



环国运

NEEQ : 871725

深圳市环国运物流股份有限公司

Shenzhen Huanguoyun Logistics Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

公示证书

公示：深圳市环国运物流股份有限公司

2018 年度
广东省“守合同重信用”企业



扫描二维码查看企业公示情况

监督机关：深圳市市场监督管理局

2019年06月01日

公司荣获深圳市市场监督管理局颁发的 2018 年度广东省“守合同重信用”企业称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、环国运、环国运物流	指	深圳市环国运物流股份有限公司
信阳盛源达	指	信阳盛源达现代物流有限公司（环国运全资子公司）
明信搬迁	指	深圳市明信搬迁有限公司（为环国运的前身）
前海中京	指	深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙）
前海中鑫	指	深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙）
鸿丰纳米	指	福建鸿丰纳米科技有限公司
青岛日日顺	指	青岛日日顺物流有限公司
创维数字技术	指	深圳创维数字技术有限公司
麦克维尔	指	深圳麦克维尔空调有限公司
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会（股东会）	指	深圳市环国运物流股份有限公司股东大会（股东会）
董事会	指	深圳市环国运物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市环国运物流股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市环国运物流股份有限公司章程》
第三方物流	指	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
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期、上期	指	2018年1月1日-2018年12月31日

注：本报告中所涉及尾差为四舍五入所致。

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。

公司负责人邱根声、主管会计工作负责人张名华及会计机构负责人（会计主管人员）张名华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
客户集中风险	报告期内，公司的主要客户为中兴通讯、青岛日日顺、麦克维尔、创维数字技术、鸿丰纳米等，公司主要客户对物流服务商选择较为审慎，执行严格的评估和准入制度。报告期内，公司前五名客户的营业收入合计占公司的总营业收入为58.59%。尽管目前公司与上述客户建立了比较稳定的合作关系，但如果合作关系发生变化，或该等客户自身经营陷入困境，将对公司经营业绩造成不利影响。
应收款项风险	截至2019年12月31日，公司应收账款账面净额为5,703.14万元，占资产总额的68.97%。货款回收情况基本正常，未出现大的坏账和重大不利变化。公司与主要客户建立了长期稳定的业务关系，主要应收账款对方多为上市公司或国内知名企业，应收账款的回收较有保障，坏账风险较小。但是，随着公司经

	<p>营规模的不断扩大和行业竞争激烈导致信用期的逐渐增加，公司存在因客户延迟支付货款导致生产经营活动资金紧张的风险，并将限制公司业务的快速发展，甚至将导致应收款项发生坏账损失的风险。</p>
委外作业风险	<p>报告期内，为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，公司对所接项目主要通过外协单位联运，虽然这有利于扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力，但是在利用外协车辆联运时，也增加了公司因外协方履行不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟交货等）而产生的风险。</p>
管理风险	<p>近年来，公司积累了丰富的、适应快速发展的经营管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制。公司业务及人员规模的增长将对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理水平不能迅速适应业务、人员等规模扩张的需要，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。</p>
盈利下滑风险	<p>公司主营业务所涉及的物流服务与实体经济密切相关，在宏观经济增速连续放缓，实体经济面临压力的情况下，可能会导致公司业务需求下降。公司通过提高运营效率，优化资源配置，减少低毛利、甚至负毛利的业务，公司毛利率得到明显提高，公司 2019 年亏损，主要原因是客户年度招标均是低价中标，公司面临盈利能力继续下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市环国运物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Huanguoyun Logistics Co.,Ltd.
证券简称	环国运
证券代码	871725
法定代表人	邱根声
办公地址	广东省东莞市塘厦镇大坪社区溪子边路 1 号环国运物流中心二栋三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱根声
职务	董事会秘书（代行）
电话	0755-28083499
传真	0755-61672337
电子邮箱	hgy@hgy56.com
公司网址	http://www.hgy56.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市塘厦镇大坪社区溪子边路 1 号环国运物流中心二栋三楼 523710
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2004 年 9 月 7 日
挂牌时间	2017 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G5430 道路货物运输业
主要产品与服务项目	道路货物运输、仓储管理等第三方物流服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱根声
实际控制人及其一致行动人	邱根声、毛四香

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	914403007663809599	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区上步北路银湖汽车站综合楼 5 栋二层东南角. 西侧	否
注册资本	35,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王韶华、陈永健
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	95,227,033.47	108,925,549.01	-12.58%
毛利率%	14.84%	6.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,448,967.78	-5,838,162.14	-58.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,042,339.68	-6,296,196.00	-51.68%
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)	-3.91%	-9.39%	-
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)	-4.86%	-10.12%	-
基本每股收益	-0.07	-0.17	-58.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,693,305.27	91,469,452.98	-9.59%
负债总计	21,752,584.35	27,255,671.57	-20.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,940,720.92	64,213,781.41	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.83	-4.92%
资产负债率%(母公司)	26.21%	29.70%	-
资产负债率%(合并)	26.31%	29.80%	-
流动比率	3.43	3.04	-
利息保障倍数	-9.85	-8.67	-

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	3,176,411.01	-8,517,646.05	-137.29%
应收账款周转率	1.62	1.71	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-9.59%	-1.32%	-
营业收入增长率%	-12.58%	-28.64%	-
净利润增长率%	-58.05%	-262.75%	-

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	35,000,000	35,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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，但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	760,000.00
除上述各项之外的营业外收支净额	31,162.53
非经常性损益合计	791,162.53
所得税影响数	197,790.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	593,371.90

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
应收票据		14,233,507.46		
应收账款		60,532,617.26		
应收票据及应收账款	74,766,124.72			

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于关于修订印发 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及其合并财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则产生的列报变化之外，本公司在资产负债表中，将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中；将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为道路货物运输业，主要面向国内市场，向客户提供货物运输、仓储、货物装卸、区域配送、大件特种运输等第三方物流服务。公司具备一体化综合物流运作能力，拥有开展物流业务所必需的资质、车辆和人员，公司依托物流管理系统整合各种物流资源，能够为客户提供全方位、综合化物流解决方案，满足不同客户的个性化物流服务需求，为客户提供省心、省时的综合物流服务，是深圳地区专业的一站式综合物流服务提供商。

公司充分利用自身运输网络优势和较强的外部运输资源调度能力，营销范围覆盖全国各地，先后在江苏、湖北、北京、福建、湖南、郑州等地设置办事处，60多家长期合作的外协单位，6大分拨中心，31个经营网点，服务区域可以覆盖2,000多个大中小城市及乡镇，快速实现区域之间的干线运输、跨区域端到端运输及“最后一公里”的配送服务。

公司一直致力于满足不同领域客户的运输需求，赢得服务客户的认可并建立长期稳定的合作关系。

公司主要客户群体涵盖通信器材设备、商用空调设备、家用电器、电子电气产品、机械、仪器设备、涂料、油墨、快速消费品、汽车配件等多领域。

公司主要收入来源是第三方物流运输服务和仓储服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕 2019 年初制定的经营方针及战略方针，践行公司长期发展规划，积极开展各项经营管理工作，使整体运输成本与费用控制初见成效。2020 年将继续整合资源，推进重大项目进度，力争扭亏为盈，实现企业的平稳、持续、健康发展。

(一) 报告期内公司经营情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 95,227,033.47 元，较上年同期下降 12.58%。报告期内，公司进行了战略性调整，停止一些运作差、毛利低、回款速度慢的业务，集中精力布局新业务，导致公司营业收入较上年同期出现小幅下降。

2、报告期内营业成本 81,094,718.78 元，较上年同期下降 20.38%，主要由于营业收入下降、支付承运商成本下降 8%所致。

(二) 报告期公司盈利情况：

报告期内公司实现净利润-2,448,967.78 元，较上年同期亏损下降 58.05%。

(三) 信息化建设情况

报告期内，公司进一步完善环国运综合物流管理新系统。新系统主要功能包括：数据交换接口，营销管理、订单管理、仓储管理、运输管理、运力管理、费用计算、移动端等应用集成于一体的综合物流管理系统。新系统能够实现公司统一指挥、功能完善、反应灵敏、协调有序、运转高效的物流管理，对商流，信息流，物流，资金流的控制，降低对上游货运需求响应时间、优化公司内部的业务流程、降低物流成本，从而提高运营效率。

(四) 经营情况综合分析

报告期内，公司在布局大件运输领域，开拓新客户、新市场，新增仓库面积、更新运输设备以及在运营管理、系统研发、人才梯队培养等方面投入较多，使得公司净利润在短期内受到冲击。随着公司新承接项目顺利运营以及公司正在积极接洽并寻求与国有大型企业及民营上市公司建立战略合作伙伴关系，加大运输规模、拓宽运输品类，同时，公司不断改进经营管理、提升服务水平，增强公司抗风险能力、盈利能力和持续发展能力，本年度亏损金额缩小，为下一年度盈利积蓄能量。

(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	7,467,507.00	9.03%	3,274,839.67	3.58%	128.03%
应收票据	1,238,512.59	1.5%	12,125,982.46	15.56%	-89.79%
应收账款	57,031,374.06	68.97%	60,532,617.26	66.18%	-5.78%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	399,176.22	0.48%			
固定资产	2,873,910.33	3.48%	3,489,146.14	3.81%	-17.63%
在建工程					
短期借款	3,500,000.00	4.23%	3,993,732.04	4.37%	-12.36%
长期借款					
资产总计	82,693,305.27	100.00%	91,469,452.98	100.00%	-9.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期货币资金较上年同期增加128.03%，主要由于公司加强应收账款及应收票据管理，及时回款。

2、应收票据与应收账款：本期应收票据减少89.79%及应收账款合计减少5.78%，主要由于公司减少部分亏损业务以及加强应收款及应收票据管理，回款及时。

3、短期借款：本期短期借款减少12.36%，主要原因是借款到期还款所致。

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	95,227,033.47	-	108,925,549.01	-	-12.58%
营业成本	81,094,718.78	85.16%	101,857,330.50	93.51%	-20.38%
毛利率	14.84%	-	6.49%	-	-
销售费用	9,881,102.67	10.38%	7,679,150.52	7.05%	28.67%
管理费用	4,271,385.52	4.49%	5,412,855.85	4.97%	-21.09%
研发费用	0		0		
财务费用	303,820.26	0.32%	798,705.16	0.73%	-61.96%
信用减值损失	-3,528,484.91	3.71%	0		

