



海南东源

NEEQ: 871524

海南东源物流股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司于 2019 年 3 月被评为“2018 年海口地区道路运输安全生产先进单位”。

公司于 2019 年 8 月完成第二届董事会、监事会换届。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/东源物流	指	海南东源物流股份有限公司
海口东源	指	海口东源物流有限公司
海南启尚/启尚科技	指	海南启尚科技有限公司
股东大会	指	海南东源物流股份有限公司股东大会
董事会	指	海南东源物流股份有限公司董事会
监事会	指	海南东源物流股份有限公司监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常委会第六次会议第三次修正,2014 年 3 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2016 年 8 月 29 日股东大会审议通过的《海南东源物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
运输服务	指	利用公司自有车辆提供道路货物运输的服务
外部承运服务	指	将企业客户、货代公司、物流公司等客户委托承运的货运业务部分或全部转委托于有运输资质的其他物流公司运输的服务
第三方物流	指	英文为 Third-Party Logistics, 即企业把原来属于自己处理的物流活动,以合同方式委托给专业物流服务企业,以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
牵引车	指	车头和车厢指尖是用工具牵引的大型货车,即该车车头可以脱离原来的车厢而牵引其它的车厢,而车厢也可以脱离原车头被其它的车头所牵引
挂车	指	由汽车牵引而本身无动力驱动装置的车辆
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人卢尊显、主管会计工作负责人陈焕波及会计机构负责人（会计主管人员）陈焕波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事陈玉标已于 2020 年 6 月 18 日去世，因此未能出席董事会。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）市场竞争加剧的风险	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密。公司所在地海南省的物流行业的主要功能是将海南省内的产出输出岛外，再将岛内居民所需的生活物资运输到岛内，该种功能及需求的物流行业所处的经济环境与宏观经济周期的关联较为紧密。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个物流行业的发展，进而影响公司的业务和经营。
（二）安全事故的风险	安全事故是物流公司常见的重大风险之一。安全事故发生后，物流公司可能面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，会对物流公司正常生产经营产生不同程度的影响。虽然公司的运输车辆足额缴纳了货运险、第三者责任险、交强险等相关险种，但不能保证完全规避安全事故风险。一旦产生安全事故，也会对公司的经营业绩和声誉带来负面影响。
（三）公司对主要客户的依赖风险	主要因为公司于 2015 年开始逐渐减少客户较为分散的外部承

	运业务，导致货运业务中的大客户泉州安通物流有限公司销售占比大幅提高。因此，如果主要客户的业务量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。
（四）主营业务行业及区域集中的风险	公司的主营业务为向客户提供公路货运物流服务，公司业务类别集中，区域集中度较高。公司业务范围目前集中于海南省海口市海口港区的物流服务，主营业务收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，不能排除未来因国家政策、产业转移等各方面原因而给公司所在地区，乃至公司带来不利影响。
（五）大股东控制风险	公司实际控制人卢尊显和郭玉婵持有公司 100%的股份，卢尊显现任公司董事长、总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司的利益。
（六）公司对主要供应商的依赖风险	报告期内，公司向前五大供应商的采购比例达总额 35.07%的情况，主要原因系公司所处行业特点，采取集中采购可以有效减少供应商的管理成本，合理评定供应商服务质量，并保证公司业务服务水平，公司具有完整的组织运营结构体系，不存在依赖单一供应商的情况。由于公司所处行业的特殊性，公司运输业务的成本主要集中于燃料、轮胎等支出导致供应商采购较为集中。
（七）油价波动风险	近年来，受国际原油价格波动的影响，我国石油价格也波动明显。公司为道路运输企业，油费为主要经营成本之一，油价的剧烈波动意味着企业所面临的原材料成本和不确定因素的增加，宏观政策上将油价与国际接轨的定价机制为企业的经营带来了新的不确定性风险。倘若国际原油价格剧烈上涨，与国内油价形成联动将会对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南东源物流股份有限公司
英文名称及缩写	HAINAN DONGYUAN LOGISTICS CO.,LTD
证券简称	海南东源
证券代码	871524
法定代表人	卢尊显
办公地址	海南省海口市秀英区丽晶路 11-15 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘诗琪
职务	董事会秘书
电话	0898-31565656
传真	0898-31565656
电子邮箱	Dongyuan6688@foxmail.com
公司网址	http://www.ypdy56.com.cn
联系地址及邮政编码	海南省海口市秀英区丽晶路 11-15 号，邮编 570000
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 26 日
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业“下属 G54 道路运输业”下属“G5430 道路货物运输”、“G58 装卸搬运和运输代理业”下属“G5821 货物运输代理”
主要产品与服务项目	公司是独立的第三方物流服务公司，专注于集装箱货物道路运输，主要为物流公司、企业客户、货代公司等提供跨区域全方位的集装箱道路运输服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	卢尊显、郭玉婵
实际控制人及其一致行动人	卢尊显、郭玉婵

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460300687270380B	否
注册地址	海南省琼中县湾岭镇湾岭农副产 品加工园展销服务中心二楼	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓伟杰、吴涛
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西环中路 16 号 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司第二届董事会第三次会议于 2020 年 4 月 10 日审议并通过聘任刘诗琪女士为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会届满之日为止；
2020 年 5 月 22 日，董事会秘书刘诗琪女士向董事会递交辞职报告，自 2020 年 5 月 22 日起，刘诗琪女士的辞职生效。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,044,005.77	48,646,236.09	9.04%
毛利率%	8.14%	17.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,514,003.06	-1,428,093.87	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,209,844.81	-2,324,438.09	
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)	-218.64%	-13.25%	-
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)	-212.32%	-21.56%	-
基本每股收益	-2.10	-0.29	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,767,354.49	37,738,362.29	-18.47%
负债总计	31,215,583.38	27,672,588.12	12.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	-448,228.89	10,065,774.17	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	2.01	
资产负债率%(母公司)	99.84%	66.17%	-
资产负债率%(合并)	101.46%	73.33%	-
流动比率	0.62	0.57	-
利息保障倍数	-14.12	-0.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,860,038.55	10,089,420.74	
应收账款周转率	3.02	7.06	-
存货周转率	31.15	51.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.47%	-13.92%	-
营业收入增长率%	9.04%	-13.88%	-
净利润增长率%		-205.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,913.45
非流动资产处置损失	-49,630.88
非经常性损益合计	-405,544.33
所得税影响数	-101,386.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-304,158.25

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

应收账款及应收票据	5,253,341.12	-	-	
应收票据	-	100,000.00		-
应收账款	-	5,153,341.12		-
应付账款及应付票据	13,676,928.24	-		-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	13,676,928.24	-	

注：公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司所处行业属于“G 交通运输、仓储和邮政业”中的“G54 道路运输业”中的“G5430 道路货物运输”、“G58 装卸搬运和运输外部承运业”中的“G5821 货物运输外部承运”。报告期内公司的业务模式为：集装箱货物运输服务与货物海运代理业务。

1、集装箱货物运输服务：以集装箱作为运输单位进行货物运输，公司作为除物流劳务的供方、需方之外的第三方完成物流服务的物流运作。公司将客户所需的货物，实行“门到门”的运输模式，多终端线上线下协作管理，利用大数据智能派遣运力配送并随时监控配送状态，通过物流客服全面协调匹配，做到有效的成本控制，为客户提供标准化物流服务作业。

2、货物海运代理业务：公司为扩充客户群体、积累客户资源，面向有需要的客户提供海运货物代理业务。公司承接客户的海运订单，在保证服务质量的前提下，寻求符合条件的供应商提供相应服务。

公司主要以港口物流为核心，开展道路运输服务。经过多年物流服务的积累，公司在经营区域内拥有了较高的市场占有率及市场知名度。与其他第三方物流公司相比，公司注重自身实力和服务品质的提升。在近年传统货运行业整体下行的局面下，公司聚焦于提升运营管理的效率，通过高效的车辆运营管理，统筹安排优化配送路线，实现了稳定发展。随着公司规模的不扩大和运营水平的不断提高，公司的业务模式优势也不断凸显。公司凭借着快捷、科技化的服务，与重点客户建立起长期、稳定的合作关系。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

