195.92	
工伤保险费		12,442.44	12,442.44	
生育保险费		18,164.22	18,164.22	
四、住房公积金		116,922.00	116,922.00	
五、其他短期薪酬		7,591.20	7,591.20	
合计	<u>1,648,798.66</u>	<u>9,528,453.38</u>	<u>10,299,754.26</u>	<u>877,497.78</u>

2018年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,176,785.21	13,883,087.25	14,411,073.80	1,648,798.66
二、职工福利费		832,975.05	832,975.05	
三、社会保险费		<u>246,093.14</u>	<u>246,093.14</u>	
其中: 医疗保险费		185,358.11	185,358.11	
工伤保险费		35,834.77	35,834.77	
生育保险费		24,900.26	24,900.26	

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
四、住房公积金		203,307.50	203,307.50	
五、其他短期薪酬		10,949.72	10,949.72	
合计	<u>2,176,785.21</u>	<u>15,176,412.66</u>	<u>15,704,399.21</u>	<u>1,648,798.66</u>

2017年度:

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,088,701.22	14,751,943.89	14,663,859.90	2,176,785.21
二、职工福利费		615,369.07	615,369.07	
三、社会保险费		<u>229,924.25</u>	<u>229,924.25</u>	
其中:医疗保险费		166,052.38	166,052.38	
工伤保险费		36,222.34	36,222.34	
生育保险费		27,649.53	27,649.53	
四、住房公积金		231,589.00	231,589.00	
五、其他短期薪酬		2,324.02	2,324.02	
合计	<u>2,088,701.22</u>	<u>15,831,150.23</u>	<u>15,743,066.24</u>	<u>2,176,785.21</u>

3. 设定提存计划列示

2019年1-9月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日
1. 基本养老保险		404,258.68	404,258.68	
2. 失业保险费		19,034.78	19,034.78	
合计		<u>423,293.46</u>	<u>423,293.46</u>	

2018年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		839,211.16	839,211.16	
2. 失业保险费		40,112.87	40,112.87	
合计		<u>879,324.03</u>	<u>879,324.03</u>	

2017年度:

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		710,786.65	710,786.65	
2. 失业保险费		52,701.54	52,701.54	
合计		<u>763,488.19</u>	<u>763,488.19</u>	

4. 辞退福利

2019年1-9月:

项目	2019 年 1-9 月缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿金	339,850.00	
合计	<u>339,850.00</u>	

2018年度:

项目	2018 年度缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿金	872,508.00	
合计	<u>872,508.00</u>	

注: 2017年无辞退福利计提支付情况。

(十五) 应交税费

税费项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	1,310,879.64	1,426,183.69	1,559,801.12
应交增值税		342,737.40	229,963.39
城市维护建设税		23,991.62	23,068.38
教育费附加		17,136.87	16,477.42
印花税	5,401.09	20,466.60	46,078.35
代扣代缴个人所得税	708.93	10,425.48	19,943.97
合计	<u>1,316,989.66</u>	<u>1,840,941.66</u>	<u>1,895,332.63</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	1,658,879.37	759,201.70	269,840.54
应付股利		11,997,000.00	7,900,000.00
其他应付款	15,016,991.66	41,538,488.50	685,442.08
合计	<u>16,675,871.03</u>	<u>54,294,690.20</u>	<u>8,855,282.62</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金拆借利息	1,564,600.36	692,590.59	127,718.25
银行借款利息	94,279.01	66,611.11	142,122.29
合计	<u>1,658,879.37</u>	<u>759,201.70</u>	<u>269,840.54</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利		11,997,000.00	7,900,000.00	
合计		<u>11,997,000.00</u>	<u>7,900,000.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	14,384,740.00	40,663,717.93	
应付保险费	259,162.00	127,546.31	34,820.31
应付押金	200,000.00	200,000.00	78,000.00
应付报销费用	173,089.66	547,224.26	401,291.77
应付离职员工款			171,330.00
合计	<u>15,016,991.66</u>	<u>41,538,488.50</u>	<u>685,442.08</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年9月30日	未偿还或结转的原因
深圳齐众投资企业（有限合伙）	970,000.00	对方未追偿
上海塑运物流有限公司	200,000.00	业务仍在进行中
安盛天平财产保险股份有限公司上海分公司	97,240.00	对方未追偿
合计	<u>1,267,240.00</u>	