资产减值损失	0		-1,190,453.03	1.09%	
其他收益	60,000.00	0.06%	0		
投资收益	-823.78	0.00%	0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,027,452.84	-4.23%	-8,334,176.97	-7.65%	-51.68%
营业外收入	737,660.19	0.77%	673,858.05	0.62%	9.47%
营业外支出	6,497.66	0.01%	63,146.23	0.06%	-89.71%
净利润	-2,448,967.78	-2.57%	-5,838,162.14	-5.36%	-58.05%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入减少 12.58%，主要是本期公司减少了部分亏损线路业务。
- 2、营业成本：本期营业成本减少 20.38%，主要由于营业收入下降、支付承运商成本下降 8%所致。
- 3、毛利率：本期毛利率为 14.84%，上期毛利率为 6.49%，提高毛利率的主要措施有：减少盈利低甚至亏损业务、加强承运商 KPI 考核，充分利用供承运商资源，优化整车、零担业务组合，提高车辆单次出车承载量。
- 4、管理费用：本期管理费用下降 21.09%，主要是公司强化了费用管控：（1）公司内部管理精打细算，严格费用审核把控，压缩不必要费用开支；（2）公司高层人员从下半年起停止报销通勤费用等。
- 5、销售费用：本期销售费用增加 28.67%，主要是公司成立中兴通讯项目中心新增人员及房租开支。此外，公司为加大新业务开发所产生的差旅费、业务招行费及车辆使用费比上年大幅度增加所致。
- 6、财务费用：本期财务费用减少 61.96%，主要是本期减少高成本的票据贴现融资所致。
- 7、资产减值损失：本期资产减值损失（信用减值损失）增长 196.40%，主要是本期根据应收账款账龄计提坏账准备和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于应收项目的减值计提要求，对公司应收账款及未到期的商业票据计提减值准备所致。
- 8、营业利润：本期营业利润亏损 402.75 万元，较上年同期下降 51.68%，本期净利润-244.90 万元，较上年同期亏损减少。主要原因如下：（1）主要是公司强化了费用管控，严把费用审核关，压缩不必要费用开支，本期管理费用下降 21.09%；（2）强化承运商管理、合理规划线路，优化分配运输任务，致使本期运输成本下降 8%。
- 9、营业外收入：本期营业外收入增长 9.47%主要是收到深圳市罗湖区财政局对“新三板”企业的挂牌奖励政府补助所致。

(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	94,110,052.34	108,925,549.01	-13.60%
其他业务收入	1,116,981.13	0	
主营业务成本	81,094,718.78	101,857,330.50	-20.38%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

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%	
华南地区	53,898,500.94	56.60%	70,362,993.78	64.60%	-23.40%
华中地区	11,617,698.08	12.20%	1,233,500.25	1.13%	841.85%
华东地区	27,577,748.89	28.96%	35,542,354.97	32.63%	-22.41%
其他地区	2,133,085.55	2.40%	1,786,700.01	1.64%	19.39%
合计	95,227,033.47	100.00%	108,925,549.01	100.00%	

收入构成变动的原因：

华中地区营业收入增长幅度较大原因：公司客户中，中兴通讯、创维数字技术等客户加大了对河南、湖北等区域业务量，而公司上期该区域销售金额只有100多万，计算基数较小，相对增长率变化较大。

(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	中兴通讯股份有限公司	23,427,125.10	24.60%	否
2	深圳麦克维尔空调有限公司	10,075,781.94	10.58%	否
3	青岛日日顺物流有限公司	9,274,951.79	9.74%	否
4	深圳创维数字技术有限公司	8,193,192.19	8.60%	否
5	福建鸿丰纳米科技有限公司	4,831,808.37	5.07%	否
合计		55,802,859.39	58.59%	-

(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	安徽共生物金网络科技有限公司	9,644,470.30	11.89%	否
2	河北赤湾东方物流有限公司	9,379,023.70	11.57%	否
3	深圳市鑫安达物流有限公司	8,018,624.88	9.89%	否

4	福建慧连物流科技有限公司	6,307,200.47	7.78%	否
5	深圳市金亿合物流有限公司	3,244,953.00	4.00%	否
合计		36,594,272.35	45.13%	-

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	3,176,411.01	-8,517,646.05	-137.29%
投资活动产生的现金流量净额	-650,559.00	-2,678,843.89	-75.71%
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,815.32	3,651,560.43	-54.35%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 137.29%，主要原因是公司提高毛利，接受劳务成本支出减少、减少支付的各项税费所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额减少 75.71%，主要原因是减少购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额减少 54.35%，主要是本期吸收投资收到的现金减少至 0 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 12 月收购信阳盛源达，持股 100%，具体情况如下：信阳盛源达现代物流有限公司成立于 2016 年 5 月 6 日，统一社会信用代码为 91411500MA3X9JETX5；住所：信阳市羊山新区新五大道与二十六大街交叉口（林溪公馆 19 楼 109 号）；经营范围：普通货物运输，大型物件运输（四级），仓储服务。

公司全资控股子公司信阳盛源达 2019 年度实现营业收入 3,468,640.94 元，营业成本 3,308,098.66 元，净利润 37,035.32 元。

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

(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

—公司本期重要会计政策变更如下：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第

7号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)、《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)以及《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对企业财务报表格式进行了修订(以下合称“通知”),修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制2019年度财务报表。

——财务报表格式的修订变更:

公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	14,233,507.46
	应收账款	60,532,617.26
	应收票据及应收账款	-74,766,124.72

——2019年起执行新金融工具准则的会计政策变更:

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

——2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	14,233,507.46	12,125,982.46	-2,107,525.00
应收款项融资		2,107,525.00	2,107,525.00

——会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

报告期内,公司经营正常,未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 客户集中风险

报告期内，公司的主要客户为中兴通讯、青岛日日顺、麦克维尔、创维数字技术、鸿丰纳米等，公司主要客户多为上市公司或外资企业，客户对物流服务商选择较为审慎，执行严格的评估和准入制度。报告期内，公司前五名客户的营业收入合计占公司的总营业收入为 58.59%。尽管目前公司与上述客户建立了比较稳定的合作关系，但如果合作关系发生变化，或该等客户自身经营陷入困境，将对公司经营业绩造成不利影响。

针对上述情况，公司坚持进行市场开拓和客户培育，并通过开发新的客户资源，增加公司收入来源，从而减轻对主要客户的依赖。

(二) 应收款项风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应账面净额为 5703.14 万元，占资产总额的 68.97%。货款回收情况基本正常，未出现大的坏账和重大不利变化。公司与主要客户建立了长期稳定的业务关系，主要应收账款对方均为上市公司或国内知名企业，应收账款的回收较有保障，坏账风险较小。但是，随着公司经营规模的不断扩大和行业竞争激烈导致信用期的逐渐增加，公司存在因客户延迟支付货款导致生产经营活动资金紧张的风险，并将限制公司业务的快速发展，甚至将导致应收款项发生坏账损失的风险。

为降低应收账款风险，公司从源头进行管控，针对不同的客户制定一对一的应收账款管控措施，严格按合同执行，加大应收账款的清理力度；完善应收账款的内部控制制度，明确应收账款的管理部门的职能，实行应收账款回收责任制，健全应收账款的考核体系。同时，公司将进一步扩大融资渠道，确保公司现金流的稳定。

(三) 委外作业风险

报告期内，为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，公司对所接项目主要通过外协单位联运，虽然这有利于扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力，但是在利用外协车辆联运时，也增加了公司因外协方履行不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟交货等）而产生的委外作业风险。为降低委外作业风险，公司加强对外协单位的管理，制订了《承运商管理制度》，对外协运输商的引入条件、培训、管理和分类方面进行了详细的规定，规范了对承运商的管理。

(四) 管理风险

近年来，公司积累了丰富的、适应快速发展的经营管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制。公司业务及人员规模的增长将对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理水

平不能迅速适应业务、人员等规模扩张的需要，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。

公司在建立完善法人治理机制的同时加强公司内部管理制度化建设，注重对高端管理人才的引进，学习行业内先进的管理经验，建立工作流程管控体系，提升综合管理水平，以应对规模扩张对公司内部管理的需要。

(二) 报告期内新增的风险因素

新冠肺炎疫情带来的经营不确定性风险：公司主营业务所涉及的物流服务与实体经济密切相关，受疫情影响宏观经济增速连续放缓、实体经济面临压力的情况下，可能会导致公司业务需求下降。

应对措施：优化供应商管理，强化经营管理。公司将持续关注全球新冠肺炎疫情的发展态势，与客户保持密切的沟通，并积极做好风险管控措施。

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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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.(五)
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	
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	

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,240,000.00		8,240,000.00	13.53%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
本公司	东莞达铂物流有限公司	运输物流业务	8,240,000.00	13.53%	否	2020年1月17日
总计	-	-	8,240,000.00	13.53%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼不存在对公司经营造成损害，不影响公司的正常经营。

上述诉讼属于公司作为原告方向被告催收应收账款，是公司针对应收账款回款问题采取的有效应对措施。

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	3,500,000.00

根据《深圳市环国运物流股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》（公告编号：2019-007），审议通过的关于预计公司2019年度日常性关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事长邱根声先生及其配偶毛四香女士共同为公司申请借款、应收账款保理或授信额度累计不超过10,000万元提供无限连带责任保证。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司	保理融资授信保证	5,000,000.00	1,564,325.00	已事后补充履行	2019年3月7日
邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司	保理融资授信保证	5,000,000.00	1,300,000.00	已事后补充履行	2019年3月7日
毛金旺	银行借款保证担保	3,500,000.00	3,500,000.00	已事后补充履行	2020年6月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司为公司向创普商业保理（上海）有限公司自2018

年 11 月 28 日起至 2019 年 5 月 28 日止的借款提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

2、邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司为公司向创普商业保理（上海）有限公司自 2019 年 5 月 15 日起至 2019 年 11 月 15 日止的借款提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

3、毛金旺为公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行自 2019 年 9 月 25 日起至 2020 年 9 月 24 日止的借款提供房产抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚在履行中

上述偶发性关联交易中的担保事项是为补充公司的流动资金，有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司及全体股东的利益，是合理且必要的。邱根声、毛四香、毛金旺、信阳盛源达现代物流有限公司等为公司提供担保，不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 3 月 26 日	2019 年 3 月 28 日	高捷物流集团有限公司、深圳市鸿亚供应链管理有 限公司	广东省高捷环国运 物流有限公司	现金	400,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资基于公司业务发展的规划，实现公司战略布局。本次参股公司的设立有利于公司的特 种物流运输市场拓展和产业化延伸，提高公司综合竞争力，促进公司长期可持续发展。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及	正在履行中

					非自然人股东避免同业竞争承诺，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。	
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项	正在履行中
董监高	2017年7月26日	-	挂牌	其他承诺（诚信状况\股份锁定的承诺）	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》、《股份锁定承诺函》。在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中

承诺事项详细情况：

以上承诺事项，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	18,184,100	51.96%	3,195,900	21,380,000	61.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,467,500	9.91%	250,000	3,717,500	10.62%	
	董事、监事、高管	860,000	2.46%	-37,500	822,500	2.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,815,900	48.04%	-3,195,900	13,620,000	38.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,402,500	29.72%	750,000	11,152,500	31.86%	
	董事、监事、高管	2,580,000	7.37%	-112,500	2,467,500	7.05%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							13