本期增加货物海运的代理业务。即：由公司承接货物的海运订单，交由指定供应商完成该订单。目前该业务的毛利率相对较低，主要目的为满足更多元化的客户需求，积累客户资源。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司主营业务：公司顺应整个行业的发展趋势，积极部署公司战略。①、在既有业务进行深耕；②、应市场需求，为部分客户提供货物海洋运输代理业务。报告期内，该业务的毛利率较低，尚在逐步完善中。③、目前筹划携手海南中部（琼中）绿色产业园区管理委员会，打造集大宗散装型货物仓储，配送，发运为一体的陆地港物流集散中心。通过资源整合，解决货物堆存和提高配送车辆的重出重回率，及精细化运作和管理达到共赢。

2、公司财务状况：2019年12月31日公司资产总额为30,767,354.49元，同比减少18.47%，主要原因系固定资产折旧所致；负债总额31,215,583.38元，同比增加12.8%，主要原因系公司本期长期借款增加所致。期末净资产为-448,228.89元，较期初减少104.45%，主要是因为报告期内公司亏损导致未分配利润减少。

3、公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入53,044,005.77元，较上年同期增加4,397,769.68元，增加幅度9.04%。公司2019年净利润-10,514,003.06元，主要原因系由于公司营业成本大幅增加、坏账计提大幅增加以及营业外收入政府补贴减少所致。

4、现金流量情况：经营活动产生的现金净额-1,860,038.55元，比上期减少11,949,459.29元，同比减少118.44%。主要原因系公司营业成本较往年大幅增长，且经营性应收项目回收较上年减缓所致。

本年度投资活动产生现金流量净额为135,860.00元，主要来自于本期处置固定资产收回的现金净流入；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为1,064,808.84元。主要原因系本期新增银行贷款较上期增加7,200,000.00元。

报告期内，公司主营业务未发生重大改变。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,486.06	0.05%	674,855.77	1.79%	-97.71%
应收票据	-	-	100,000.00	0.26%	-100.00%
应收账款	7,291,160.19	23.70%	5,153,341.12	13.66%	41.48%
存货	1,834,112.48	5.96%	1,571,969.42	4.17%	16.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,430,360.50	46.90%	20,123,217.06	53.32%	-28.29%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,247,303.13	4.05%	1,000,000.00	2.65%	24.73%
长期借款	5,800,000.00	18.85%	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-

应付账款	14,389,352.78	46.77%	13,676,928.24	36.24%	5.21%
资产总额	30,767,354.49	-	37,738,362.29	-	-18.47%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金余额1.55万元，较上年期末67.49万元减少65.94万元，降幅为97.71 %主要原因为①本期公司偿还银行贷款及租赁机构款项合计530.27万元。②受客户回款影响，期末应收账款账面余额较期初增加213.79万元所致；

2、应收账款：报告期末应收账款余额 729.12 万元，较上年期末的 515.33 万元增加 213.79 万元，增幅 41.48%，主要原因为①期末应收账款账面余额较期初增加 755.16 万元②根据债务人泉州安通物流有限公司的重组进度不理想，且该债务人目前是净负债状态，不能确保收回相应的应收账款，故本期新增计提应收账款坏账准备 541.38 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,044,005.77	-	48,646,236.09	-	9.04%
营业成本	48,726,487.34	91.86%	40,322,905.64	82.89%	20.84%
毛利率	8.14%	-	17.11%	-	-
销售费用	160,328.07	0.30%	551,180.61	1.13%	-70.91%
管理费用	7,624,869.55	14.37%	9,473,223.68	19.47%	-19.51%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	770,394.92	1.45%	858,984.09	1.77%	-10.31%
信用减值损失	-5,447,293.23	-10.27%	-	-	-
资产减值损失	-	-	718,685.30	1.48%	-100.00%
其他收益	-	-	1,515,000.00	3.11%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-32,622.96	-0.06%	-68,326.70	-0.14%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,969,783.48	-18.80%	-650,559.46	-1.34%	
营业外收入	16,175.46	0.03%	65,592.26	0.13%	-75.34%

营业外支出	389,096.83	0.73%	317,139.93	0.65%	22.69%
净利润	-10,514,003.06	-19.82%	-1,428,093.87	-2.94%	

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入金额 5304.40 万元，较上年同期 439.78 万元增长 9.04%，主要原因为本年度增加货物海运代理业务，收入金额 1255.00 万元；同时集装箱运输业务收入减少 484.05 万元所致；其中集装箱运输收入减少是由于公司迁址后，车辆过户手续拖沓所致。

2、营业成本：报告期内营业成本金额 4872.65 万元，较上年同期 4032.29 万元增长 20.84%，主要原因为本期新增货物海运代理业务，其成本金额 1040.00 万元；同时集装箱货物运输成本减少 199.64 万元所致；其中集装箱运输业务的毛利率降为 5.35%，是由于支付供应商款项较慢，导致采购折扣被取消所致。

3、毛利率：报告期内毛利率与去年同期相比较出现大幅下滑，主要原因是集装箱运输业务的毛利率大幅降低至 5.35% 导致。其中 1、由于支付供应商款项较慢，采购折扣被取消导致成本上升；2、市场竞争激烈，利润空间大幅缩水；3、营运车辆老化，维修费用大幅增加，造成报告期内营业成本大幅度增长导致毛利率大幅下滑。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,044,005.77	48,646,236.09	9.04%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	48,726,487.34	40,322,905.64	20.84%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
集装箱运输收入	40,494,005.77	76.34%	45,333,527.30	93.19%	-10.68%
海运代理收入	12,550,000.00	23.66%	-	-	-
城市配送	-	-	3,312,708.79	6.81%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内根据公司战略方针发生变动, 具体调整为: 暂停城市配送业务, 同时新增货物海运代理业务。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	泉州安通物流有限公司	26,941,159.55	50.79%	否
2	洋浦鸿盛物流有限公司	8,776,970.00	16.55%	否
3	文昌硅砂有限公司	2,965,300.00	5.59%	否
4	金东贸易(香港)有限公司	1,675,790.24	3.16%	否
5	广西道勤物流有限公司	992,610.00	1.87%	否
合计		41,351,829.79	77.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安通西南物流有限公司	10,766,375.00	22.10%	否
2	海口鑫元信和天然气加气站有限公司	2,476,368.93	5.08%	否
3	海口港集装箱码头有限公司	1,679,046.77	3.45%	否
4	泉州安通物流有限公司	1,093,692.44	2.24%	否
5	中国太平洋财产保险股份有限公司	1,074,063.12	2.20%	否
合计		17,089,546.26	35.07%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,860,038.55	10,089,420.74	
投资活动产生的现金流量净额	135,860.00	-3,925,191.98	
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,808.84	-6,705,630.17	

现金流量分析:

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-186.00万元, 较上年同期1,008.94万元同比大幅下降, 主要原因为: 本期应收账款的收回率较上期降低, 且经营性应付项目较上年下降所致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为13.59万元, 主要原因为: 本年度出售两辆车, 取得13.59万元处置收入。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为106.48万元。主要原因为: 本期新增银行贷款较上期增加720

万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有三家全资子公司，情况如下：

1. 企业名称：海口东源物流有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

统一社会信用代码：91460100MA5RCUGF2F

注册地址：海南省海口市秀英区滨海大道 157 号海口港大厦 17 层

持股比例：公司持有 100% 的股权

注册资本：500.00 万元

成立日期：2016 年 5 月 27 日

法人代表：卢尊显

经营范围：国内水路运输船舶代理、货运代理业务，仓储配送，集装箱装卸、租赁、维修、拆箱服务，普通货运，港口服务，预包装食品兼散装食品、保健食品的批发及零售。

报告期内，海口东源总资产 5,324,435.83 元；净资产-489,728.59 元；营业收入 12,640,781.80 元；净利润-755,835.46 元。