注：2018年末、2017年末无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 长期借款

借款条件类别	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	利率区间
抵押及保证借款	15,164,000.00			7.200%至8.520%
保证借款	2,760,000.00			7.800%
合计	<u>17,924,000.00</u>			

截至2019年9月30日，公司向深圳农商银行借款15,164,000.00元（借款期限为2019年01月09日至2022年01月08日，利率为7.200%至8.520%），系由饶伟房产（南山区龙珠六路、龙岗区体育新城北区）提供抵押，并由李洪彬、饶伟、张楠、张爱环深圳齐众投资企业（有限合伙）、提供连带责任担保。

截至2019年9月30日，公司向深圳农商银行借款2,760,000.00元（借款期限为2019年06月14日至2022年06月13日，年利率为7.800%），系由李洪彬、饶伟、严世平、张楠提供连带责任担保。

(十八) 股本

2019年1-9月:

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年9月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
饶伟	16,516,800.00	29.60			16,516,800.00	29.60
严世平	14,954,400.00	26.80			14,954,400.00	26.80
李洪彬	12,052,800.00	21.60			12,052,800.00	21.60
深圳齐众投资企业 (有限合伙)	11,160,000.00	20.00			11,160,000.00	20.00
严丹	1,116,000.00	2.00			1,116,000.00	2.00
合计	<u>55,800,000.00</u>	<u>100</u>			<u>55,800,000.00</u>	<u>100</u>

2018年度:

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
饶伟	11,840,000.00	29.60	4,676,800.00		16,516,800.00	29.60
严世平	10,720,000.00	26.80	4,234,400.00		14,954,400.00	26.80
李洪彬	8,640,000.00	21.60	3,412,800.00		12,052,800.00	21.60
深圳齐众投资企业 (有限合伙)	8,000,000.00	20.00	3,160,000.00		11,160,000.00	20.00
严丹	800,000.00	2.00	316,000.00		1,116,000.00	2.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>15,800,000.00</u>		<u>55,800,000.00</u>	<u>100</u>

2017年度:

股东名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
饶伟	11,840,000.00	29.60			11,840,000.00	29.60
严世平	10,720,000.00	26.80			10,720,000.00	26.80
李洪彬	8,640,000.00	21.60			8,640,000.00	21.60
深圳齐众投资企业 (有限合伙)	8,000,000.00	20.00			8,000,000.00	20.00
严丹	800,000.00	2.00			800,000.00	2.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>

注: 报告期内实收资本具体变动情况, 详见本附注“一、公司的基本情况”之“(二) 历史沿革”。

(十九) 资本公积

2019年1-9月:

项目	2018年12月1日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
其他资本公积	74,363.71			74,363.71
合计	<u>74,363.71</u>			<u>74,363.71</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	15,874,363.71		15,800,000.00	74,363.71
合计	<u>15,874,363.71</u>		<u>15,800,000.00</u>	<u>74,363.71</u>

注1: 2018年其他资本公积减少15,800,000.00元系本期资本公积转增实收资本, 详见本附注“一、公司的基本情况”之“(二) 历史沿革”。

2017年度:

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	15,874,363.71			15,874,363.71
合计	<u>15,874,363.71</u>			<u>15,874,363.71</u>

注2: 2017年初的其他资本公积15,874,363.71元系公司于2015年11月进行股份制改制, 净资产高于股本部分计入资本公积, 详见本附注“一、公司的基本情况”之“(二) 历史沿革”。

(二十) 盈余公积

2019年1-9月:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
法定盈余公积	2,562,110.70	546,699.19		3,108,809.89
合计	<u>2,562,110.70</u>	<u>546,699.19</u>		<u>3,108,809.89</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,694,845.62	867,265.08		2,562,110.70
合计	<u>1,694,845.62</u>	<u>867,265.08</u>		<u>2,562,110.70</u>

2017年度:

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	697,366.57	997,479.05		1,694,845.62
合计	<u>697,366.57</u>	<u>997,479.05</u>		<u>1,694,845.62</u>