注：邱根声、毛四香为实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

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	邱根声	12,510,000	1,000,000	13,510,000	38.60%	10,132,500	3,377,500
2	深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,500,000	0	8,500,000	24.29%	0	8,500,000
3	深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.57%	0	3,000,000
4	王申辰	2,490,000	0	2,490,000	7.11%	1,867,500	622,500
5	邱帅	1,890,000	0	1,890,000	5.40%	0	1,890,000
6	毛四香	1,360,000	0	1,360,000	3.89%	1,020,000	340,000
7	于琳羽	1,100,000	0	1,100,000	3.14%	0	1,100,000
8	周宗银	1,000,000	0	1,000,000	2.86%	0	1,000,000

9	廖若婷	700,000	0	700,000	2.00%	0	700,000
10	姜还发	600,000	0	600,000	1.71%	450,000	150,000
合计		33,150,000	1,000,000	34,150,000	97.57%	13,470,000	20,680,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为邱根声，邱根声直接持有公司 38.6% 的股份；直接持有公司股东前海中京 0.67% 的合伙份额，且担任前海中京执行事务合伙人；直接持有公司股东前海中鑫 0.59% 的合伙份额，且担任前海中鑫执行事务合伙人。

公司实际控制人邱根声、毛四香为夫妻关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为邱根声，邱根声直接持有公司 38.60% 的股份；直接持有公司股东前海中京 0.67% 的合伙份额，且担任前海中京执行事务合伙人；直接持有公司股东前海中鑫 0.59% 的合伙份额，且担任前海中鑫执行事务合伙人。

邱根声，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1965 年 12 月，新华都商学院研究生毕业。1989 年 8 月至 1998 年 2 月，自由经商。1998 年 3 月至 2004 年 8 月，就职于蛇口明华船务有限公司，担任安全管理部门主任。2004 年 9 月至今，就职于深圳市环国运物流有限公司，历任总经理、执行董事。2016 年 3 月至今，任职于深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人。2016 年 4 月至今，任职于深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人。2017 年 2 月至今，任职于深圳市环国运物流股份有限公司，担任董事长。

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邱根声、毛四香夫妇。邱根声自公司成立以来一直担任公司董事长或执行董事，全面主持公司的经营管理工作，毛四香目前担任公司董事，两人直接持有公司股份 14,870,000 股，占公司总股本的 42.49%，直接持有公司股东前海中京 0.67% 的合伙份额，直接持有公司股东前海中鑫 0.59% 的合伙份额，其二人享有的表决权足以对股东大会的决议以及公司其他股东、董事、高级管理人员产生

重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此邱根声、毛四香夫妇为公司的实际控制人。

邱根声，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1965年12月，新华都商学院研究生毕业。1989年8月至1998年2月，自由经商。1998年3月至2004年8月，就职于蛇口明华船务有限公司，担任安全管理部门主任。2004年9月至今，就职于深圳市环国运物流有限公司，历任总经理、执行董事。2016年3月至今，任职于深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人。2016年4月至今，任职于深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人。2017年2月至今，任职于深圳市环国运物流股份有限公司，担任董事长。

毛四香女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1974年9月，高中学历；1991年8月至2004年8月，自由职业；2004年9月至2016年9月，任职于深圳市环国运物流有限公司，担任业务部主管。2016年10月至今，担任公司董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中对董监高核心人员与职工人数	发行对象中对做市商家数	发行对象中对自然人人数	发行对象中对私募基金家数	发行对象中对信托及资管产品家数
1	2018年8月3日	2018年9月21日	3.50	2,000,000		7,000,000	1	0	2	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年9月20日	7,001,193.66	1,328.08	否			

募集资金使用详细情况：

公司挂牌以来，共进行了两次普通股股票发行，全部用于补充公司流动资金。

2017年9月，公司进行第一次股票发行，经第一届董事会第五次会议和公司2017年第二次临时股东大会审议通过，定向发行股票300万股，发行价格为3.00元每股，募集资金总额900万元。2017年10月23日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2017]3-105号《验资报告》，截至2017年10月19日止，公司已收到定增股东缴纳的投资款合计人民币900万元，认股款存入公司在中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行开立的募集资金专项账户44250100001000001913账号内。公司2017年

第二次临时股东大会，审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》，同意公司设立募集资金专项账户，并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议。

公司于 2017 年 11 月 10 日收到全国股份转让系统公司出具《关于深圳市环国运物流股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]6521 号）。截至 2018 年 12 月 31 日，第一次股票发行所募集资金累计使用 9,003,468.67 元（含利息），第一次股票发行募集资金使用完毕。

2018 年 8 月，公司进行第二次股票发行，经第一届董事会第十次会议和公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，定向发行股票 200 万股，发行价格 3.50 元每股，募集资金总额 700 万元。2018 年 8 月 30 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2018]G18005100043 号《验资报告》，截至 2018 年 8 月 24 日止，公司共收到定增投资者缴纳的认购款项金额 700 万元。认股款存入公司在中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行开立的募集资金专项账户 44250100001000002628 账号内。

公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》，同意公司设立募集资金专项账户，并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议。公司于 2018 年 9 月 12 日收到全国股份转让系统公司出具《关于深圳市环国运物流股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]3219 号）。截至 2019 年 12 月 31 日，第二次股票发行所募集资金累计使用 7,001,193.66 元（含利息），第二次股票发行募集资金余额为 0 元，第二次股票发行募集资金使用完毕。

公司严格执行募集资金使用管理制度和募集资金的使用用途，募集资金全部用于补充日常流动资金，不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件，并已按全国股份转让系统公司及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在提前使用募集资金的情况，不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在募集资金违规存放与使用的行为。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国光大银行股份有限公司深圳分行	银行金融机构	3,500,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	5.655%
合计	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-

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	
邱根声	董事长	男	1965年12月	研究生在读	2019年9月27日	2022年9月26日	是
姜还发	董事、总经理	男	1973年3月	研究生	2019年9月27日	2020年4月17日	是
王申辰	董事	男	1987年10月	研究生	2019年9月27日	2022年9月26日	否
裴红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1967年11月	本科	2019年9月27日	2020年4月17日	是
毛四香	董事	女	1974年9月	高中	2019年9月27日	2022年9月26日	是
李新亮	监事会主席	男	1983年3月	大专	2019年9月27日	2020年4月17日	是
戴文相	监事	男	1980年5月	本科	2019年9月	2020年4月	是

			月		月 27 日	月 17 日	
廖良球	职工代表监事	男	1955 年 12 月	初中	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 26 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

- 1、邱根声先生为公司控股股东；邱根声先生和毛四香女士是公司实际控制人，两人为夫妻关系；
- 2、其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
邱根声	董事长	12,510,000	1,000,000	13,510,000	38.60%	0
王申辰	董事	2,490,000	0	2,490,000	7.11%	0
毛四香	董事	1,360,000	0	1,360,000	3.89%	0
裴红	董事、财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.57%	0
姜还发	总经理	600,000	0	600,000	1.71%	0
李新亮	监事会主席	0	0	0	0%	0
戴文相	监事	0	0	0	0%	0
廖良球	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	17,160,000	1,000,000	18,160,000	51.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
行政管理人员	17	13
财务人员	9	7
营运及操作人员	50	39
销售及客服人员	41	30
员工总计	117	89
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	13	12
专科	25	23
专科以下	77	52
员工总计	117	89

(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

董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

变更前董事：邱根声、王申辰、毛四香、姜还发、裴红

变更后董事：邱根声、王申辰、毛四香、熊东红、范成正

变更前监事（监事会主席）：李新亮（主席）、戴文相、廖良球

变更后监事（监事会主席）：杨挺（主席）、廖良球、邱长林

总经理变更前：姜还发

总经理变更后：邱根声

董事会秘书变更前：裴红

董事会秘书变更后：李宁生

财务总监变更前：裴红

财务总监变更后：张名华

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项公司治理制度，形成以股东大会、董事会、监事会、管理层“三会一层”的公司治理结构。截至报告期末，公司已经建立了各项治理制度有《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东和其他关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度规范运行情况良好。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

1、公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司制定的《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露，依法保障所有股东特别是中小股东充分行使各项合法权利。

2、公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别

是中小股东充分行使各项合法权利。

3、公司现有治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东特别是中小股东充分行使各项合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集召开和表决程序符合法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

报告期内，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共审议通过了一次章程修正案。

(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	7	<p>1、《关于深圳市环国运物流股份有限公司续聘 2018 年年报审计会计师事务所的议案》、《关于追认偶发性联交易的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、《关于投资设立参股公司的议案》、《预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开股份公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>3、《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于</p>

		<p>〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>4、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会会议的议案》</p> <p>6、《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任股份公司总经理的议案》、《关于聘任股份公司财务负责人的议案》、《关于聘任股份公司董事会秘书的议案》</p> <p>7、《关于补充确认变更公司经营范围的议案》、《关于补充确认修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>1、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《〈关于 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《公司 2018 年度审计报告的议案》</p>

		<p>2、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>3、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>4、《关于选举第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>1、《关于深圳市环国运物流股份有限公司续聘 2018 年年报审计会计师事务所的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、《预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核说明〉的议案》、《关于公司 2018 年度审计报告的议案》</p> <p>4、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>5、《关于补充确认变更公司经营范围的议案》、《关于补充确认修改公司章程的议案》</p>

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

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，三会决议内容没有违反《公

司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序合法合规。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会按照《公司法》、《证券法》和公司章程，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2019 年召开的监事会会议、董事会会议和股东大会会议，并对公司重大事项及各种方案、合同进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，具体监督情况如下：

1、公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、公司章程等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2019 年依法运作进行监督，认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、规章以及公司章程等的规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

对 2019 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司收购、出售资产情况

报告期内，投资设立参股子公司广东省高捷环国运物流有限公司，没有出售资产的情况。

4、公司关联交易情况

公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2019 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、公司章程和国家有关法规政策的规定，以维护公司及全体股东利益为原则，积极有效地开展各项工作，进一步促进公司的规范运作，推动公司持续稳步健康的向

前发展。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性公司具有完整的业务流程、独立的运营场所以及独立的物流管理系统，独立签署各项与运输相关的合同，独立开展各项第三方运输活动，公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性公司资产完整、权属清晰，公司对房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等资产拥有完整的所有权或使用权，前述资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被任何股东占用而影响公司利益的情形。

3、人员独立性公司董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性公司单独开设银行基本帐户，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户、合并申报纳税的情形。截止报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性公司具有健全的组织机构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，设置了财务部、人力资源部、市场部、业务部、营运部、客服部等相应的职能部门。公司的上述机构，形成有机的独立运营主体，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(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》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业管理的要求，暂时不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续