2. 企业名称：海南陆地舟共享汽车有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人独资）

统一社会信用代码：91460100MA5T4MW080

注册地址：海南省海口市秀英区滨海大道 157 号海口港大厦 17 楼

持股比例：公司持有 100% 的股权

注册资本：1,000.00 万元

成立时间：2018 年 5 月 31 日

法定代表人：陈玉标

经营范围：共享汽车经营，物流配送服务，仓储，汽车租赁、销售、养护及美容。

截至 2019 年 12 月 31 日，海南陆地舟尚未实际经营，且本公司尚未实际出资。

3. 企业名称：海南启尚科技有限公司

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

统一社会信用代码：91460100MA5T28CNXF

注册地址：海南省海口市秀英区滨海大道 157 号港航大厦 17 层

持股比例：公司持有 100% 的股权

注册资本：3,000.00 万元

成立日期：2017 年 11 月 17 日

法人代表：卢尊显

经营范围：从事计算机技术、制冷设备、环保工程、网络科技、信息技术、电子机械技术、激光技术、生物技术、机电产品等领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及网络设备的研究开发，计算机网络设备的安装与维护，计算机系统集成，销售：计算机产品、计算机数码产品，教育项目与教育科研文献研究与开发，教育软件的研究与开发，餐饮配送服务，互联网生活服务平台

截至 2019 年 12 月 31 日，海南启尚科技尚未实际经营，且本公司尚未实际出资。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

(四) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落:	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明: 公司董事会认为, 大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度财务报表出具与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见《审计报告》, 主要原因是: 公司连续两年亏损, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司负债大于资产, 净资产为-448,228.89 元, 货币资金余额 15,486.06 元, 短期借款、一年内到期的非流动负债和长期应付款余额分别为 1,247,303.13 元、1,883,912.95 元和 667,494.08 元, 并如合并财务报表附注三之(二)所述的事项, 表明存在可能导致对公司经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述审计报告所强调事项段, 为保证公司持续经营能力, 公司将采取以下改善措施: (1) 公司将加快对应收款项的收回进度, 同时保证回款金额。(2) 加强对客户关系的管理, 提高对客户的服务水平, 挖掘潜在的客户需求点, 加大市场开拓力度; (3) 加强公司内部管理, 完善各项制度, 优化组织结构, 降低营运成本, 提高营运效率。	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 行业发展趋稳, 主要财务、业务等经营指标不存在特殊异常事项; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

本期经营情况较上年下降, 在报告期内, 营业收入 5,304.40 万元, 净资产-44.82 万元, 净利润-1,051.40 万元, 面临资金周转压力问题。主要原因为: 大客户泉州安通物流有限公司的应付账款回收出现问题, 计提大幅度的坏账准备所致。前两个会计年度的净利润分别为 2017 年 134.83 万元, 2018 年-142.81 万元。针对目前状况, 公司出台一系列改善措施: 1、公司将加快对应收款项的收回进度, 同时保证回款金额。2、加强对客户关系的管理, 提高对客户的服务水平, 挖掘潜在的客户需求点, 加大市场开拓力度; 3、加强公司内部管理, 完善各项制度, 优化组织结构, 降低营运成本, 提高营运效率。

报告期内, 公司能够不断提升核心竞争力并保持行业内的竞争优势; 实际控制人和高级管理人员均能够正常履职; 不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况; 本期首次出现净资产为负的情况, 原因是债务人有可能失去偿债能力, 公司计提 541.38 万坏账所致; 不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)的情况。

报告期内, 公司继续保持对主营业务的投入, 通过优化人员结构, 控制管理成本, 同时加大力度控制应收账款的回款效率, 增加公司健康持续增长的驱动力。公司认为仍有持续经营的能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险

现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密。公司所在地海南省的物流行业的主要功能是将海南省内的产出输出岛外，再将岛内居民所需的生活物资运输到岛内，该种功能及需求的物流行业所处的经济环境与宏观经济周期的关联较为紧密。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个物流行业的发展，进而影响公司的业务和经营。针对上述风险，公司在开展现有集装箱运输服务，外部承运服务的同时，充分发挥企业特长，充分利用企业的各种资源，开展上下游客户相关业务，发展多元化经营发展策略，提高经营效益，减少宏观经济波动风险影响，促进企业的长期生存与发展。

针对上述风险，公司在开展现有集装箱运输服务，外部承运服务的同时，充分发挥企业特长，充分利用企业的各种资源，开展上下游客户相关业务，发展多元化经营发展策略，提高经营效益，减少宏观经济波动风险影响，促进企业的长期生存与发展。

(二) 安全事故的风险

安全事故是物流公司常见的重大风险之一。安全事故发生后，物流公司可能面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，会对物流公司正常生产经营产生不同程度的影响。虽然公司的运输车辆足额缴纳了货运险、第三者责任险、交强险等相关险种，但不能保证完全规避安全事故风险。一旦产生安全事故，也会对公司的经营业绩和声誉带来负面影响。针对上述风险，公司所有营运车辆，足额缴纳车上人员险、车损险、三责险、交强险等相关险种，以最大程度降低安全事故风险。日常工作中，公司也加强对公司人员的安全生产教育，提升全体员工和司机的安全生产意识。公司将继续推行安全生产目标管理，制定并落实安全生产保障措施，确保在安全前提下，完成运输任务，提高经济效益和社会效益。

针对上述风险，公司所有营运车辆，足额缴纳车上人员险、车损险、三责险、交强险等相关险种，以最大程度降低安全事故风险。日常工作中，公司也加强对公司人员的安全生产教育，提升全体员工和司机的安全生产意识。公司将继续推行安全生产目标管理，制定并落实安全生产保障措施，确保在安全前提下，完成运输任务，提高经济效益和社会效益。

(三) 公司对主要客户的依赖风险

2017年、2018年、2019年，公司前五大客户的销售收入占营业收入总额的比例分别为：73.77%、73.54%和77.96%。主要因为公司于2015年开始逐渐减少客户较为分散的外部承运业务，导致货运业务中的大

客户泉州安通物流有限公司销售占比大幅提高。因此，如果主要客户的业务量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司将在资本充足的条件下进一步扩大运输规模，承接更多客户的运输业务，有效分散上述风险。

（四）主营业务行业及区域集中的风险

公司的主营业务为向客户提供公路货运物流服务，公司业务类别集中，区域集中度较高。公司业务范围目前集中于海南省海口市海口港区的物流服务，主营业务收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，不能排除未来因国家政策、产业转移等各方面原因而给公司所在地区，乃至公司带来不利影响。

针对上述风险，公司计划在服务好本市区的客户基础上，逐步发展外省市客户，在主营业务上，公司除巩固现有海口港区的业务之外，积极在三亚、洋浦港等地区拓展业务；同时，公司也正在引进投资者，准备在公路货运业务之外，向物流的供应链中的仓储物流方向发展。

（五）大股东控制风险

公司实际控制人卢尊显和郭玉婵持有公司 100%的股份，卢尊显现任公司董事长、总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司的利益。针对上述风险，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

针对上述风险，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（六）公司对主要供应商的依赖风险

报告期内，公司存在向前五大供应商的采购比例达总额 35.07%的情况，主要原因为公司行业特点，集中采购可以有效减少供应商管理成本，合理评价供应商服务质量，并保证公司业务服务水平，公司具有完整的组织运营结构体系，不存在依赖单一供应商的情况。由于公司所处行业的特殊性，公司运输业务的

成本主要集中于燃料、轮胎等支出，因而导致供应商采购较为集中，但是市场上该类供应商数量较多，竞争激烈，公司对该类供应商不存在依赖。

针对上述风险，公司未来计划将更多供应商纳入采购备选名单，以降低更换供应商对公司经营产生的风险。

（七）油价波动风险

近年来，受国际原油价格波动的影响，我国石油价格也波动明显。公司为道路运输企业，油费为主要运营成本之一，油价的剧烈波动意味着企业所面临的原材料成本和不确定因素的增加，尤其是我国在宏观政策上试图将油价与国际接轨的定价机制为企业的经营带来了新的不确定性风险。倘若国际原油价格剧烈上涨，并与国内油价形成联动将会对公司经营业绩产生不利影响。

公司目前暂无具体措施应对油价波动，随着经营规模的扩大将积极探索适应公司规模及运营状况的措施，以规避油价波动对公司经营状况的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年6月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月8日		挂牌	避免关联交易的承诺	承诺避免与公司之间发生关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月20日	2022年4月20日	股东声明	财务支援	承诺为保障公司持续经营，无条件提供一切必须之财务支援	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、关于避免同业竞争的承诺公司全体董事、监事、以及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不以任何方式直接或间接从事公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。
- 2、关于避免关联交易的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员作出了《关于避免关联交易的承诺》，将今年避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的这基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。
- 3、公司股东卢尊显、郭玉婵在 2020 年 4 月 20 日出具声明，同意在就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时，以及生产经营陷入困境时无条件的提供一切必须之财务支援，以使本公司在财务报表报出日十二个月内能持续经营。