注: 2017年盈余公积增加997,479.05元系根据2017年度净利润的10%计提, 2018年盈余公积增加867,265.08元系根据2018年度净利润的10%计提, 2019年1-9月盈余公积增加

546,699.19 元系根据 2019 年 1-6 月净利润的 10%计提。

(二十一) 未分配利润

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	4,255,027.73	8,446,641.96	7,369,330.55
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	4,255,027.73	8,446,641.96	7,369,330.55
加: 净利润转入	4,980,316.21	8,672,650.85	9,974,790.46
减: 提取法定盈余公积	546,699.19	867,265.08	997,479.05
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		11,997,000.00	7,900,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>8,688,644.75</u>	<u>4,255,027.73</u>	<u>8,446,641.96</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-9 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,209,656.94	105,199,866.58	209,812,225.11	182,387,606.76	216,135,511.83	181,420,962.52
合计	<u>123,209,656.94</u>	<u>105,199,866.58</u>	<u>209,812,225.11</u>	<u>182,387,606.76</u>	<u>216,135,511.83</u>	<u>181,420,962.52</u>

(二十三) 税金及附加

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	132,205.55	155,531.32	276,816.05
教育费附加	94,432.54	111,093.80	197,725.74
印花税	56,681.79	147,030.70	167,386.97
车船使用税	1,086.48	1,572.96	6,935.52
合计	<u>284,406.36</u>	<u>415,228.78</u>	<u>648,864.28</u>

(二十四) 销售费用

费用性质	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	961,492.13	1,189,331.42	880,440.01
差旅费	363,593.92	277,871.43	193,621.79
办公费	348,755.06	454,543.37	909,794.64
业务招待费	296,437.80	386,832.83	535,832.05
车辆费	187,360.94	410,656.88	780,806.15

费用性质	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
水电费	132,215.49	381,513.40	712,799.62
租赁费	87,356.52	645,786.96	725,285.32
中介费	52,169.81	43,239.20	223,546.27
通讯费	44,295.52	504,397.93	390,091.62
折旧费	17,306.41	29,873.42	37,216.24
合计	<u>2,490,983.60</u>	<u>4,324,046.84</u>	<u>5,389,433.71</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,533,302.96	1,918,410.30	2,066,751.77
中介费	910,539.56	725,891.97	669,805.54
差旅费	407,124.43	474,889.08	440,343.73
租赁费	396,475.41	222,862.06	
办公费	357,969.78	425,664.85	398,829.49
业务招待费	204,417.00	191,499.01	390,275.26
水电费	132,855.10	40,406.75	2,772.99
摊销费	120,591.25	171,032.52	171,032.52
通讯费	75,529.12	28,109.18	20,239.31
修理费	60,683.75	99,149.89	47,596.46
保险费	57,425.08	117,481.48	154,378.16
诉讼费	41,686.00		
车辆费	39,726.88	84,114.36	68,488.63
折旧费	3,165.82	4,222.08	4,665.95
合计	<u>4,341,492.14</u>	<u>4,503,733.53</u>	<u>4,435,179.81</u>

(二十六) 研发费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,771,327.16	2,321,113.60	2,975,498.30
差旅费	287,405.44	666,556.69	568,022.26
办公费	112,373.46	108,345.56	170,686.74
车辆费	21,987.10	79,718.60	62,345.82
租赁费	14,283.00		46,648.32
修理费	12,348.00	12,172.17	1,500.00
水电费	7,155.05	5,602.57	11,782.38
电话费	1,809.00	2,703.00	12,521.00

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
咨询费	1,132.08	118,105.38	131,523.78
测试费用		2,345,657.81	2,559,459.52
业务招待费			217,515.53
合计	<u>2,229,820.29</u>	<u>5,659,975.38</u>	<u>6,757,503.65</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,906,421.68	2,366,445.94	4,082,946.68
减：利息收入	363,738.09	281,647.98	23,033.04
手续费	18,208.43	315,258.29	665,218.75
合计	<u>1,560,892.02</u>	<u>2,400,056.25</u>	<u>4,725,132.39</u>

(二十八) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-790,657.93		
其他应收款坏账损失	61,804.96		
合计	<u>-728,852.97</u>		