地系统工程，需要根据公司的发展情况和经营情况不断进行调整、完善。

1、关于会计核算体系。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。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，每个过程都设有严格的授权、审批、执行等流程，确保财务信息的准确性，有效防止财务风险，做到有序工作，严格管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。

3、关于风险控制体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，运用授权审批控制、会计系统控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等有效措施，做到事前防范、事中控制，将风险控制在可承受范围内，持续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，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。公司已于 2017 年年度股东大会审议通过了《年度报告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、重大遗漏信息等情况。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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	广会审字[2020]G20008740010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	王韶华、陈永健
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	120,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center;"><h2>审计报告</h2><p>广会审字[2020]G20008740010 号</p><p>深圳市环国运物流股份有限公司全体股东：</p><h3>一、 审计意见</h3><p>我们审计了深圳市环国运物流股份有限公司（以下简称“环国运”）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。</p><p>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，公允反映了环国运 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p><h3>二、 形成审计意见的基础</h3><p>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，我们独立于环国运，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。</p><h3>三、 其他信息</h3><p>环国运管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环国运 2019 年度报告中涵盖的</p></div>	

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估环国运的持续经营能力，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环国运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环国运的财务报告过程。

五、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，就可能导致对环国运持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环国运不能持续经营。

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王韶华
 （项目合伙人）

中国注册会计师：陈永健

中国 广州

二〇二〇年六月二十二日

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	五、1	7,467,507.00	3,274,839.67
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	五、2	1,238,512.59	12,125,982.46
应收账款	五、3	57,031,374.06	60,532,617.26
应收款项融资	五、4	2,850,000.00	2,107,525.00
预付款项	五、5	1,608,040.01	580,519.10
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,124,689.51	3,061,347.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,385,548.82	1,068,166.43
流动资产合计		74,705,671.99	82,750,996.92
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	五、8	399,176.22	
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	五、9	2,873,910.33	3,489,146.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,046,577.01	953,685.66
开发支出			
商誉	五、11	407,390.36	407,390.36
长期待摊费用	五、12	476,506.35	1,512,065.94
递延所得税资产	五、13	2,784,073.01	1,936,750.48
其他非流动资产	五、14	-	419,417.48
非流动资产合计		7,987,633.28	8,718,456.06
资产总计		82,693,305.27	91,469,452.98
流动负债：			
短期借款	五、15	3,500,000.00	3,993,732.04
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	五、16	16,279,340.81	21,530,009.22
预收款项	五、17	3,200.00	
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	五、18	677,416.00	700,651.63
应交税费	五、19	1,052,669.79	888,092.48
其他应付款	五、20	239,957.75	143,186.20
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			
其他流动负债			
流动负债合计		21,752,584.35	27,255,671.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		21,752,584.35	27,255,671.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	26,047,887.00	26,047,887.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	730,815.94	1,554,908.65

盈余公积	五、24	594,993.08	594,993.08
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-1,432,975.10	1,015,992.68
归属于母公司所有者权益合计		60,940,720.92	64,213,781.41
少数股东权益			
所有者权益合计		60,940,720.92	64,213,781.41
负债和所有者权益总计		82,693,305.27	91,469,452.98

法定代表人：邱根声 主管会计工作负责人：张名华 会计机构负责人：张名华

(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		7,300,788.81	3,174,184.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,238,512.59	14,233,507.46
应收账款	十五、1	52,472,729.25	58,653,043.95
应收款项融资		2,850,000.00	
预付款项		1,486,585.38	551,207.22
其他应收款	十五、2	10,014,057.94	7,569,449.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,385,079.97	1,057,521.00
流动资产合计		76,747,753.94	85,238,913.89
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	十五、3	759,176.22	360,000.00
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		957,079.74	1,222,705.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,046,577.01	953,685.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		476,506.35	1,512,065.94
递延所得税资产		2,746,123.68	1,881,141.77
其他非流动资产		-	419,417.48
非流动资产合计		5,985,463.00	6,349,016.40
资产总计		82,733,216.94	91,587,930.29
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	3,993,732.04
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		16,279,340.81	21,517,008.53
预收款项		3,200.00	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		676,416.00	697,651.63
应交税费		1,046,742.76	887,986.98
其他应付款		181,087.00	107,000.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		21,686,786.57	27,203,379.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,686,786.57	27,203,379.18
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,047,887.00	26,047,887.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		702,791.01	1,554,908.65
盈余公积		594,993.08	594,993.08
一般风险准备			
未分配利润		-1,299,240.72	1,186,762.38
所有者权益合计		61,046,430.37	64,384,551.11
负债和所有者权益合计		82,733,216.94	91,587,930.29

法定代表人：邱根声 主管会计工作负责人：张名华 会计机构负责人：张名华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		95,227,033.47	108,925,549.01
其中：营业收入	五、26	95,227,033.47	108,925,549.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,785,177.62	116,069,272.95
其中：营业成本	五、26	81,094,718.78	101,857,330.50
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	五、27	234,150.39	321,230.92
销售费用	五、28	9,881,102.67	7,679,150.52
管理费用	五、29	4,271,385.52	5,412,855.85

研发费用			
财务费用	五、30	303,820.26	798,705.16
其中：利息费用		213,293.01	394,018.03
利息收入		25,571.16	37,553.59
加：其他收益	五、31	60,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-823.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-823.78	
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）	五、33	-3,528,484.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,190,453.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,027,452.84	-8,334,176.97
加：营业外收入	五、35	737,660.19	673,858.05
减：营业外支出	五、36	6,497.66	63,146.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,296,290.31	-7,723,465.15
减：所得税费用	五、37	-847,322.53	-1,885,303.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,448,967.78	-5,838,162.14
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）		-2,448,967.78	-5,838,162.14
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）		-2,448,967.78	-5,838,162.14
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		-2,448,967.78	-5,838,162.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,448,967.78	-5,838,162.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邱根声 主管会计工作负责人：张名华 会计机构负责人：张名华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、4	91,758,392.53	106,123,055.96
减：营业成本	十五、4	78,267,391.08	99,698,857.72
税金及附加		232,027.89	320,661.62
销售费用		9,513,790.19	7,277,431.06
管理费用		4,161,425.82	4,919,137.24
研发费用			
财务费用		302,443.98	797,919.55
其中：利息费用		213,293.01	394,018.03
利息收入		25,410.44	36,555.80
加：其他收益	十五、5	60,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-823.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-823.78	
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）		-3,409,636.65	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,166,076.33

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,069,146.86	-8,057,027.56
加：营业外收入		724,659.50	623,087.05
减：营业外支出		6,497.65	63,146.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,350,985.01	-7,497,086.74
减：所得税费用		-864,981.91	-1,829,694.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,486,003.10	-5,667,392.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,486,003.10	-5,667,392.44
（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		-2,486,003.10	-5,667,392.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邱根声主管会计工作负责人：张名华会计机构负责人：张名华

（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		109,526,864.62	117,339,759.37
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	五、38	810,230.66	771,486.64
经营活动现金流入小计		110,337,095.28	118,111,246.01
购买商品、接受劳务支付的现金		91,669,584.20	105,710,486.50
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		10,592,176.83	8,619,540.67
支付的各项税费		1,636,091.59	4,414,068.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,262,831.65	7,884,796.68
经营活动现金流出小计		107,160,684.27	126,628,892.06
经营活动产生的现金流量净额		3,176,411.01	-8,517,646.05
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,559.00	2,678,843.89
投资支付的现金		400,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		650,559.00	2,678,843.89

投资活动产生的现金流量净额		-650,559.00	-2,678,843.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00
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		5,581,250.00	7,298,732.04
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		5,581,250.00	14,298,732.04
偿还债务支付的现金		3,645,575.00	10,226,903.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,859.68	420,268.03
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			
筹资活动现金流出小计		3,914,434.68	10,647,171.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,666,815.32	3,651,560.43
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		4,192,667.33	-7,544,929.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,274,839.67	10,819,769.18
六、期末现金及现金等价物余额		7,467,507.00	3,274,839.67

法定代表人：邱根声主管会计工作负责人：张名华会计机构负责人：张名华

(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		108,525,774.61	116,150,169.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		810,069.94	716,642.85
经营活动现金流入小计		109,335,844.55	116,866,812.22
购买商品、接受劳务支付的现金		88,463,325.81	103,244,655.57
支付给职工以及为职工支付的现金		10,564,176.83	8,559,540.67
支付的各项税费		1,634,629.38	4,595,278.73
支付其他与经营活动有关的现金		5,563,365.01	9,069,874.28
经营活动现金流出小计		106,225,497.03	125,469,349.25
经营活动产生的现金流量净额		3,110,347.52	-8,602,537.03
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,559.00	2,678,843.89
投资支付的现金		400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		650,559.00	2,678,843.89
投资活动产生的现金流量净额		-650,559.00	-2,678,843.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得借款收到的现金		5,581,250.00	7,298,732.04
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		5,581,250.00	14,298,732.04
偿还债务支付的现金		3,645,575.00	10,226,903.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,859.68	420,268.03
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		3,914,434.68	10,647,171.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,666,815.32	3,651,560.43
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		4,126,603.84	-7,629,820.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,174,184.97	10,804,005.46
六、期末现金及现金等价物余额		7,300,788.81	3,174,184.97

法定代表人：邱根声主管会计工作负责人：张名华会计机构负责人：张名华

(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	35,000,000.00				26,047,887.00			1,554,908.65	594,993.08		1,015,992.68		64,213,781.41
加：会计政策变更	0				-								0
前期差错更正					-								
同一控制下企业合并 其他					-								
二、本年期初余额	35,000,000.00				26,047,887.00			1,554,908.65	594,993.08		1,015,992.68		64,213,781.41
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								-824,092.71			-2,448,967.78		-3,273,060.49
（一）综合收益总额											-2,448,967.78		-2,448,967.78
（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							-824,092.71					-824,092.71
1. 本期提取							1,089,255.48					1,089,255.48
2. 本期使用							1,913,348.19					1,913,348.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00			26,047,887.00			730,815.94	594,993.08		-1,432,975.10		60,940,720.92

项目	2018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	33,000,000.00				21,047,887.00			1,024,995.07	594,993.08		6,854,154.82		62,522,029.97
加：会计政策变更	0				-			-	-		-		0
前期差错更正	-				-			-	-		-		-
同一控制下企业合并	-				-			-	-		-		-
其他	-				-			-	-		-		-
二、本年期初余额	33,000,000.00				21,047,887.00			1,024,995.07	594,993.08		6,854,154.82		62,522,029.97
三、本期增减变动金额（减	2,000,000.00				5,000,000.00			529,913.58	-		-5,838,162.14		1,691,751.44

少以“一”号填列)													
(一)综合收益总额							-			-5,838,162.14			-5,838,162.14
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00			5,000,000.00			-	-					7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			5,000,000.00			-	-					7,000,000.00
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						529,913.58					529,913.58
1. 本期提取						1,529,802.97					1,529,802.97
2. 本期使用						999,889.39					999,889.39
(六)其他						-				-	
四、本年期末余额	35,000,000.00				26,047,887.00	1,554,908.65	594,993.08		1,015,992.68		64,213,781.41