上述承诺均在正常履行中，本报告期内相关承诺方未出现违反承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	抵押	5,464,279.60	17.76%	公司为了获取银行贷款，将原有部分车辆抵押，2019年6月向海南银行股份有限公司抵押129辆，其中牵引车15辆，挂车114辆。6辆挂车和3辆牵引车于2018年1月以售后回租方式抵押给长城润恒融资租赁有限公司；8辆挂车和4辆牵引车于2018年11月以售后回租方式抵押给河北金融租赁有限公司。
固定资产	抵押	抵押	8,502,573.78	27.64%	公司为了获取银行贷款，将198辆运输设备抵押给海南银行股份有限公司乐东支行。
总计	-	-	13,966,853.38	45.4%	-

(四) 自愿披露其他重要事项

截至2019年12月31日，海南东源物流公司的信用借款中247,303.13元因未履行借款合同的相关约定(未按时还款)，导致截止2019年12月31日及本报告日相关银行按照借款合同条款有权要求海南东源物流公司随时清偿该笔借款并宣布其他借款合同立即到期（即另外的1,000,000.00元的借款到期）。截至2019年12月31日，子公司海口东源物流有限公司因履行照融资租赁协议(未按时还款)，导致截止2019年12月31日及本报告日，相关融资租赁出租方按照协议条款有权要求海口东源物流有限公司随时清偿未按时支付的融资租赁分期款项和其他尚未到期的融资租赁款项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000.00	25%	0	1,250,000.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000.00	25%	0	1,250,000.00	25%
	董事、监事、高管	1,250,000.00	25%	0	1,250,000.00	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000.00	75%	0	3,750,000.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000.00	75%	0	3,750,000.00	75%
	董事、监事、高管	3,750,000.00	75%	0	3,750,000.00	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢尊显	2,500,000	0	2,500,000	50%	1,875,000	625,000
2	郭玉婵	2,500,000	0	2,500,000	50%	1,875,000	625,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东卢尊显、郭玉婵为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

卢尊显，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，海南大学EMBA。1995年10月至2004

年2月，任石狮船务有限公司主管；2004年3月至2009年5月，任泉州安通物流有限公司广州区域经理；2009年6月至2011年7月，任洋浦东源物流有限公司监事；2011年7月至2016年8月，任26洋浦东源物流有限公司董事、总经理；2016年8月至今，任海南东源物流股份有限公司董事长、总经理。

郭玉婵，女，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000年8月至2009年5月，个体服装店经营；2009年6月至2016年8月，任洋浦东源物流有限公司监事；2016年8月至2019年8月，任海南东源物流股份有限公司董事。卢尊显直接持有公司50%的股份，郭玉婵直接持有公司50%的股份，二人合计持股比例100%，为公司的控股股东，报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	海南银行	银行	3,000,000	2019年6月11日	2021年6月11日	基准利率上浮50%
2	抵押贷款	海南银行	银行	4,600,000	2019年7月11日	2021年7月11日	基准利率上浮50%
3	信用贷款	邮政储蓄银行	银行	1,000,000	2018年12月24日	2019年12月23日	利息率5.22%，逾期利率7.83%
4	信用贷款	邮政储蓄银行	银行	1,000,000	2018年12月24日	2019年12月23日	利息率5.22%，逾期利率7.83%
合计	-	-	-	9,600,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卢尊显	董事长、总经理	男	1979 年 9 月	EMBA	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
郭玉婵	董事	女	1985 年 10 月	初中	2016 年 8 月 29 日	2019 年 8 月 26 日	否
林若川	公司董事、副总经理	男	1985 年 2 月	硕士	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
陈玉标	公司董事、副总经理	男	1970 年 3 月	中专	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
周芯羽	董事	女	1987 年 3 月	大专	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
经娅男	董事	女	1986 年 3 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2020 年 4 月 14 日	是
经娅男	董事会秘书	女	1986 年 3 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2019 年 11 月 30 日	是
姚峰	监事会主席	男	1976 年 6 月	大专	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
符芳坚	监事	男	1990 年 6 月	大专	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	是
陈炜炆	监事	男	1980 年 12 月	硕士	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	否
邱阿玲	监事	女	1990 年 6 月	中专	2019 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 26 日	否
张郑传	职工监事	男	1953 年 12 月	本科	2019 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 9 日	否
朱岚清	财务负责人	女	1988 年 2 月	本科	2016 年 8 月 29 日	2019 年 2 月 25 日	是
董事会人数：							5

监事会人数:	5
高级管理人员人数:	5

注:公司于2019年8月进行了换届选举。

公司财务负责人朱岚清于2019年2月25日辞职。公司董事会秘书经娅男于2019年11月30日辞职。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事卢尊显、郭玉婵为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
卢尊显	董事长	2,500,000	0	2,500,000	50%	0
郭玉婵	董事	2,500,000	0	2,500,000	50%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
经娅男	董事会秘书、董事	离任	董事	个人原因
朱岚清	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

☒适用 ☐不适用

符芳坚,男,中国国籍,无境外永久居留权,1990年出生。2011年6月,毕业于海南省商业学校,中专学历;2014年7月毕业于北京工商学院,函授大专学历;2013年6月至今,海南东源物流股份有限公司,任商务部商务主管。

周芯羽,曾用名:周美子,女,中国国籍,无境外永久居留权,1987年出生。2008年5月毕业于琼州学院,大专学历;2009年5月至2011年5月,龙元建设集团股份有限公司,任人事专员;2011年8月至2012年9月,文昌市农村宅基地办公室,任人事副主管;2012年10月至2013年10月,文昌宝真超市,任人事主管;2013年11

月至 2016 年 3 月,洋浦东源物流有限公司,任人事副主管;2016 年 4 月至今,海南东源物流股份有限公司,任人力资源部负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	11	5
行政管理人员	3	1
业务人员	187	44
管理人员	8	6
员工总计	209	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	16	3
专科	21	3
专科以下	171	48
员工总计	209	56

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否

是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否
--------------------	-------

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司通过三会的召开，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度进行程序化处理。公司对重要的对外投资、融资、关联交易等重大事项均按相关规定履行了相关的审议程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司于 2019 年 10 月修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定第十二条公司的经营范围为：国内水路运输 船舶代理、货运代理业务，大型货物运输， 仓储配送，集装箱装卸、租赁、维修、拆箱 服务，普通货运，预包装食品、散装食品、 保健食品的批发及零

售。

公司于 2019 年 5 月修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

第十二条公司的经营范围为：国内水路运输 船舶代理、货运代理业务，大型货物运输， 仓储配送，汽车租赁，集装箱装卸、租赁、 维修、拆箱服务，普通货运，预包装食品、 散装食品、保健食品的批发及零售。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019 年 1 月 22 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于变更公司会计师事务所》议案，审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。2019 年 4 月 18 日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》议案、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配》议案、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案、审议通过《关于公司 2019 年度续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)》议案、审议通过《2018 年度报告及摘要》议案、审议通过《关于提请公司召开 2018 年年度股东大会》议案 2019 年 5 月 6 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程》议案、审议通过《关于提请公司召开 2019 年第二次临时股东大会》议案 2019 年 8 月 9 日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于董事会换届暨提名卢尊显为第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于董事会换届暨提名周芯羽为第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于董事会换届暨提名林若川为第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于董事会换届暨提名陈玉标为第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于董事会换届暨提名经娅男为第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于召开 2019 年第三次临时股东大会》议案、审议通过《关于终止洋浦东源物流股份有限公司 2017 年第一次股票发行 方案》议案
监事会	2	2019 年 4 月 18 日第一届监事会第七次会议审