(二十九) 资产减值损失

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-751,466.17	-1,800,733.98
合计		<u>-751,466.17</u>	<u>-1,800,733.98</u>

(三十) 资产处置收益

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	18,722.50	-24,358.44	
合计	<u>18,722.50</u>	<u>-24,358.44</u>	

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		992,400.00	942,251.31	
其他	5.46			5.46
合计	<u>5.46</u>	<u>992,400.00</u>	<u>942,251.31</u>	<u>5.46</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区处第		329,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
三批企业资助金				
深圳市光明新区发展和财政局 2016 年高新技术企业认定奖补		50,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新培育费		608,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会—计算机软件著作权资助		5,400.00	7,200.00	与收益相关
社保局失业稳岗补贴			95,051.31	与收益相关
2017 年专项资金企业信息化项目资助			140,000.00	与收益相关
国高企业认定资助			200,000.00	与收益相关
新三板挂牌资助经费			500,000.00	与收益相关
合计		<u>992,400.00</u>	<u>942,251.31</u>	

(三十二) 营业外支出

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	4,900.00			4,900.00
其中: 固定资产报废损失	4,900.00			4,900.00
罚款支出	71,480.15	18,514.07		71,480.15
赔偿金及违约金	356,725.38	72,294.84	38,848.22	356,725.38
其他		134.79	60,684.70	
合计	<u>433,105.53</u>	<u>90,943.70</u>	<u>99,532.92</u>	<u>433,105.53</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
所得税费用	<u>978,649.20</u>	<u>1,574,558.41</u>	<u>1,825,629.42</u>
其中: 当期所得税费用	1,738,396.45	1,663,087.45	2,095,739.52
递延所得税费用	-759,747.25	-88,529.04	-270,110.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	5,958,965.41	10,247,209.26	11,800,419.88
按适用税率计算的所得税费用	1,489,741.35	1,537,081.39	1,770,062.98
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,955.52	37,477.02	55,566.44
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-579,047.67		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>978,649.20</u>	<u>1,574,558.41</u>	<u>1,825,629.42</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
除税收返还外的政府补助	1,809,800.00	2,840,200.00	942,251.31
营业外收入	5.46		
利息收入	493,820.90	135,788.46	23,033.04
收到的受限的货币资金		2,011,711.47	
企业间往来	702,132.77	765,102.87	
合计	<u>3,005,759.13</u>	<u>5,752,802.80</u>	<u>965,284.35</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
企业间往来			467,323.18
销售费用支出	1,512,185.06	3,104,842.00	4,471,777.46
管理费用支出	3,142,925.24	5,748,930.41	5,974,734.92
财务费用手续费	18,208.43	315,258.29	665,218.75
营业外支出	393,898.68	53,936.43	18,803.42
支付的受限的货币资金			1,756,088.59
其他	478,266.68	1,163,181.53	430,177.74
合计	<u>5,545,484.09</u>	<u>10,386,148.66</u>	<u>13,784,124.06</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借款	21,711,022.07	50,560,000.00	18,030,000.00
非关联方资金拆借款	57,007,905.50	60,282,635.15	66,750,000.00
合计	<u>78,718,927.57</u>	<u>110,842,635.15</u>	<u>84,780,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借款	37,090,000.00	20,796,282.07	18,030,000.00
非关联方资金拆借款	61,907,905.50	52,382,635.15	69,750,000.00
合计	<u>98,997,905.50</u>	<u>73,178,917.22</u>	<u>87,780,000.00</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,980,316.21	8,672,650.85	9,974,790.46
加：资产减值准备	728,852.97	751,466.17	1,800,733.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,071.62	514,975.77	517,575.69
无形资产摊销	120,591.25	171,032.52	171,032.52
长期待摊费用摊销	704,455.74	704,455.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,722.50	24,358.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,900.00		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,846,304.49	4,068,386.42	4,082,946.68
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-759,747.25	-88,529.04	-270,110.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,249,299.48	14,769,591.06	-30,040,218.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,313,890.04	-9,220,055.08	10,222,799.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,816,431.97	20,368,332.85	-3,540,450.32
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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			