法定代表人：邱根声主管会计工作负责人：张名华会计机构负责人：张名华

(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	35,000,000.00				26,047,887.00			1,554,908.65	594,993.08		1,186,762.38	64,384,551.11

加：会计政策变更	-			-			-	-		-	0
前期差错更正	-			-			-	-		-	-
其他	-			-			-	-		-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00			26,047,887.00			1,554,908.65	594,993.08		1,186,762.38	64,384,551.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-852,117.64			-2,486,003.10	-3,338,120.74
(一) 综合收益总额										-2,486,003.10	-2,486,003.10
(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								-852,117.64				-852,117.64
1. 本期提取								1,061,230.55				1,061,230.55
2. 本期使用								1,913,348.19				1,913,348.19
（六）其他												-
四、本年期末余额	35,000,000.00				26,047,887.00			702,791.01	594,993.08		-1,299,240.72	61,046,430.37

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	33,000,000.00				21,047,887.00			1,024,995.07	594,993.08		6,854,154.82	62,522,029.97
加：会计政策变更	-				-			-	-		-	0

前期差错更正	-			-			-		-		-
其他	-			-			-		-		-
二、本年期初余额	33,000,000.00			21,047,887.00			1,024,995.07	594,993.08		6,854,154.82	62,522,029.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00			5,000,000.00			529,913.58			-5,667,392.44	1,862,521.14
（一）综合收益总额	-			-						-5,667,392.44	-5,667,392.44
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00			5,000,000.00							7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			5,000,000.00							7,000,000.00
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							529,913.58				529,913.58
1. 本期提 取							1,529,802.97				1,529,802.97
2. 本期使 用							999,889.39				999,889.39
（六）其他							-				-
四、本年期 末余额	35,000,000.00				26,047,887.00		1,554,908.65	594,993.08		1,186,762.38	64,384,551.11

法定代表人：邱根声主管会计工作负责人：张名华会计机构负责人：张名华

深圳市环国运物流股份有限公司
财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市环国运物流股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身为深圳市明信搬迁有限公司，于2004年9月7日由邱根声与廖良球共同出资组建，注册资本10万元，实收资本10万元；本次出资业经深圳广信会计师事务所（普通合伙）“深广信所验字[2004]第642号”验资报告验证。2004年9月7日，深圳市场监督管理局向公司核发了注册号为4403012153112的《企业法人营业执照》。法定代表人：邱根声。

2004年12月6日，经公司股东会同意，公司名称变更为深圳市环国运物流有限公司，同时公司新增注册资本人民币490.00万元，变更后的注册资本为人民币500万元，新增部分由邱根声以货币出资392万元，廖良球以货币出资98万元。本次增资业经深圳市国安会计师事务所有限公司“深国安内验报字[2004]第943号”验资报告验证。2004年12月9日，公司完成工商变更登记。

2007年2月2日，经公司股东会同意，股东邱根声将持有其有公司60%股权以300万元的价格转让给毛四香，并经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2007)字第716号”股权转让见证书见证。2007年3月8日，公司完成工商变更登记。

2007年8月31日，经公司股东会同意，股东廖良球将持有其有公司20%股权以100万元的价格转让给袁海全，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2007)字第05796号股权转让见证书”见证。2007年9月7日，公司完成工商变更登记。

2008年8月25日，经公司股东会同意，股东毛四香将其持有公司60%股权以300万元的价格转让给毛未香，并经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2008)字第06430号”股权转让见证书见证。2008年9月23日，公司完成工商变更登记。

2010年1月19日，经公司股东会同意，股东毛未香将其持有公司40%股权以200万元的价格转让给邱坤生，将其持有公司20%股权以100万元的价格转让给梁海珊；股东袁海全将其持有公司20%股权以100万元的价格转让给梁海珊。股权转让经深圳国际高新技术产权交易所JZ20100120027号股权转让见证书见证。2010年1月26日，公司完成工商变更登记。

2013年3月14日，经公司股东会同意，股东邱坤生分别将持有公司40%股权以0.0001万元的价格转让给邱根声，股东梁海珊将其持有公司20%股权以0.0001万元的价格转让给廖若婷，并经深圳联合产权交易所JZ20130314089号股权转让见证书见证。2013年3月29日，公司完成工商变更登记。

2013年3月27日，经公司股东会同意，公司新增注册资本1,200万元，变更后的注册资本为人民币1,700万元，新增部分由邱根声以货币出资720万元，梁海珊以货币出资240万元，廖若婷以货

币出资 240 万元。此次出资业经深圳市中洲会计师事务所有限公司“深中洲验字[2013]006 号”验资报告验证。2013 年 3 月 29 日，公司完成工商变更登记。

2016 年 3 月 22 日，经股东会同意，股东梁海珊将持有公司 20% 股权以 340 万元的价格转让给邱帅，股东廖若婷将其持有公司 10% 股权以 170 万元的价格转让给王申辰，股东廖若婷将其持有公司 8% 股权以 136 万元的价格转让给毛四香。以上股权转让经深圳文化产权交易所 JZ2016031818 号股权转让见证书见证。2016 年 3 月 25 日，公司完成工商变更登记。

2016 年 6 月 13 日，经公司股东会同意，公司新增注册资本 300 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000 万元，新增部分由深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙）出资 540 万元，其中认缴注册资本 300 万元，240 万元作为资本公积。此次出资业经深圳市鹏盛会计师事务所有限公司“深鹏盛验字[2016]042 号”验资报告验证。2016 年 6 月 28 日，公司完成工商变更登记。

2016 年 9 月 14 日，根据公司创立大会决议，公司原股东邱根声、邱帅、王申辰、毛四香、廖若婷、深圳市前海中京投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，将深圳市环国运物流有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在深圳市环国运物流有限公司的出资比例，以亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 9 月 10 日出具的“亚会 B 审字（2016）1621 号”审计报告审定的净资产出资。截至 2016 年 6 月 30 日止，公司经审计的净资产为 27,047,887.00 元，折合为公司股本 20,000,000 股，每股面值 1 元，7,047,887.00 元计入公司资本公积。此次出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）“亚会 B 验字（2016）0606 号”验资报告验证。2016 年 10 月 20 日，公司取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403007663809599 号的《企业法人营业执照》。

2016 年 11 月 11 日，经公司股东会同意，新增注册资本 1,000 万元，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元，新增部分由深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙）、裴红、陆传冬、廖若婷、王申辰认缴，其中：深圳市前海中鑫投资合伙企业（有限合伙）实缴出资 1,530 万元，其中认缴注册资本 850 万元，680 万元作为资本公积；裴红实缴出资 36 万元，其中认缴注册资本 20 万元，16 万元作为资本公积；陆传冬实缴出资 27 万元，其中认缴注册资本 15 万元，12 万元作为资本公积金；廖若婷实缴出资 64.80 万元，其中认缴注册资本 36 万元，28.80 万元作为资本公积；王申辰实缴出资 142.20 万元，其中认缴注册资本 79 万元，63.20 万元作为资本公积。本次出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 2016 年 11 月 16 日“亚会深验字[2016]042 号”验资报告验证。2016 年 11 月 22 日，公司完成工商变更登记。

2017 年 10 月 16 日，经公司股东会同意，以定向增发方式增加注册资本 300 万元人民币，变更后的注册资本为人民币 3,300 万元，新增部分由邱根声、周宗银、张仁南认缴，其中：邱根声实缴出资 300 万元，其中认缴注册资本 100 万元，200 万元作为资本公积；周宗银实缴出资 300 万元，其中认缴注册资本 100 万元，200 万元作为资本公积；张仁南实缴出资 300 万元，其中认缴注册资本 100 万元，200 万元作为资本公积；本次出资业经天健会计师事务所（普通合伙）“天健验（2017）3-105

号”验资报告验证。

2017年11月21日,股东邱帅通过全国中小企业股份转让系统协议转让给新增股东姜还发60万股,占公司股本的1.82%,股权转让后股东邱帅持股比例由10.30%减至8.48%,新增股东姜还发持股比例为1.82%。

2017年12月26日,股东邱帅通过全国中小企业股份转让系统协议转让给股东邱根声91万股,占公司股本的2.76%,股权转让后股东邱帅持股比例由8.48%减至5.73%,股东邱根声持股比例由33.94%增至36.70%。2018年1月15日,公司完成工商变更登记。

根据公司2018年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司采取发行股票方式向邱根声、孙健忠、于琳羽分别定向发行40万股、50万股、110万股,每股面值1元,每股发行价格为3.50元,增加注册资本人民币2,000,000.00元,2018年9月28日,公司完成工商变更登记。

2019年10月28日,股东邱根声通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式购入股东张仁南所持有的公司股票1,000,000股,股权转让后股东邱根声持股比例由35.74%增至38.60%。

2、 公司注册资本

人民币叁仟伍佰万元。

3、 公司所属行业

道路运输业。

4、 公司经营范围

一般经营项目：国内、国际货运代理；从事装卸、搬运业务；供应链管理；物流方案设计；物流信息咨询；仓储服务；搬家服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；汽车租赁（不包括带操作人员的汽车出租）；设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）。许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：普通货运，货物专用运输（集装箱），货物专用运输（罐式），无船承运业务，无车承运业务。

5、 公司注册地址

深圳市罗湖区上步北路银湖汽车站综合楼5栋二层东南角西侧。

6、 公司总部地址

东莞市塘厦镇大坪社区溪子边路1号环国运物流中心。

7、 公司法定代表人

邱根声。

8、财务报告批准报出日

2020年6月22日。

9、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含深圳市环国运物流股份有限公司、信阳盛源达现代物流有限公司（以下简称“盛源达”）共两家公司，本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、公司的营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认

该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

一公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

一金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

——金融资产

分类和计量：根据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：(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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

——债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

——以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

——权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

——减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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。

——预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

——信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

——以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

——金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

——金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分

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	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收物流客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款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。

组合	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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。公司认为银行承兑汇票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，故未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

公司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	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收除押金和保证金外其他款项
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

——终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止

确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

——金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

——金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

11、存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、产成品、委托代销产品、半成品、委托加工物资、包装材料、低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

12、长期股权投资

—确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

——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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

—初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其

初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

—后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

—对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

13、投资性房地产的确认和计量

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

—公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

14、固定资产核算方法

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物及配套设施、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——公司固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算，各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

一 固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程核算方法

一 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

17、职工薪酬

一 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费、短

期带薪缺勤等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指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。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18、无形资产核算方法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的

无形资产不进行摊销。

项 目	预计使用寿命
软件	3 年

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、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。