		议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》议案、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配》议案、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案、审议通过《2018 年度报告及摘要》议案 2019 年 8 月 9 日第一届监事会第八次会议决议公告审议通过《关于监事会换届暨提名姚峰为第二届监事会监事候选人》议案、审议通过《关于监事会换届暨提名邱阿玲为第二届监事会监事候选人》议案
股东大会	3	2019 年 2 月 11 日 2019 年第一次临时股东大会（一）审议《关于变更公司会计师事务所》议案 2019 年 5 月 22 日 2019 年第二次临时股东大会审议《关于变更经营范围并修改公司章程》议案 2019 年 8 月 26 日 2019 年第三次临时股东大会审议《关于董事会换届暨提名卢尊显为第二届董事会董事候选人》议案、审议《关于董事会换届暨提名周芯羽为第二届董事会董事候选人》议案、审议《关于董事会换届暨提名林若川为第二届董事会董事候选人》议案、审议《关于董事会换届暨提名陈玉标为第二届董事会董事候选人》议案、审议《关于董事会换届暨提名经娅男为第二届董事会董事候选人》议案、审议《关于监事会换届暨提名姚峰为第二届监事会监事候选人》议案审议《关于监事会换届暨提名邱阿玲为第二届监事会监事候选人》议案、审议《关于监事会换届暨提名陈炜炆为第二届监事会监事候选人》议案、审议《关于终止洋浦东源物流股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议 等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场 独立经营的能力。

1、业务独立公司的主营业务为集装箱道路运输业务。公司具有完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争 或者显失公平的关联交易。

2、资产独立公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有 在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

4、财务独立公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依 法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准 则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、 监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、 运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司 自

身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏重大信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]006301
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	邓伟杰、吴涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2020]006301号

海南东源物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南东源物流股份有限公司（以下简称海南东源物流公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南东源物流公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的

责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海南东源物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，海南东源物流公司连续两年亏损，截至2019年12月31日，海南东源物流公司负债大于资产，净资产为-448,228.89元，货币资金余额15,486.06元，短期借款、一年内到期的非流动负债和长期应付款余额分别为1,247,303.13元、1,883,912.95元和667,494.08元，并如合并财务报表附注三之（二）所述的事项，表明存在可能导致对海南东源物流公司经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

海南东源物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南东源物流公司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，海南东源物流公司管理层负责评估海南东源物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南东源物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南东源物流公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对海南东源物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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海南东源物流公司不能持续经营。

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

6. 就海南东源物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	15,486.06	674,855.77
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	注释 2		100,000.00
应收账款	注释 3	7,291,160.19	5,153,341.12
应收款项融资			
预付款项	注释 4	863,920.07	366,301.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,257,145.81	4,854,562.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	1,834,112.48	1,571,969.42

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	注释 7	1,028,816.88	2,126,971.27
流动资产合计		15,290,641.49	14,848,001.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	注释 8	14,430,360.50	20,123,217.06
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	1,046,352.50	31,918.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10		1,340,342.41
递延所得税资产	注释 11		121,298.21
其他非流动资产	注释 12		1,273,584.60
非流动资产合计		15,476,713.00	22,890,360.96
资产总计		30,767,354.49	37,738,362.29
流动负债：			
短期借款	注释 13	1,247,303.13	1,000,000.00
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	注释 14	14,389,352.78	13,676,928.24
预收款项	注释 15	27,757.00	
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	注释 16	4,179,226.27	4,514,636.22
应交税费	注释 17	258,102.28	580,912.78
其他应付款	注释 18	2,762,434.89	1,110,926.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	1,883,912.95	5,194,594.71
其他流动负债			
流动负债合计		24,748,089.30	26,077,998.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	5,800,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	667,494.08	1,594,590.12
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		6,467,494.08	1,594,590.12
负债合计		31,215,583.38	27,672,588.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	4,302,821.43	4,302,821.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	241,518.61	241,518.61
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-9,992,568.93	521,434.13
归属于母公司所有者权益合计		-448,228.89	10,065,774.17
少数股东权益			
所有者权益合计		-448,228.89	10,065,774.17

负债和所有者权益总计		30,767,354.49	37,738,362.29
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,438.09	470,699.53
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			100,000.00
应收账款	注释 1	6,864,038.03	2,740,550.59
应收款项融资			
预付款项		638,911.55	314,905.57
其他应收款	注释 2	3,766,029.17	5,598,845.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,822,431.06	1,571,969.42
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		807,032.79	1,675,133.02
流动资产合计		13,903,880.69	12,472,103.56
非流动资产：			
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	注释 3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,501,081.96	8,768,461.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,037,956.01	22,222.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,340,342.41
递延所得税资产			89,316.33
其他非流动资产			1,273,584.60
非流动资产合计		11,539,037.97	16,493,926.89
资产总计		25,442,918.66	28,966,030.45
流动负债：			
短期借款		1,247,303.13	1,000,000.00
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		10,573,872.22	9,289,820.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,483,323.19	3,531,699.40
应交税费		51,087.30	424,503.43
其他应付款		5,945,833.12	870,339.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,000.00	4,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,701,418.96	19,166,363.15
非流动负债：			
长期借款		3,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,700,000.00	
负债合计		25,401,418.96	19,166,363.15
所有者权益：			

股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,302,821.43	4,302,821.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		241,518.61	241,518.61
一般风险准备			
未分配利润		-9,502,840.34	255,327.26
所有者权益合计		41,499.70	9,799,667.30
负债和所有者权益合计		25,442,918.66	28,966,030.45

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		53,044,005.77	48,646,236.09
其中：营业收入	注释 26	53,044,005.77	48,646,236.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,533,873.06	51,462,154.15
其中：营业成本	注释 26	48,726,487.34	40,322,905.64
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	注释 27	251,793.18	255,860.13
销售费用	注释 28	160,328.07	551,180.61
管理费用	注释 29	7,624,869.55	9,473,223.68
研发费用			
财务费用	注释 30	770,394.92	858,984.09
其中：利息费用		744,716.49	839,032.56
利息收入		362.35	629.50
加：其他收益	注释 31		1,515,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）	注释 33	-5,447,293.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	0	718,685.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-32,622.96	-68,326.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,969,783.48	-650,559.46
加：营业外收入	注释 35	16,175.46	65,592.26
减：营业外支出	注释 36	389,096.83	317,139.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,342,704.85	-902,107.13
减：所得税费用	注释 37	171,298.21	525,986.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,514,003.06	-1,428,093.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,514,003.06	-1,428,093.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,514,003.06	-1,428,093.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（8）外币财务报表折算差额			

(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,514,003.06	-1,428,093.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-2.10	-0.29
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.10	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	40,403,223.97	35,614,108.87
减：营业成本	注释 4	38,088,779.82	29,406,703.95
税金及附加		159,359.53	225,360.73
销售费用		108,419.91	455,165.89
管理费用		6,322,602.01	6,727,888.80
研发费用			
财务费用		453,589.25	608,403.01
其中：利息费用		430,543.93	591,100.15
利息收入		263.04	538.69
加：其他收益			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,575,132.36	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			705,729.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,096.88	-68,326.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,341,755.79	-1,172,010.55
加：营业外收入		16,174.70	64,647.20
减：营业外支出		343,270.18	261,150.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,668,851.27	-1,368,513.68
减：所得税费用		89,316.33	325,782.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,758,167.60	-1,694,295.68
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-9,758,167.60	-1,694,295.68

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,758,167.60	-1,694,295.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.95	-0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.95	-0.34

法定代表人: 卢尊显

主管会计工作负责人: 陈焕波

会计机构负责人: 陈焕波

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,772,417.00	56,914,534.05
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	注释 38	4,054,329.03	2,404,872.43
经营活动现金流入小计		41,826,746.03	59,319,406.48
购买商品、接受劳务支付的现金		21,428,742.40	21,282,222.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,078,896.02	20,125,346.67
支付的各项税费		2,383,013.81	2,330,558.71
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	3,796,132.35	5,491,858.34
经营活动现金流出小计		43,686,784.58	49,229,985.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,860,038.55	10,089,420.74
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		135,860.00	148,200.00
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		135,860.00	148,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,073,391.98
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			4,073,391.98
投资活动产生的现金流量净额		135,860.00	-3,925,191.98
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		8,200,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,873,065.00
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	3,873,065.00
偿还债务支付的现金		5,302,696.87	5,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,876.04	839,032.56
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	注释 38	1,292,618.25	4,489,662.61
筹资活动现金流出小计		7,135,191.16	10,578,695.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,064,808.84	-6,705,630.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-659,369.71	-541,401.41
加：期初现金及现金等价物余额		674,855.77	1,216,257.18
六、期末现金及现金等价物余额		15,486.06	674,855.77