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	7,704,496.59	15,418,412.83	19,523,007.25
减：现金的期初余额	15,418,412.83	19,523,007.25	8,711,706.47
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,713,916.24	-4,104,594.42	10,811,300.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	<u>7,704,496.59</u>	<u>15,418,412.83</u>	<u>19,523,007.25</u>
其中：1. 库存现金	41,873.70	6,224.24	24,206.04
2. 可随时用于支付的银行存款	7,662,622.89	15,412,188.59	19,498,801.21
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,704,496.59</u>	<u>15,418,412.83</u>	<u>19,523,007.25</u>

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,011,711.47	保理账户
应收账款		借款（注）
合计	<u>2,011,711.47</u>	

截至2017年12月31日，公司向上海浦东发展银行深圳分行借款10,000,000.00元（借款期限为2017年5月24日至2018年5月23日），截至2017年12月31日公司向上海浦东发展银行深圳分行借款34,500,000.00元（借款期限为2017年4月25日至2018年4月25日），以在此期间提供综合物流服务所形成的部分应收账款（包括中兴通讯股份有限公司、华为技术有限公司、西门子（中国）有限公司、艾默生网络能源有限公司应收账款）作为质押物，饶伟房产（深房地字第4000482493号、深房地字第4000482553号、深房地字第600538904号、深房地字第600538895号、深房地字第600538905号）提供抵押，并由饶伟、李洪彬、张楠、张爱环提供连带责任担保。

截至2017年12月31日，公司向杭州银行深圳龙华支行借款15,000,000.00元（借款期限为2017年11月10日至2018年11月8日），以在此期间提供综合物流服务所形成的部分

应收账款（包括远景能源（江苏）有限公司、特灵空调系统（中国）有限公司应收账款）作为质押物，以李洪彬房产（海轩广场 1-3 座 01 层商业 083 深房地字第 6000536671 号）、房产（帝港海湾豪园-城市 3 米 6 公寓 701 深房地字第 3000782730 号）、房产（上海市张杨北路 2899 弄 48 号 704 室沪房地浦字【2010】第 055767 号）提供抵押，并由李洪彬、饶伟和严世平提供连带责任担保。

截至 2019 年 9 月 30 日，公司向中国银行深圳福田支行借款 4,000,000.00 元（借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 26 日，利率为 4.350%），公司以其在未来五年内产生的与中兴通讯股份有限公司相关所有应收账款质押给中国银行股份有限公司深圳福田支行；同时该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，公司以其在未来 24 个月内生产经营所产生的的对华为技术服务有限公司所有应收账款质押给深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	列报项目
深圳市交通运输委员会重点物流企业贴息财政资助	1,809,800.00	1,847,800.00		冲利息支出
深圳市科技创新委员会高新培育费		608,000.00		营业外收入
深圳市科技创新委员会高新区处第三批企业资助金		329,000.00		营业外收入
深圳市光明新区发展和财政局 2016 年国家高新技术企业认定奖补		50,000.00		营业外收入
深圳市市场和质量监督管理委员会-计算机软件著作权资助		5,400.00	7,200.00	营业外收入
社保局失业稳岗补贴			95,051.31	营业外收入
2017 年专项资金企业信息化项目资助			140,000.00	营业外收入
国高企业认定资助			200,000.00	营业外收入
新三板挂牌资助经费			500,000.00	营业外收入
合计	<u>1,809,800.00</u>	<u>2,840,200.00</u>	<u>942,251.31</u>	

2. 本期无政府补助退回情况。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳宏伟世通前海现代物流有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区	现代物流	100.00		100.00	直接投资

注1: 深圳宏伟世通前海现代物流有限公司, 成立日期为2016 年1 月25 日, 注册地为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司), 注册资本为人民币500万元, 企业类型为有限责任公司(法人独资), 经营范围: 公路货运代理、铁路货运代理, 国内航空货运代理业务; 投资兴办实业(具体项目另行申报)。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外)。截至2019年9月30日, 深圳宏伟世通前海现代物流有限公司暂未正常营业。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

(二) 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

控股股东名称	股东类型	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
饶伟	个人	29.60	29.60
李洪彬	个人	21.60	21.60