20、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、专项储备

公司提取的安全生产费用直接计入营业成本，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据 2012 年 2 月财政部财企[2012]16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本公司属于普通货物运输，按照上年度运输业务营业收入的 1% 提取安全生产费用，并计入“专项储备”。

23、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

公司主营业务主要由运输服务、仓储服务构成。各项业务的收入确认原则如下：

（1）运输服务

公司与客户签订运输合同，根据合同约定将标的货物运送到指定地点且由接收方验收确认后，依据约定的结算价格、运输里程和实际运抵的整车数量等因素确认收入。

（2）仓储及出入库作业

在仓储服务已经提供完毕，并经接受劳务方确认后，依据约定的结算价格、仓储面积、仓储天数等因素确认收入。

24、政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税的会计处理方法

一所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———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）

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、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。

——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。

——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。

27、会计政策、会计估计变更

—公司本期重要会计政策变更如下：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)、《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)以及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，对企业财务报表格式进行了修订(以下合称“通知”)，修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。

——财务报表格式的修订变更：

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度财务报表影响金额
--------------	------------	-----------------

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	14,233,507.46
	应收账款	60,532,617.26
	应收票据及应收账款	-74,766,124.72

——2019年起执行新金融工具准则的会计政策变更：

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

——2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	14,233,507.46	12,125,982.46	-2,107,525.00
应收款项融资		2,107,525.00	2,107,525.00

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

税种	税率	计税基础
增值税：	10%、9%、6%	运输服务收入、仓储服务收入
城建税：	7%	应缴流转税额
教育费附加：	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,484.38	79,566.58
银行存款	7,336,022.62	3,195,273.09
其他货币资金	-	-
合计	<u>7,467,507.00</u>	<u>3,274,839.67</u>

—截至 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,238,512.59	12,125,982.46
合计	<u>1,238,512.59</u>	<u>12,125,982.46</u>

—公司根据其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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，列报于应收款项融资项目。

—按坏账计提方法分类披露如下：

① 期末余额

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,265,596.35	100.00	27,083.76	2.14	1,238,512.59
其中：商业承兑汇票	1,265,596.35	100.00	27,083.76	2.14	1,238,512.59
合计	<u>1,265,596.35</u>	<u>100.00</u>	<u>27,083.76</u>	<u>2.14</u>	<u>1,238,512.59</u>

② 期初余额

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,928,686.59	100.00	802,704.13	6.21	12,125,982.46

其中：商业承兑汇票	12,928,686.59	100.00	802,704.13	6.21	12,125,982.46
合计	12,928,686.59	100.00	802,704.13	6.21	12,125,982.46

—按信用风险特征组合计提坏账准备的确认标准参考应收账款的计提方法。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增	本期减少		期末余额
		加	转回	转销	
应收票据坏账准	802,704.13	-	775,620.37	-	27,083.76

—期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

—截至 2019 年 12 月 31 日，不存在已质押的应收票据。

3、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	61,503,470.58	61,126,156.02
减：坏账准备	4,472,096.52	593,538.76
合计	57,031,374.06	60,532,617.26

—应收账款账龄分析如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	44,965,392.47	56,638,446.64
1-2 年	5,860,060.06	4,237,901.29
2-3 年	10,678,018.05	249,808.09
合计	61,503,470.58	61,126,156.02

—截至 2019 年 12 月 31 日账龄 2-3 年账面余额中 7,000,000.00 元系 2018 年收到商业承兑汇票，该金额于 2018 年转至应收票据核算，因 2019 年商业承兑汇票到期无法承兑重新转回应收账款，相应应收账款账龄延续计算。

—按坏账计提方法分类披露如下：

③ 期末余额

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,503,470.58	100.00	4,472,096.52	7.27	57,031,374.06
其中：应收物流客户	61,503,470.58	100.00	4,472,096.52	7.27	57,031,374.06
应收关联方客户	∴	∴	∴	∴	∴
合计	61,503,470.58	100.00	4,472,096.52	7.27	57,031,374.06

④ 期初余额

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,126,156.02	100.00	593,538.76	0.97	60,532,617.26
其中：应收物流客户	61,126,156.02	100.00	593,538.76	0.97	60,532,617.26
应收关联方客户	∴	∴	∴	∴	∴
合计	61,126,156.02	100.00	593,538.76	0.97	60,532,617.26

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	593,538.76	4,152,079.81	-	273,522.05	4,472,096.52

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为 273,522.05 元，均非关联交易产生。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东莞达铂物流有限公司	非关联方	8,563,368.81	2-3 年	13.92	2,140,842.20
中兴通讯股份有限公司	非关联方	6,226,047.09	1 年以内	10.12	133,237.41
深圳创维数字技术有限公司	非关联方	5,288,545.30	1 年以内	8.60	113,174.87
青岛日日顺物流有限公司	非关联方	4,748,373.84	1 年以内	7.72	101,615.20
北京电力设备总厂有限公司	非关联方	4,575,178.63	1 年以内	7.44	97,908.82

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	比 例 (%)	坏账准备
合计		<u>29,401,513.67</u>		<u>47.80</u>	<u>2,586,778.50</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,850,000.00	2,107,525.00
其中：银行承兑汇票	<u>2,850,000.00</u>	<u>2,107,525.00</u>
合计	<u>2,850,000.00</u>	<u>2,107,525.00</u>

—截至 2019 年 12 月 31 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票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。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	<u>1,608,040.01</u>	<u>100.00</u>	<u>580,519.10</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>1,608,040.01</u>	<u>100.00</u>	<u>580,519.10</u>	<u>100.00</u>

—截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项前五名的具体情况如下：

单位名称	与本公司关 系	期末余额	账龄	比 例 (%)	款项性质
深圳市玉米速运物流有 限公司	非关联方	534,835.21	1 年内	33.26	预付运费
安徽共生物金网络科技 有限公司	非关联方	424,437.83	1 年内	26.39	预付运费
广州市晨运达物流有限 公司	非关联方	342,016.04	1 年内	21.27	预付运费
福建慧连物流科技有限 公司	非关联方	129,479.87	1 年内	8.05	预付运费
中国石化销售有限公司 广东深圳石油分公司	非关联方	<u>105,353.86</u>	1 年内	<u>6.55</u>	预付油费
合计		<u>1,536,122.81</u>		<u>95.52</u>	

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	3,124,689.51	3,061,347.00
合计	<u>3,124,689.51</u>	<u>3,061,347.00</u>

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,276,714.98	3,061,347.00
减：坏账准备	152,025.47	-
合计	<u>3,124,689.51</u>	<u>3,061,347.00</u>

—其他应收款账龄分析如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,660,352.27	1,919,587.00
1-2年	809,602.71	391,760.00
2-3年	356,760.00	250,000.00
3-4年	50,000.00	500,000.00
4-5年	400,000.00	-
合计	<u>3,276,714.98</u>	<u>3,061,347.00</u>

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,585,540.00	2,203,100.00
备用金	251,970.00	477,401.00
往来款	333,822.71	333,822.71
其他	105,382.27	47,023.29
合计	<u>3,276,714.98</u>	<u>3,061,347.00</u>

—按坏账计提方法分类披露如下：

①期末余额的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	152,025.47	-	-	152,025.47

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	<u>152,025.47</u>	=	=	<u>152,025.47</u>

——期末余额处于第一阶段的坏账准备：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	∴	∴	∴	∴	∴
按组合计提坏账准备	<u>3,276,714.98</u>	<u>100.00</u>	<u>152,025.47</u>	<u>4.64</u>	<u>3,124,689.51</u>
其中：组合 1：应收押金保证金	2,585,540.00	78.91	129,277.00	5.00	2,456,263.00
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	691,174.98	21.09	22,748.47	3.29	668,426.51
合计	<u>3,276,714.98</u>	<u>100.00</u>	<u>152,025.47</u>	<u>4.64</u>	<u>3,124,689.51</u>

②期初余额

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 (%)	
按单项计提坏账准备	∴	∴	∴	∴	∴
按组合计提坏账准备	<u>3,061,347.00</u>	<u>100.00</u>	∴	∴	<u>3,061,347.00</u>
其中：组合 1：应收押金保证金	2,203,100.00	71.97	-	-	2,203,100.00
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	858,247.00	28.03	-	-	858,247.00
合计	<u>3,061,347.00</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>3,061,347.00</u>

坏账准备计提的具体说明：

——期末余额按组合 1-应收押金保证金计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金	2,585,540.00	129,277.00	5.00
合计	2,585,540.00	129,277.00	5.00

——公司认为押金保证金组合的信用损失与账龄无直接的关系，公司按整体预期信用损失率5.00%计提坏账准备。

——期末余额按组合 2--应收除押金保证金外其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	325,352.27	4,457.33	1.37
1-2年	365,822.71	18,291.14	5.00
合计	691,174.98	22,748.47	3.29

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	-	152,025.47	-		152,025.47

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

名称	性质	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
日昌升集团有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	30.52	50,000.00
李新亮	员工备用金	180,770.00	1年以内	5.52	2,476.55
郑卫兵	往来款	166,911.36	1-2年	5.09	8,345.57
高昌海	往来款	166,911.35	1-2年	5.09	8,345.57
东莞市鸿海物业投资有限公司	保证金及押金	166,000.00	1年以内	5.07	8,300.00
合计		1,680,592.71		51.29	77,467.69

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,189,913.32	872,594.14
预缴所得税	195,635.50	195,572.29
合计	1,385,548.82	1,068,166.43

8、长期股权投资

被投资单位	期	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	---	--------	------	------

	初 余 额	追加投资	减 少 投 资	权 益 下 确 认 的 投 资 损 益	法 定 公 积 金	其 他 综 合 收 益	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他 变 动	期 末 余 额
联营企业情况											
广东省高捷环国运物流有限公司		400,000.00	-	-823.78	-	-	-	-	-	-	399,176.22
合计		400,000.00	=	-823.78	=	=	=	=	=	=	399,176.22

根据 2019 年 3 月 26 日公司召开的第一届董事会第十三次决议，公司审议通过了《关于投资设立参股公司的议案》。2019 年 4 月 26 日，公司与高捷物流集团有限公司、深圳市鸿亚供应链管理有限公司共同设立广东省高捷环国运物流有限公司，其中公司认缴出资 200 万元，占注册资本 40%，高捷物流集团有限公司认缴出资 175 万元，占注册资本 35%，深圳市鸿亚供应链管理有限公司认缴出资 125 万元，占注册资本 25%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实际出资 40 万元。

9、固定资产及累计折旧

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
期初余额	746,679.77	3,506,857.94	615,289.79	4,868,827.50
本期增加额	-	-	11,603.97	11,603.97
其中：购置	-	-	11,603.97	11,603.97
本期减少额	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-
期末余额	746,679.77	3,506,857.94	626,893.76	4,880,431.47
二、累计折旧				
期初余额	239,384.92	810,877.92	329,418.52	1,379,681.36
本期增加额	84,317.04	410,167.69	132,355.05	626,839.78
其中：计提	84,317.04	410,167.69	132,355.05	626,839.78
其他增加	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-
期末余额	323,701.96	1,221,045.61	461,773.57	2,006,521.14
三、减值准备				
期初余额	-	-	-	-