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,705,130.02	42,532,274.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,049,755.04	2,460,171.68
经营活动现金流入小计		30,754,885.06	44,992,446.65
购买商品、接受劳务支付的现金		14,094,985.07	14,027,426.61
支付给职工以及为职工支付的现金		12,746,476.00	16,667,120.52
支付的各项税费		1,566,146.21	2,053,322.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,785,158.42	4,352,140.14
经营活动现金流出小计		31,192,765.70	37,100,010.03
经营活动产生的现金流量净额		-437,880.64	7,892,436.62
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		105,860.00	148,200.00
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		105,860.00	148,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,728.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,728.57
投资活动产生的现金流量净额		105,860.00	132,471.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000.00	1,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,902,696.87	5,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,543.93	591,100.15
支付其他与筹资活动有关的现金			3,836,238.78
筹资活动现金流出小计		5,333,240.80	9,677,338.93
筹资活动产生的现金流量净额		-133,240.80	-8,677,338.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-465,261.44	-652,430.88
加：期初现金及现金等价物余额		470,699.53	1,123,130.41
六、期末现金及现金等价物余额		5,438.09	470,699.53

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		521,434.13		10,065,774.17
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		521,434.13		10,065,774.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,514,003.06		-10,514,003.06
（一）综合收益总额											-10,514,003.06		-10,514,003.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		-9,992,568.93		-448,228.89

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		1,949,528.00		11,493,868.04	

加：会计政策变更													-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		1,949,528.00		11,493,868.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,428,093.87		-1,428,093.87
（一）综合收益总额											-1,428,093.87		-1,428,093.87
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		521,434.13	10,065,774.17

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		255,327.26	9,799,667.30
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		255,327.26	9,799,667.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,758,167.60	-9,758,167.60

(一) 综合收益总额											-9,758,167.60	-9,758,167.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		-9,502,840.34	41,499.70

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		1,949,622.94	11,493,962.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		1,949,622.94	11,493,962.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,694,295.68	-1,694,295.68
（一）综合收益总额											-1,694,295.68	-1,694,295.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				4,302,821.43				241,518.61		255,327.26	9,799,667.30

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：陈焕波

会计机构负责人：陈焕波

错误!未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南东源物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名洋浦东源物流有限公司，系经海南省市场监督管理局批准成立，企业统一社会信用代码为 91460300687270380B，公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本为人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%，由卢尊显和郭玉婵共同出资。注册地址为海南省琼中县湾岭镇湾岭农副产品加工园展销服务中心二楼，法定代表人：卢尊显。

公司于 2016 年 8 月 31 日整体变更为股份有限公司，股改后注册资本 500 万元，股本为 500 万元，股本结构不变。上述出资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“中兴华验字（2016）第 BJ02-0026 号”验资报告审验。

2017 年 4 月公司在全国中小企业股份转让系统开始挂牌转让，交易代码 871524。截止 2019 年 12 月 31 日，公司股份总数为 500 万股，股本总额为 500 万元。

本公司的实际控制人为卢尊显与郭玉婵。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属服务性行业，主要产品和服务为：集装箱运输业务。包括：国内水路运输船舶代理、货运代理业务，仓储配送，集装箱装卸、租赁、维修、拆箱服务，普通货运等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 04 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海口东源物流有限公司	全资子公司	重要子公司	100.00	100.00
海南启尚科技有限公司	全资子公司	重要子公司	100.00	100.00
海南陆地舟共享汽车有限公司	全资子公司	重要子公司	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司连续两年亏损，截至 2019 年 12 月 31 日，公司负债大于资产，净资产为-448,228.89 元，货币资金余额 15,486.06 元，短期借款、一年内到期的非流动负债和长期应付款分别为 1,247,303.13 元、1,883,912.95 元和 667,494.08 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，海南东源物流公司的信用借款中 247,303.13 元因未履行借款合同的相关约定（未按时还款），导致截止 2019 年 12 月 31 日及本报告日相关银行按照借款合同条款有权要求海南东源物流公司随时清偿该笔借款并宣布其他借款合同立即到期（即另外的 1,000,000.00 元的借款到期）。截止本财务报表报出日，母公司未获得贷款银行的书面豁免，以确认不会就“未按时还款”的事项在将来行使其要求海南东源物流公司随时偿还借款本金的权利。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司海口东源物流有限公司因履行照融资租赁协议（未按时还款），导致截止 2019 年 12 月 31 日及本报告日，相关融资租赁出租方按照协议条款有权要求海口东源物流有限公司随时清偿未按时支付的融资租赁分期款项和其他尚未到期的融资租赁款项。截止本财务报表报出日，海口东源物流有限公司未获得出租方的书面豁免，以确认不会就“未按时还款”的事项在将来行使其要求海南东源物流公司随时偿还未付融资租赁款的权利。

鉴于上述情况，本公司董事已审慎考虑公司日后的可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以确保本公司于 2019 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期债务并持续运营。因本公司股东卢尊显、郭玉婵在 2020 年 4 月 20 日出具声明，同意在就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时，以及生产经营陷入困境时无条件的提供一切必须之财务支援，以使本公司在财务报表报出日十二个月内能够持续经营。

倘若本公司未能持续经营业务，则须对上述涉及的科目做出调整，该调整之影响并未反映在本财务报表中。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2） 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划

分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人即为公司, 存在一定的信用风险, 并以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，此组合信用损失风险极低，预计不存在信用损失
组合二	根据业务性质，主要包括员工的备用金、保证金、押金，以及代扣代缴的应由职工个人承担的医社保、个税等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，此组合信用损失风险极低，预计不存在信用损失
组合三	除上述组合一、二以外的部分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备使用的低值易耗品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。为执行劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于劳务合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；

（三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	6-7	5	13.57-15.83
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用，有明确受益年限的按受益期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

(十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认时间点：公司接受委托方委托提供运输服务，并签订运输合同，待货物运输至委托方指定收货地点、并经客户签收后确认收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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) 和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		100,000.00	100,000.00	
应收账款		5,153,341.12	5,153,341.12	
应收票据及应收账款	5,253,341.12	-5,253,341.12		
应付票据				
应付账款		13,676,928.24	13,676,928.24	
应付票据及应付账款	13,676,928.24	-13,676,928.24		

(十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公

司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

（2） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	10%、9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

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

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,117.40	1,047.40
银行存款	14,368.66	673,085.83
其他货币资金		722.54
合计	15,486.06	674,855.77

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	6,103,934.25	
合计	6,103,934.25	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,975,357.18	5,423,773.13
小计	12,975,357.18	5,423,773.13
减：坏账准备	5,684,196.99	270,432.01
合计	7,291,160.19	5,153,341.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,746,814.05	59.70	5,422,769.84	70.00	2,324,044.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,228,543.13	40.30	261,427.15	5.00	4,967,115.98
其中：组合 1					
组合 2	5,228,543.13	40.30	261,427.15	5.00	4,967,115.98
合计	12,975,357.18	100.00	5,684,196.99	43.81	7,291,160.19

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	5,423,773.13	100.00	270,432.01	5.00	5,153,341.12
其中：组合 1					
组合 2	5,423,773.13	100.00	270,432.01	5.00	5,153,341.12
合计	5,423,773.13	100.00	270,432.01	5.00	5,153,341.12

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州安通物流有限公司	7,746,814.05	5,422,769.84	70	客户债务重整，存在收回不确定性
合计	7,746,814.05	5,422,769.84	70	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,228,543.13	261,427.15	5.00%
合计	5,228,543.13	261,427.15	5.00%

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		5,422,769.84				5,422,769.84
按组合计提预期信用损失的应收账款	270,432.01	-9,004.86				261,427.15
其中：组合 1						
组合 2	270,432.01	-9,004.86				261,427.15
合计	270,432.01	5,413,764.98				5,684,196.99

6. 本期无实际核销的应收账款

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	835,820.07	96.75	366,301.07	100.00
1 至 2 年	28,100.00	3.25		
合计	863,920.07	100.00	366,301.07	100.00

2. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安通西南物流有限公司	129,850.00	15.03	1 年以内	未到结算期
海口永兴飞龙实业有限公司中海南方加油站	102,975.00	11.92	1 年以内	未到结算期
海南龙洋科技有限公司	83,714.40	9.69	1 年以内	未到结算期
中国人寿财产保险股份有限公司海南省分公司	79,257.36	9.17	1 年以内	未到结算期
海口港集装箱码头有限公司	75,292.00	8.72	1 年以内	未到结算期
合计	471,088.76	54.53		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,257,145.81	4,854,562.68
合计	4,257,145.81	4,854,562.68