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本期本公司无合营和联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海航泽实业有限公司	股东严世平持股 46.5% 的公司
上海平越实业有限公司	股东严世平妻女赵越、赵映合计持有 100% 的公司
上海平越投资有限公司	股东严世平妻女赵越、赵映合计持有 100% 的公司
深圳齐众投资企业(有限合伙)	持股 20% 的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海百岁典当有限公司	股东严世平女儿赵映持股 10%的公司
张楠	股东饶伟的配偶
严丹	持股 2%的股东
严世平	持股 26.8%的股东
张爱环	股东李洪彬的配偶
饶欣	与股东饶伟系兄弟关系
胡晓明	持深圳齐众投资企业（有限合伙）2.5%股份的股东
赵映	股东严世平的配偶
赵越	股东严世平之女

（六）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李洪彬，饶伟，严世平	15,000,000.00	2017-11-10	2018-11-8	是
饶伟，李洪彬，张楠，张爱环	10,000,000.00	2017-5-24	2018-5-24	是
饶伟，李洪彬，张楠，张爱环	34,500,000.00	2017-4-25	2018-4-25	是
饶伟，李洪彬，严世平，上海航泽实业有限公司，赵映，赵越	8,250,000.00	2017-7-10	2018-5-22	是
饶伟，李洪彬，严世平，上海航泽实业有限公司，赵映，赵越	8,250,000.00	2017-7-26	2018-5-22	是
饶伟，李洪彬，严世平，张楠，张爱环	10,000,000.00	2017-6-23	2018-6-23	是
饶伟，李洪彬	10,000,000.00	2018-9-10	2018-12-26	是
饶伟，李洪彬，严世平，上海航泽实业有限公司，赵映，赵越	16,500,000.00	2018-5-22	2019-5-21	是
饶伟，李洪彬，严世平，张楠，张爱环	10,000,000.00	2018-12-07	2019-12-7	否
饶伟，张楠	10,000,000.00	2018-8-30	2019-8-29	是
饶伟，李洪彬，上海航泽实业有限公司	10,000,000.00	2019-7-1	2020-6-29	否
饶伟，张楠	7,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否
饶伟，李洪彬，严世平，张楠	3,000,000.00	2019-1-4	2020-1-3	否
饶伟，李洪彬，张楠，张爱环	3,000,000.00	2019-7-18	2020-7-19	否
饶伟，张楠	4,000,000.00	2019-9-26	2022-9-26	否
饶伟，李洪彬，严世平，张楠	2,000,000.00	2019-9-29	2022-9-28	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	-------	-------	----------------

李洪彬, 饶伟, 张楠, 张爱环, 深圳齐众投资企业(有限合伙)	17,000,000.00	2019-1-9	2022-1-8	否
----------------------------------	---------------	----------	----------	---

饶伟, 李洪彬, 严世平, 张楠	3,000,000.00	2019-6-14	2022-6-13	否
------------------	--------------	-----------	-----------	---

2. 关联方资金拆借

关联方	2019年1-9月 新增借款金额	2019年1-9月 偿还借款金额	2019年9月30日 借款余额	2019年9月30日 应付利息余额
-----	---------------------	---------------------	--------------------	----------------------

拆入

饶伟	8,963,382.07	25,238,000.00	8,909,100.00	1,109,657.93
----	--------------	---------------	--------------	--------------

严世平	3,279,000.00	2,164,000.00	1,115,000.00	50,869.00
-----	--------------	--------------	--------------	-----------

饶欣	100,000.00	100,000.00		3,163.15
----	------------	------------	--	----------

李洪彬	1,836,800.00	918,000.00	918,800.00	41,062.24
-----	--------------	------------	------------	-----------

上海百岁典当有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
------------	--------------	--------------	--	--

严丹	122,440.00	60,000.00	62,440.00	3,073.96
----	------------	-----------	-----------	----------

上海平越实业有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00		29,452.05
------------	--------------	--------------	--	-----------

深圳齐众投资企业(有限合伙)	2,409,400.00	610,000.00	3,379,400.00	175,655.73
----------------	--------------	------------	--------------	------------

上海平越投资有限公司				4,712.33
------------	--	--	--	----------

胡晓明				82.47
-----	--	--	--	-------

续上表:

关联方	2018年度 新增借款金额	2018年度 偿还借款金额	2018年12月31日 借款余额	2018年12月31日 应付利息余额
-----	------------------	------------------	---------------------	-----------------------