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
本期增加额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末余额	<u>422,977.81</u>	<u>2,285,812.33</u>	<u>165,120.19</u>	<u>2,873,910.33</u>
期初余额	<u>507,294.85</u>	<u>2,695,980.02</u>	<u>285,871.27</u>	<u>3,489,146.14</u>

经检查，期末公司的固定资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

10、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,625,677.19	1,625,677.19
2.本期增加金额	720,873.79	720,873.79
(1) 购置	720,873.79	720,873.79
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	2,346,550.98	2,346,550.98
二、累计摊销		
1.期初余额	671,991.53	671,991.53
2.本期增加金额	627,982.44	627,982.44
(1) 计提	627,982.44	627,982.44
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,299,973.97	1,299,973.97
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	软件使用权	合计
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末余额	<u>1,046,577.01</u>	<u>1,046,577.01</u>
期初余额	<u>953,685.66</u>	<u>953,685.66</u>

公司期末对各项无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
信阳盛源达现代物流有限公司	<u>407,390.36</u>	-	-	<u>407,390.36</u>
合计	<u>407,390.36</u>	=	=	<u>407,390.36</u>

预计信阳盛源达现代物流有限公司未来能产生盈利,商誉期末未见减值迹象,本期不计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费	737,771.17	-	491,847.36	-	245,923.81
物流责任险	82,547.19	-	82,547.19	-	-
培训费	<u>691,747.58</u>	-	461,165.04	-	<u>230,582.54</u>
合计	<u>1,512,065.94</u>	=	<u>1,035,559.59</u>	=	<u>476,506.35</u>

13、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
坏账准备引起的待抵扣所得税	4,651,205.75	1,162,801.44	1,396,242.89	349,060.73
亏损引起的待抵扣所得税	6,485,086.26	1,621,271.57	6,350,758.97	1,587,689.75
合计	<u>11,136,292.01</u>	<u>2,784,073.01</u>	<u>7,747,001.86</u>	<u>1,936,750.48</u>

报告期末公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	=	<u>419,417.48</u>

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,500,000.00	-
保证借款	-	1,564,325.00
商业票据贴现	=	<u>2,429,407.04</u>
合计	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,993,732.04</u>

—抵押、保证借款明细如下：

贷款单位	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国光大银行深圳清水河支行	3,500,000.00	2019-9-25	2020-9-24	由邱根声、毛四香提供最高额保证担保，由毛金旺以其位于深圳市龙岗区龙岗街道国兴花园4号楼A座3203房产进行抵押担保

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	<u>16,279,340.81</u>	<u>21,530,009.22</u>

应付账款期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	<u>3,200.00</u>	=

18、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	700,651.63	10,203,775.59	10,227,011.22	677,416.00
离职后福利	-	359,368.75	359,368.75	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	=	=	=	=
合计	<u>700,651.63</u>	<u>10,563,144.34</u>	<u>10,586,379.97</u>	<u>677,416.00</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	700,651.63	9,710,597.69	9,751,806.32	659,443.00
职工福利费	-	149,224.07	131,251.07	17,973.00
社会保险费	-	130,734.93	130,734.93	-
其中：1、医疗保险费	-	113,862.72	113,862.72	-
2、工伤保险费	-	5,070.63	5,070.63	-
3、生育保险费	-	11,801.58	11,801.58	-
住房公积金	-	213,068.90	213,068.90	-
工会经费和职工教育经费	-	150.00	150.00	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>700,651.63</u>	<u>10,203,775.59</u>	<u>10,227,011.22</u>	<u>677,416.00</u>

—离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	-	359,368.75	359,368.75	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>359,368.75</u>	<u>359,368.75</u>	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	-	345,410.19	345,410.19	-
二、失业保险费	-	13,958.56	13,958.56	-
合计	-	<u>359,368.75</u>	<u>359,368.75</u>	-

—截至 2019 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2020 年支付，没有属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	156,201.45	-
企业所得税	857,249.61	857,249.61
个人所得税	7,905.10	13,701.96
城市维护建设税	14,748.34	8,661.98
教育费附加	6,320.74	3,712.28
地方教育附加	4,213.81	2,474.85

项目	期末余额	期初余额
印花税	6,030.74	2,291.80
合计	1,052,669.79	888,092.48

一主要税项适用税率详见附注四。

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	137,000.00	107,000.00
往来款	-	33,111.20
其他	102,957.75	3,075.00
合计	239,957.75	143,186.20

期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、股本

股东名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	出资比例 (%)
邱根声	12,510,000.00	1,000,000.00	-	13,510,000.00	38.60
深圳市前海中鑫 投资合伙企业 (有限合伙)	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	24.29
深圳市前海中京 投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	8.57
王申辰	2,490,000.00	-	-	2,490,000.00	7.11
邱帅	1,890,000.00	-	-	1,890,000.00	5.40
毛四香	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00	3.89
周宗银	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	2.86
张仁南	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
廖若婷	700,000.00	-	-	700,000.00	2.00
姜还发	600,000.00	-	-	600,000.00	1.71
裴红	200,000.00	-	-	200,000.00	0.57
陆传冬	150,000.00	-	-	150,000.00	0.43

孙健忠	500,000.00	-	-	500,000.00	1.43
于琳羽	1,100,000.00	:	:	1,100,000.00	3.14
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

22、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	<u>26,047,887.00</u>	=	=	<u>26,047,887.00</u>

23、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>1,554,908.65</u>	<u>1,089,255.48</u>	<u>1,913,348.19</u>	<u>730,815.94</u>

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	<u>594,993.08</u>	=	=	<u>594,993.08</u>

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	1,015,992.68	6,854,154.82
加：本期净利润	-2,448,967.78	-5,838,162.14
减：提取法定盈余公积	:	:
年末未分配利润	<u>-1,432,975.10</u>	<u>1,015,992.68</u>

26、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,110,052.34	80,032,594.80	108,925,549.01	101,857,330.50
其他业务	<u>1,116,981.13</u>	<u>1,062,123.98</u>	:	:
合计	<u>95,227,033.47</u>	<u>81,094,718.78</u>	<u>108,925,549.01</u>	<u>101,857,330.50</u>

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	105,209.91	148,236.55
教育费附加	45,089.98	63,529.96
地方教育附加	30,059.98	42,353.31
印花税	<u>53,790.52</u>	<u>67,111.10</u>

合计	<u>234,150.39</u>	<u>321,230.92</u>
----	-------------------	-------------------

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,090,469.98	5,350,973.72
办公费用	468,601.50	565,852.77
业务差旅费	73,230.63	328,257.29
业务招待费	176,781.69	132,067.48
折旧及摊销	1,186,576.10	975,775.11
汽车交通费	885,442.77	324,859.15
其他费用	-	1,365.00
合计	<u>9,881,102.67</u>	<u>7,679,150.52</u>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,938,327.63	2,389,453.66
办公费用	292,355.05	433,321.92
业务差旅费	95,417.71	244,878.78
中介服务费	516,962.08	600,550.67
业务招待费	112,327.62	223,694.94
折旧及摊销	1,021,616.84	834,184.84
租赁物业费	195,874.51	191,932.32
汽车交通费	70,789.44	168,875.31
其他费用	<u>27,714.64</u>	<u>325,963.41</u>
合计	<u>4,271,385.52</u>	<u>5,412,855.85</u>

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,293.01	394,018.03
减：利息收入	25,571.16	37,553.59
现金折扣	29,625.00	113,734.00
手续费支出	30,906.74	8,567.62
票据贴现利息支出	<u>55,566.67</u>	<u>319,939.10</u>
合计	<u>303,820.26</u>	<u>798,705.16</u>

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补贴	<u>60,000.00</u>	=
------	------------------	---

一其他收益明细:

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助:		
贷款补助	60,000.00	-
合计	<u>60,000.00</u>	=

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-823.78</u>	=

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失	<u>-3,528,484.91</u>	=

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	=	<u>1,190,453.03</u>

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的负债	13,000.69	-
政府补助	700,000.00	508,876.29
赔偿款	-	50,771.00
其他	<u>24,659.50</u>	<u>114,210.76</u>
合计	<u>737,660.19</u>	<u>673,858.05</u>

一报告期内确认收益的其他政府补助种类及金额如下:

政府补助种类	本期发生额	上期发生额
与收益相关:		
失业稳岗补贴		8,876.29
改制、挂牌、上市补贴	700,000.00	500,000.00
合计	<u>700,000.00</u>	<u>508,876.29</u>

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	3,193.05
其中：固定资产报废或毁损失	-	3,193.05
滞纳金	709.45	59,948.18
其他	5,788.21	5.00
合计	6,497.66	63,146.23

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-847,322.53	-1,885,303.01
合计	-847,322.53	-1,885,303.01

—所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,296,290.31	-7,723,465.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-824,072.58	-1,930,866.29
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-52,995.35	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,745.40	45,563.28
加计扣除的影响	-	-
所得税费用	-847,322.53	-1,885,303.01

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	60,075.00
利息收入	25,571.16	37,553.59
营业外收入（其他收益）	784,659.50	673,858.05
合计	810,230.66	771,486.64

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	392,118.48	3,840,983.74
付现的销售及管理费用	2,833,308.77	3,541,619.04
付现的财务费用	30,906.74	442,240.72
营业外支出	6,497.66	59,953.18
合计	<u>3,262,831.65</u>	<u>7,884,796.68</u>

40、现金流量表的补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,448,967.78	-5,838,162.14
加：计提的资产减值准备		1,190,453.03
计提的信用减值准备	3,528,484.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	626,839.78	561,562.12
无形资产摊销	627,982.44	525,967.95
长期待摊费用的摊销	1,035,559.59	781,392.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	3,193.05
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	268,859.68	394,018.03
投资损失（减收益）	823.78	-
递延所得税资产减少	-847,322.53	-1,885,303.01
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	6,760,250.56	-4,821,897.11
经营性应付项目的增加（减减少）	-6,376,099.42	571,129.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,176,411.01</u>	<u>-8,517,646.05</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	7,467,507.00	3,274,839.67
减：现金的期初余额	3,274,839.67	10,819,769.18
现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>4,192,667.33</u>	<u>-7,544,929.51</u>

41、现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	7,467,507.00	3,274,839.67
其中: 库存现金	131,484.38	79,566.58
可随时用于支付的银行存款	7,336,022.62	3,195,273.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	<u>7,467,507.00</u>	<u>3,274,839.67</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

—非同一控制下企业合并

无。

—同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

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	
信阳盛源达现代物流有限公司	河南省信阳市	信阳市羊山新区新五大道与二十六大街交叉口(林溪公馆19楼109号)	普通货物运输, 大型物件运输(四类), 仓储服务。	100.00	-	非同一控制下企业合并