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,637,224.76	4,457,402.03
1—2 年	2,519,908.65	611,921.46
2—3 年	348,301.46	
小计	4,505,434.87	5,069,323.49
减：坏账准备	248,289.06	214,760.81
合计	4,257,145.81	4,854,562.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,750,634.49	3,683,294.72
保证金、押金	702,510.00	517,950.00
其他	1,052,290.38	868,078.77
合计	4,505,434.87	5,069,323.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,505,434.87	100.00	248,289.06	5.51	4,257,145.81
其中：组合 1					
组合 2	1,754,800.38	38.95			1,754,800.38
组合 3	2,750,634.49	61.05	248,289.06	9.03	2,502,345.43
合计	4,505,434.87	100.00	248,289.06	5.51	4,257,145.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,069,323.49	100.00	214,760.81	4.24	4,854,562.68
其中：组合 1					
组合 2	1,386,028.77	27.34	-	-	1,386,028.77
组合 3	3,683,294.72	72.66	214,760.81	5.83	3,468,533.91
合计	5,069,323.49	100.00	214,760.81	4.24	4,854,562.68

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,197,086.88	59,854.34	5.00
1—2 年	1,222,746.15	122,274.43	10.00
2—3 年	330,801.46	66,160.29	20.00
合计	2,750,634.49	248,289.06	9.03

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	214,760.81	33,528.25				248,289.06
其中：组合 1						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 3	214,760.81	33,528.25				248,289.06
合计	214,760.81	33,528.25				248,289.06

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,834,112.48		1,834,112.48	1,571,969.42		1,571,969.42
合计	1,834,112.48		1,834,112.48	1,571,969.42		1,571,969.42

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	38,121.49	111,727.11
待摊销车辆保险费	990,695.39	1,908,474.35
其他		106,769.81
合计	1,028,816.88	2,126,971.27

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,430,360.50	20,123,217.06
固定资产清理		
合计	14,430,360.50	20,123,217.06

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	38,904.84	55,465,752.94	536,841.18	56,041,498.96
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额		1,210,672.82	72,634.26	1,283,307.08
处置或报废		1,210,672.82	72,634.26	1,283,307.08
4、期末余额	38,904.84	54,255,080.12	464,206.92	54,758,191.88
二、累计折旧				

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、期初余额	24,280.62	35,704,496.40	189,504.88	35,918,281.90
2、本期增加金额	5,169.58	5,407,158.72	79,511.30	5,491,839.60
本期计提	5,169.58	5,407,158.72	79,511.30	5,491,839.60
3、本期减少金额		1,055,181.94	27,108.18	1,082,290.12
处置或报废		1,055,181.94	27,108.18	1,082,290.12
4、期末余额	29,450.20	40,056,473.18	241,908.00	40,327,831.38
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,454.64	14,198,606.94	222,298.92	14,430,360.50
2、期初账面价值	14,624.22	19,761,256.54	347,336.30	20,123,217.06

注：本公司以 198 辆运输设备为本公司向海南银行股份有限公司乐东支行签订借款合同号为 A[乐东普惠流]字[2019]年[0711001]，金额为 460 万元的借款合同抵押。详见注释 20。

注释9. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	46,809.39	46,809.39
2. 本期增加金额	1,273,584.60	1,273,584.60
购置	1,273,584.60	1,273,584.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,320,393.99	1,320,393.99
二. 累计摊销		
1. 期初余额	14,890.71	14,890.71
2. 本期增加金额	259,150.78	259,150.78
计提	259,150.78	259,150.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	274,041.49	274,041.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	1,046,352.50	1,046,352.50
2. 期初账面价值	31,918.68	31,918.68

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	1,340,342.41		1,340,342.41		
合计	1,340,342.41		1,340,342.41		

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			485,192.82	121,298.21
合计			485,192.82	121,298.21

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件购置费		1,273,584.60
合计		1,273,584.60

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,247,303.13	1,000,000.00
合计	1,247,303.13	1,000,000.00

2. 短期借款说明

本公司于 2018 年与中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市海达路支行签订借款编号为 4600337610021820007，金额为 200 万元的借款合同。公司分 2 次各 100 万元借入款项。第 1 笔款项，借款本金 100 万元，借款期限：2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日，执行利率为 5.22%，逾期利率 7.83%，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有逾期借款 247,303.13 元未偿还。第 2 笔款项，借款本金 100 万元，借款期限：2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 3 日，执行利率为 5.22%。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	13,726,539.99	12,637,263.21

购车款		721,894.53
其他	662,812.79	317,770.50
合计	14,389,352.78	13,676,928.24

1. 公司账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海南澄迈宏力贸易有限公司	967,291.20	
海南中油嘉润天然气有限公司	747,640.52	

注释15. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
运输款	27,757.00	
合计	27,757.00	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,514,636.22	14,548,293.09	15,066,622.68	3,996,306.63
离职后福利-设定提存计划		1,195,192.98	1,012,273.34	182,919.64
辞退福利				
合计	4,514,636.22	15,743,486.07	16,078,896.02	4,179,226.27

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,500,075.59	13,656,662.65	14,264,849.84	3,891,888.40
职工福利费		69,014.98	69,014.98	
社会保险费		603,494.14	504,305.36	99,188.78
其中：基本医疗保险费		546,330.82	456,015.32	90,315.50
工伤保险费		30,096.11	25,352.69	4,743.42
生育保险费		27,067.21	22,937.35	4,129.86
住房公积金		78,444.00	78,444.00	
工会经费和职工教育经费	14,560.63	100,677.32	110,008.50	5,229.45
其他短期薪酬		40,000.00	40,000.00	
合计	4,514,636.22	14,548,293.09	15,066,622.68	3,996,306.63

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,161,456.47	984,093.55	177,362.92
失业保险费		33,736.51	28,179.79	5,556.72
合计		1,195,192.98	1,012,273.34	182,919.64

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	76,541.83	413,140.97
企业所得税	167,226.26	150,346.63
个人所得税	5,135.66	
城市维护建设税	4,455.56	7,410.94
教育费附加	2,251.20	4,446.56
地方教育费附加	1,500.80	2,964.38
印花税	990.97	2,603.30
合计	258,102.28	580,912.78

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,762,434.89	1,110,926.05
合计	2,762,434.89	1,110,926.05

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,762,434.89	1,110,926.05
其他		-
合计	2,762,434.89	1,110,926.05

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	900,000.00	4,050,000.00
一年内到期的长期应付款	983,912.95	1,144,594.71
合计	1,883,912.95	5,194,594.71

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	6,700,000.00	4,050,000.00
减：一年内到期的长期借款	900,000.00	4,050,000.00
合计	5,800,000.00	-

长期借款说明：

本公司与海南银行股份有限公司乐东支行签订借款编号为 A[乐东普惠流]字[2019]年[0711001]，金额为 460 万元的抵押担保借款合同。借款期限：2019 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 11 日，执行浮动利率，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔长期借款的余额是 410 万元，其中 40 万元应于 2020 年归还。

本公司全资子公司海口东源与海南银行股份有限公司乐东支行签订 300 万元的流动资金借款合同。借款期限：2019 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 25 日，执行浮动利率，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔长期借款的余额是 260 万元，其中 50 万元应于 2020 年归还。

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,817,364.77	3,109,547.95
减：未确认融资费用	165,957.74	370,363.12
小计	1,651,407.03	2,739,184.83
减：一年内到期的长期应付款	983,912.95	1,144,594.71
合计	667,494.08	1,594,590.12

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,302,821.43			4,302,821.43
其他资本公积				
合计	4,302,821.43			4,302,821.43

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,518.61			241,518.61
合计	241,518.61			241,518.61

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	521,434.13	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	521,434.13	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,514,003.06	—
减：提取法定盈余公积		10
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,992,568.93	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,044,005.77	48,726,487.34	48,646,236.09	40,322,905.64
合计	53,044,005.77	48,726,487.34	48,646,236.09	40,322,905.64

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,519.67	84,550.50
教育费附加	58,510.57	49,785.12
地方教育费附加	40,233.37	33,190.08
印花税	26,625.77	59,152.83
车船税	13,903.80	29,181.60
合计	251,793.18	255,860.13