拆入

饶伟	45,030,000.00	19,846,282.07	25,183,717.93	490,322.14
----	---------------	---------------	---------------	------------

严世平	800,000.00	800,000.00		1,036.71
-----	------------	------------	--	----------

饶欣	150,000.00	150,000.00		3,445.89
----	------------	------------	--	----------

上海平越实业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	19,084.93
------------	--------------	--	--------------	-----------

深圳齐众投资企业(有限合伙)	1,580,000.00		1,580,000.00	59,608.60
----------------	--------------	--	--------------	-----------

上海平越投资有限公司				4,712.33
------------	--	--	--	----------

胡晓明				82.47
-----	--	--	--	-------

续上表:

关联方	2017年1-12月 新增借款金额	2017年1-12月 偿还借款金额	2017年12月31日 借款余额	2017年12月31日 应付利息余额
拆入				
饶伟	300,000.00	300,000.00		494.79
严世平	900,000.00	900,000.00		188.49
饶欣	1,000,000.00	1,000,000.00		3,569.59
上海航泽实业 有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		
上海平越投资 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		4,712.33
上海平越实业 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
深圳齐众投资 企业(有限合伙)	580,000.00	580,000.00		17,355.51
胡晓明	350,000.00	350,000.00		82.47

3. 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	772,230.46	915,800.00	821,384.34

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	饶伟	10,018,757.93	25,674,040.07	494.79
其他应付款	严世平	1,165,869.00	1,036.71	1,268.49
其他应付款	饶欣	3,163.15	3,445.89	3,569.59
其他应付款	李洪彬	959,862.24		5,786.50
其他应付款	严丹	65,513.96		
其他应付款	上海平越实业有限公司	29,452.05	3,019,084.93	
其他应付款	深圳齐众投资企业(有限合伙)	3,555,055.73	1,639,608.60	17,355.51
其他应付款	上海平越投资有限公司	4,712.33	4,712.33	4,712.33
其他应付款	胡晓明	82.47	82.47	82.47

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 9 月 30 日止，本公司存在经营租赁的办公用房及仓库，重要的合同后续租赁付款情况如下：

出租方	地址	用途	计租面积	租赁结束日	租金		
					2019 年	2020 年	2021 年及以后
郑州普洛斯仓储设施有限公司	郑州市经济技术开发区花马东街 123 号	仓储	1,500.00	2021-07-31	134,688.00	545,532.00	325,950.00
上海双凤钢结构安装工程有限公司	上海市宝山区月浦月罗路毛家路 23 号	仓储	13,062.00	2021-08-31	928,619.41	3,694,290.28	2,452,766.50
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	湖南省长沙县黄兴镇长安村环通物流园	仓储	300.00	2019-10-20	4,716.98		
深圳市凯通物流有限公司	广东省东莞市黄江星光村 5 号仓库	仓储	1,000.00	2020-05-09	75,220.13	106,289.31	
上海滕旭物流有限公司	云南省昆明市安宁区浸园路 9 号	仓储	330.00	2021-07-30	28,641.51	113,943.40	65,688.68
武汉光谷进出口有限公司	武汉东湖高新区光谷大道 301 号	仓储	300.00	2019-12-31	26,037.74		
青海新华民族印务有限公司	昆仑路 7 号 1 号楼第三层 B 区	仓储	142.00	2021-6-31	13,064.00	51,972.00	103,660.00
宁夏住宅建设发展（集团）有限公司	银川市北安小区物业楼	仓储	610.00	2022-08-31	25,277.78	101,666.67	168,888.89
上海汇禧房地产营销策划有限公司	祝桥镇闻巨院 9 号	仓储	250.00	2020-10-31	23,000.00	76,250.00	
郑州建一物流有限公司	郑州市经济技术开发区花马东街 123 号普洛斯物流园 A-3	仓储	194.00	2019-11-30	13,619.50		
深圳市华丰投资有限公司	光明新区马田办事处电连科技大厦 D 座二楼 206 号	办公	95.00	2020-04-01	7,866.00	7,866.00	
深圳市盘古天地创业孵化有限公司	深圳市光明新区观光路 3009 号招商智慧城 A2 栋 1102 室	办公	720.00	2022-11-09	132,038.30	547,668.52	1,102,227.58
合计			18,503.00		1,412,789.35	5,245,478.18	4,219,181.65