—在合营安排或联营企业中的权益

—合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省高捷环国运物流有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	道路运输	40.00	-	权益法

—公司持有广东省高捷环国运物流有限公司 40%的股权，因公司委派一名董事，公司实际控制人邱根声任广东省高捷环国运物流有限公司董事长，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

—合营企业或联营企业的主要财务信息

—广东省高捷环国运物流有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	400,573.54	
其中：现金和现金等价物	400,573.54	
非流动资产	-	
资产合计	400,573.54	
流动负债	2,633.00	
负债合计	2,633.00	
归属母公司股东权益	397,940.54	
按持股比例计算的净资产份额	399,176.22	
对联营企业权益投资的账面价值	399,176.22	
净利润	-2,059.46	
综合收益总额	-2,059.46	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目

标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动均以人民币计价结算，所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 其他价格风险

无

2、信用风险

截至 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由董事会负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债

的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次，是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品	-		-	-
(二) 应收款项融资			2,850,000.00	2,850,000.00
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			2,850,000.00	2,850,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

关联方关系

—本企业的实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日，邱根声、毛四香夫妇合计直接及间接持有公司 42.49% 的股份，是公司共同实际控制人。

—本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

—本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

—其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛金旺	实际控制人毛四香的哥哥
李新亮	公司监事会主席

关联方交易

—采购商品/接受劳务情况

无。

—接受担保

序号	担保方名称	借款单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司	创普商业保理（上海）有限公司	1,564,325.00	2018-11-28	2019-5-28	是
2	邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司	创普商业保理（上海）有限公司	1,300,000.00	2019-5-15	2019-11-15	是
3	邱根声、毛四香、毛金旺	平安银行股份有限公司深圳青青支行	3,500,000.00	2019-9-25	债务履行期限届满日起两年	否

注：1、邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司为公司向创普商业保理（上海）有限公司自 2018 年 11 月 28 日起至 2019 年 5 月 28 日止的借款提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

2、邱根声、毛四香、信阳盛源达现代物流有限公司为公司向创普商业保理（上海）有限公司自 2019 年 5 月 15 日起至 2019 年 11 月 15 日止的借款提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

3、邱根声、毛四香为公司向平安银行股份有限公司深圳青青支行自 2019 年 9 月 25 日起至 2020 年 9 月 24 日止的借款提供最高额保证担保，同时，由毛金旺以其位于深圳市龙岗区龙岗街道国兴花园 4 号楼 A 座 3203 房产进行抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚在履行中。

—关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	10	1,063,741.95	10	1,152,000.00

关联方往来款项余额

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李新亮	180,770.00	2,476.55	210,000.00	∴
其他应收款小计	180,770.00	2,476.55	210,000.00	∴

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、经营租赁承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,426,765.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	312,480.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	∴
合计	1,739,245.00

3、认缴出资承诺

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
广东省高捷环国运物流有限公司	2,000,000.00	400,000.00	1,600,000.00

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1)、对外投资

—2020 年 5 月 8 日，公司以自有资金 1 元人民币受让深圳深中建设有限公司持有的深圳世和环境科技有限公司 30% 股权，以自有资金 1 元人民币受让深圳市智慧城市建设运行管理有限公司持有的深圳世和环境科技有限公司 50% 股权，公司合计持有深圳世和环境科技有限公司 80% 股权。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，公司未进行利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

一分部报告

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

一本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	56,819,791.95	59,222,206.01
减：坏账准备	4,347,062.70	569,162.06
合计	<u>52,472,729.25</u>	<u>58,653,043.95</u>

一应收账款账龄分析如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	40,390,213.84	54,842,996.63
1-2年	5,860,060.06	4,129,401.29
2-3年	10,569,518.05	249,808.09
合计	<u>56,819,791.95</u>	<u>59,222,206.01</u>

一截至2019年12月31日账龄2-3年账面余额中7,000,000.00元系2018年收到商业承兑汇票，该金额于2018年转至应收票据核算并相应计提坏账准备；因2019年商业承兑汇票到期无法承兑重新转回应收账款，相应应收账款账龄延续计算。

一按坏账计提方法分类披露如下：

⑤ 期末余额

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	∓	∓	∓	∓	∓
按组合计提坏账准备	56,819,791.95	100.00	4,347,062.70	7.65	52,472,729.25
其中：应收物流客户	56,819,791.95	100.00	4,347,062.70	7.65	52,472,729.25
应收关联方客户	-	-	-	-	-

合计	<u>56,819,791.95</u>	<u>100.00</u>	<u>4,347,062.70</u>	<u>7.65</u>	<u>52,472,729.25</u>
----	----------------------	---------------	---------------------	-------------	----------------------

⑥ 期初余额

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>59,222,206.01</u>	<u>100.00</u>	<u>569,162.06</u>	<u>0.96</u>	<u>58,653,043.95</u>
其中：应收物流客户	<u>59,222,206.01</u>	<u>100.00</u>	<u>569,162.06</u>	<u>0.96</u>	<u>58,653,043.95</u>
应收关联方客户	-	-	-	-	-
合计	<u>59,222,206.01</u>	<u>100.00</u>	<u>569,162.06</u>	<u>0.96</u>	<u>58,653,043.95</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	569,162.06	4,051,422.69	-	273,522.05	4,347,062.70

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为 273,522.05 元，均非关联交易产生。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东莞达铂物流有限公司	非关联方	8,563,368.81	2-3 年	15.07	2,140,842.20
中兴通讯股份有限公司	非关联方	6,226,047.09	1 年以内	10.96	133,237.41
深圳创维数字技术有限公司	非关联方	5,288,545.30	1 年以内	9.31	113,174.87
青岛日日顺物流有限公司	非关联方	4,748,373.84	1 年以内	8.36	101,615.20
广东省电力线路器材厂有限公司	非关联方	<u>3,590,273.71</u>	0-2 年	<u>6.31</u>	<u>137,296.47</u>
合计		<u>28,416,608.75</u>		<u>50.01</u>	<u>2,626,166.15</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	<u>10,014,057.94</u>	<u>7,569,449.29</u>
合计	<u>10,014,057.94</u>	<u>7,569,449.29</u>

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,147,892.27	7,569,449.29
减：坏账准备	133,834.33	-
合计	10,014,057.94	7,569,449.29

—其他应收款账龄分析如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,020,352.27	4,952,689.29
1-2年	3,845,780.00	1,866,760.00
2-3年	1,831,760.00	250,000.00
3-4年	50,000.00	500,000.00
4-5年	400,000.00	-
合计	10,147,892.27	7,569,449.29

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,555,540.00	2,173,100.00
备用金	251,970.00	477,401.00
往来款	7,235,000.00	4,875,000.00
其他	105,382.27	43,948.29
合计	10,147,892.27	7,569,449.29

—按坏账计提方法分类披露如下：

①期末余额的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	133,834.33	-	-	133,834.33
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019年12月31日余额	133,834.33	-	-	133,834.33

—期末余额处于第一阶段的坏账准备：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,147,892.27	100.00	133,834.33	1.32	10,014,057.94
其中：组合 1：应收押金保证金	2,555,540.00	25.18	127,777.00	5.00	2,427,763.00
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	357,352.27	3.52	6,057.33	1.70	351,294.94
组合 3：应收合并范围内关联方款项	7,235,000.00	71.30	-	-	7,235,000.00
合计	10,147,892.27	100.00	133,834.33	1.32	10,014,057.94

②期初余额

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,569,449.29	100.00	-	-	7,569,449.29
其中：组合 1：应收押金保证金	2,173,100.00	28.71	-	-	2,173,100.00
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	521,349.29	6.89	-	-	521,349.29
组合 3：应收合并范围内关联方款项	4,875,000.00	64.40	-	-	4,875,000.00
合计	7,569,449.29	100.00	-	-	7,569,449.29

坏账准备计提的具体说明：

——期末余额按组合 1-应收押金保证金计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金	2,555,540.00	127,777.00	5.00
合计	2,555,540.00	127,777.00	5.00

——公司认为押金保证金组合的信用损失与账龄无直接的关系，公司按整体预期信用损失率 5.00%计提坏账准备。

——期末余额按组合 2--应收除押金保证金外其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	325,352.27	4,457.33	1.37
1-2 年	32,000.00	1,600.00	5.00
合计	357,352.27	6,057.33	1.70

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	-	133,834.33	-	-	133,834.33

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

名称	性质	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
信阳盛源达现代物流有限公司	往来款	7,235,000.00	0-3 年	71.30	-
日昌升集团有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	9.85	50,000.00
李新亮	员工备用金	180,770.00	1 年以内	1.78	2,476.55
东莞市鸿海物业投资有限公司	保证金及押金	166,000.00	1 年以内	1.64	8,300.00
广州市明兴电缆有限公司	保证金及押金	150,000.00	2-3 年	1.48	7,500.00
合计		8,731,770.00		86.05	68,276.55

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00	-	360,000.00
对联营、合营企业投资	399,176.22	-	399,176.22
合计	759,176.22	-	759,176.22

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00	-	360,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	360,000.00	-	360,000.00

—对子公司的投资：

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备
信阳盛源达现代物流有限公司	360,000.00	-	-	360,000.00	-
合计	<u>360,000.00</u>	=	=	<u>360,000.00</u>	-

—对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他变动
广东省高捷环国运物流有限公司	-	400,000.00	-	-823.78	-	-	-	-	-	399,176.22	-
合计	=	<u>400,000.00</u>	=	<u>-823.78</u>	=	=	=	=	=	<u>399,176.22</u>	=

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,641,411.40	77,205,267.10	106,123,055.96	99,698,857.72
其他业务	1,116,981.13	1,062,123.98	-	-
合计	<u>91,758,392.53</u>	<u>78,267,391.08</u>	<u>106,123,055.96</u>	<u>99,698,857.72</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-823.78	-
处置子公司产生的投资收益	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
持有其他权益工具期间取得的投资收益	-	-
理财产品和结构性存款投资收益	-	-
合计	<u>-823.78</u>	=

十六、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-3,193.05

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	760,000.00	508,876.29
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响（福利费转回）		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的营业外收支净额	31,162.53	105,028.58
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>791,162.53</u>	<u>610,711.82</u>
减：非经常性损益相应的所得税	197,790.63	152,677.96
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益影响的净利润	593,371.90	458,033.86
归属于母公司普通股股东的净利润	-2,448,967.78	-5,838,162.14
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>-3,042,339.68</u>	<u>-6,296,196.00</u>

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-3.91%	-0.07	-0.07
	2018 年度	-9.39%	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	-4.86%	-0.09	-0.09
	2018 年度	-10.12%	-0.19	-0.19

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：

广东省东莞市塘厦镇大坪社区溪子边路1号环国运物流中心二栋三楼董事会办公室