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	87,484.54	451,339.23
租赁费	44,667.59	72,527.65
业务招待费	4,803.00	5,986.00
折旧费	14,452.81	15,019.13
办公费	6,738.50	6,308.60
通讯费	2,181.63	-
合计	160,328.07	551,180.61

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,881,098.29	6,014,414.82
中介服务费	55,226.80	423,384.44
办公费	97,136.37	539,287.52
租赁费	367,349.71	564,023.25
折旧摊销费	1,436,402.57	645,187.73
差旅费	50,386.23	128,184.22
业务招待费	141,235.05	388,315.96
汽车费用	259,958.60	396,947.39
其他	336,075.93	373,478.35
合计	7,624,869.55	9,473,223.68

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	744,716.49	839,032.56
减：利息收入	362.35	629.50
银行手续费	26,040.78	20,581.03
合计	770,394.92	858,984.09

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,515,000.00
合计		1,515,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年道路货运扶持补贴		1,515,000.00	
合计		1,515,000.00	

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		718,685.30
合计		718,685.30

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,447,293.23	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-5,447,293.23	

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-32,622.96	-68,326.70
合计	-32,622.96	-68,326.70

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16,175.46	65,592.26	16,175.46
合计	16,175.46	65,592.26	16,175.46

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违章罚款	350,276.76	306,733.23	350,276.76
滞纳金	13,916.07	406.70	13,916.07
非流动资产报废损失	17,007.92		17,007.92
其他	7,896.08	10,000.00	7,896.08
合计	389,096.83	317,139.93	

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,000.00	346,315.42
递延所得税费用	121,298.21	179,671.32
合计	171,298.21	525,986.74

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,289.38	1,515,000.00
利息收入	362.35	629.50
往来款	4,036,677.30	889,242.93
合计	4,054,329.03	2,404,872.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	648,648.22	308,793.69
营业外支出	389,096.83	317,139.93
付现费用	2,758,387.30	4,845,343.69
其他		20,581.03
合计	3,796,132.35	5,491,858.34

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,292,618.25	4,489,662.61
	1,292,618.25	4,489,662.61

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,514,003.06	-1,428,093.87
加：信用减值损失	5,447,293.23	
资产减值准备		-718,685.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,491,839.60	6,487,241.52
无形资产摊销	259,150.78	4,718.76
长期待摊费用摊销	1,340,342.41	499,157.64
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）	32,622.96	68,326.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,007.92	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	744,716.49	839,032.56
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）	121,298.21	179,671.32
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）	-262,143.06	-1,571,969.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,287,160.04	3,977,830.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,748,996.01	1,752,190.10
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,860,038.55	10,089,420.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,486.06	674,855.77
减：现金的期初余额	674,855.77	1,216,257.18
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	-659,369.71	-541,401.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,486.06	674,855.77
其中：库存现金	1,117.40	1,047.40
可随时用于支付的银行存款	14,368.66	673,085.83
可随时用于支付的其他货币资金		722.54
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	15,486.06	674,855.77

七、合并范围的变更

本报告期无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海口东源物流有限公司	海口	海口	海口道路运输业	100	-	直接投资
海南启尚科技有限公司	海口	海口	互联网和相关服务	100	-	直接投资
海南陆地舟共享汽车有限公司	海口	海口	海口道路运输业	100	-	直接投资

说明：海南陆地舟共享汽车有限公司于 2018 年 05 月 31 日注册成立，主营业务为：共享汽车经营，物流配送服务，仓储，汽车租赁、销售、养护及美容。截至 2019 年 12 月 31 日海南陆地舟共享汽车有限公司、海南启尚科技有限公司尚未实际经营，且本公司尚未实际出资。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

关联方名称	关联关系
卢尊显	本公司的控股股东，实际控制人，直接持有本公司 50%股权
郭玉婵	本公司的控股股东，实际控制人，直接持有本公司 50%股权
海南安越食品有限公司	同一实际控制人控制的企业
海南长晟船务有限公司	同一实际控制人控制的企业
海南福璞实业有限公司	同一实际控制人控制的企业
海南安芯农业发展有限公司	本公司股东参股企业

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卢尊显	董事长、董事
郭东如	总经理、董事
郭玉婵	董事
林若川	公司董事、副总经理
陈玉标	公司董事、副总经理
刘诗琪	公司董事、董事会秘书
姚峰	公司监事主席
符芳坚	监事
邱阿玲	监事
张郑传	职工监事
陈焕波	公司财务负责人

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
卢尊显、郭玉婵	4,600,000.00	借款债务存续期内	否
卢尊显、郭玉婵	2,000,000.00	借款债务存续期内	否

3. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	卢尊显	37,172.69	107,536.64
	陈玉标	67,860.00	82,312.08

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行造成一定的影响。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,551,616.64	2,884,790.09
小计	11,551,616.64	2,884,790.09

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,687,578.61	144,239.50
合计	6,864,038.03	2,740,550.59

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,323,073.51	54.74	4,426,151.46	70.00	1,896,922.05
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1					
组合 2	5,228,543.13	24.96	261,427.15	5.00	4,967,115.98
合计	11,551,616.64	100.00	4,687,578.61	39.56	6,864,038.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,884,790.09	100.00	144,239.50	5.00	2,740,550.59
其中：组合 1					
组合 2	2,884,790.09	100.00	144,239.50	5.00	2,740,550.59
合计	2,884,790.09	100.00	144,239.50	5.00	2,740,550.59

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州安通物流有限公司	6,323,073.51	4,426,151.46	70.00	客户债务重整，存在收回不确定性
合计	6,323,073.51	4,426,151.46	70.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,228,543.13	261,427.15	5.00
合计	5,228,543.13	261,427.15	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		4,426,151.46				4,426,151.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	144,239.50	117,187.65				261,427.15
其中：组合 1						
组合 2	144,239.50	117,187.65				261,427.15
合计	144,239.50	4,543,339.11				4,687,578.61

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,766,029.17	5,598,845.43
合计	3,766,029.17	5,598,845.43

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,577,368.12	5,199,949.78
1—2 年	2,085,178.65	611,921.46
2—3 年	348,301.46	
小计	4,010,848.23	5,811,871.24
减：坏账准备	244,819.06	213,025.81
合计	3,766,029.17	5,598,845.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,727,772.60	5,063,464.34
保证金、押金	302,480.00	285,480.00
其他	980,595.63	462,926.90
合计	4,010,848.23	5,811,871.24

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,010,848.23	100.00	244,819.06	6.10	3,766,029.17
其中：组合 1	11,840.00	0.30			11,840.00
组合 2	1,283,075.63	31.99			1,283,075.63
组合 3	2,715,932.60	67.71	244,819.06	9.01	2,471,113.54
合计	4,010,848.23	100.00	244,819.06	6.10	3,766,029.17

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,811,871.24	100.00	213,025.81	3.67	5,598,845.43
其中：组合 1	1,414,869.62	24.34	-	-	1,414,869.62
组合 2	748,406.90	12.88	-	-	748,406.90
组合 3	3,648,594.72	62.78	213,025.81	5.84	3,435,568.91
合计	5,811,871.24	100.00	213,025.81	3.67	5,598,845.43

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,197,086.88	59,854.34	5.00
1—2 年	1,188,044.26	118,804.43	10.00
2—3 年	330,801.46	66,160.29	20.00
合计	2,715,932.60	244,819.06	9.01

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	213,025.81	31,793.25				244,819.06
其中：组合 1						
组合 2						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 3	213,025.81	31,793.25				244,819.06
合计	213,025.81	31,793.25				244,819.06

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口东源物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

本公司于 2017 年 11 月 17 日注册成立了子公司海南启尚科技有限公司，注册资本 3000 万元，是本公司全资子公司；2018 年 05 月 31 日注册成立了子公司海南陆地舟共享汽车有限公司，注册资本 1000 万元，是本公司全资子公司；截至 2019 年 12 月 31 日，两家公司尚未实际出资，也尚未开展经营活动。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,403,223.97	38,088,779.82	35,614,108.87	29,406,703.95
合计	40,403,223.97	38,088,779.82	35,614,108.87	29,406,703.95

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-49,630.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,913.45	
减：所得税影响额	-101,386.08	
合计	-304,158.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-218.64	-2.1028	-2.1028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-212.32	-2.0420	-2.0420

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

海南东源物流股份有限公司董事会秘书办公室