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
3个月以内（含3个月）	1,412,789.35
3个月以上15个月以内（含15个月）	5,245,478.18
15个月以上	4,219,181.65
合计	<u>10,877,449.18</u>

十二、非经常性损益

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年1-9月	2018年度	2017年度
（1）非流动性资产处置损益	18,722.50	-24,358.44	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,809,800.00	2,840,200.00	942,251.31
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-848,969.69	-656,313.15	-145,860.72
（5）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			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）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			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）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			

非经常性损益明细

2019年1-9月

2018年度

2017年度

(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,100.07	-90,943.70	-99,532.92
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	546,452.74	2,068,584.71	696,857.67
减：所得税影响金额	154,483.22	310,305.12	104,528.65
扣除所得税影响后的非经常性损益	391,969.52	1,758,279.59	592,329.02
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	391,969.52	1,758,279.59	592,329.02
归属于少数股东的非经常性损益			

十三、财务报表的批准

上述二〇一七年一月一日至二〇一九年九月三十日本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

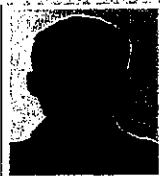
公司名称：深圳宏伟世通物流股份有限公司

公司法定代表人：饶伟

主管会计工作负责人：饶伟

会计机构负责人：张波

二〇二〇年四月二十四日



姓名 郭海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙人)上海分所
Working unit
身份证号码 310102197702181217
Identity card No.

49

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.



郭海龙(110101504639)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



郭海龙(110101504639)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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.



2016年 4月 3日



姓 名 韩金金
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1990-01-15
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)太原分所
Working unit
身 份 证 号 码 142601199001157943
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.



韩金金(110101365162)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d

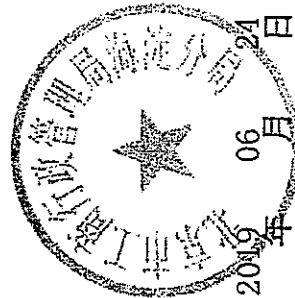


(副) 水 (15-1)

911101085923425568

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；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他业务；税务咨询、税务代理、记账、出纳业务、企业财务软件的研发、设计、应用；为申请高新技术企业、高新技术成果转化区及高新技术企业园、创业投资（基金）公司、技术成果转让企业、技术型企业、软件企业、高新技术服务企业及企业孵化器提供财务、会计、法律和工商管理、技术咨询、技术开发、计算机系统集成服务；软件服务；软件培训；会计培训；法律、法规允许的银行、非银行金融业务（数据中心的银行、非银行金融业务除外）；企业资产受托管理（下期出资部门批准前依批准的内容开展经营活动。）

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A--1和A-5区域



美
机
记
登

<http://www.gaxl.gov.cn>

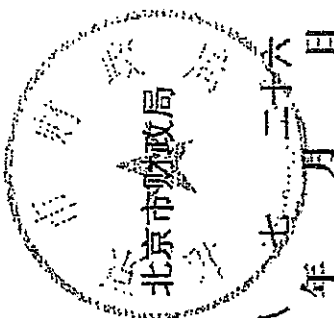
市场主体信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

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:

二〇一八

年

月

二十六

日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

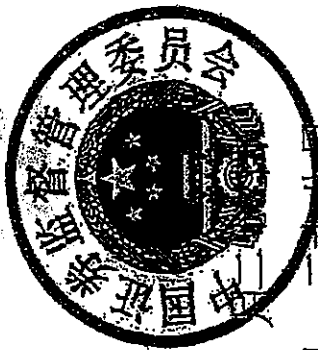
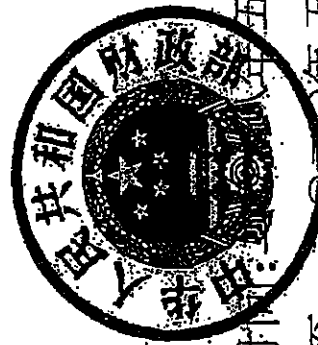
批准执业日期:

证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日