



ST 海东源

NEEQ : 871524

海南东源物流股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢尊显、主管会计工作负责人卢尊显及会计机构负责人（会计主管人员）黄莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

陈玉标先生因个人原因于 2020 年 4 月 23 日申请辞去公司董事且于 6 月 18 日过世缺席董事会；郭东如因个人原因辞职总经理并于 6 月 5 日申请辞去董事一职，周芯羽女士因个人原因于 2020 年 4 月 23 日申请辞职辞去公司董事一职

【重大风险提示表】

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

(三) 公司对主要客户的依赖风险	<p>主要因为公司于 2015 年开始逐渐减少客户较为分散的外部承运业务，导致货运业务中的大客户泉州安通物流有限公司销售占比大幅提高。因此，如果主要客户的业务量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。</p>
(四) 主营业务行业及区域集中的风险	<p>公司的主营业务为向客户提供公路货运物流服务，公司业务类别集中，区域集中度较高。公司业务范围目前集中于海南省海口市海口港区的物流服务，主营业务收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，不能排除未来因国家政策、产业转移等各方面原因而给公司所在地区，乃至公司带来不利影响。</p>
(五) 大股东控制风险	<p>公司实际控制人卢尊显和郭玉婵持有公司 100% 的股份，卢尊显现任公司董事长、总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司的利益</p>
(六) 公司对主要供应商的依赖风险	<p>报告期内，公司向前五大供应商的采购比例达总额 70% 的情况，主要原因系公司所处行业特点，采取集中采购可以有效减少供应商的管理成本，合理评定供应商服务质量，并保证公司业务服务水平，公司具有完整的组织运营结构体系，不存在依赖单一供应商的情况。由于公司所处行业的特殊性，公司运输业务的成本主要集中于燃料、轮胎等支出导致供应商采购较为集中</p>
(七) 油价波动风险	<p>近年来，受国际原油价格波动的影响，我国石油价格也波动明显。公司为道路运输企业，油费为主要经营成本之一，油价的剧烈波动意味着企业所面临的原材料成本和不确定因素的增加，宏观政策上将油价与国际接轨的定价机制为企业的经营带来了新的不确定性风险。倘若国际原油价格剧烈上涨，与国内油价形成联动将会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险，公司分别采取措施如下：</p> <p>(1) 市场竞争加剧的风险上，公司在开展现有集装箱运输服务，外部承运服务的同时，充分发挥企业特长，充分利用企业的各种资源，开展上下游客户相关业务，发展多元化经营发展策略，提高经营效益；减少宏观 经济波动风险影响，促进企业的长期生存与发展公司</p>

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

(3) 公司对主要客户的依赖风险上,公司将在资本充足的条件下进一步扩大运输规模,承接更多客户的运输业务,有效分散上述风险;

(4) 主营业务行业及区域集中的风险上,公司未来计划将更多供应商纳入采购备选名单,以降低更换供应商对公司经营产生的风险;公司计划在服务好本市区的客户基础上,逐步发展外省市客户,在主营业务上,公司除巩固现有海口港区的业务之外,积极在三亚、洋浦港等地区拓展业务;同时,公司也正在引进投资者,准备在公路货运业务之外,向物流的供应链中的仓储物流方向发展;

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

(6) 公司对主要供应商的依赖风险上,公司未来计划将更多供应商纳入采购备选名单,以降低更换供应商对公司经营产生的风险

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

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/东源物流	指	海南东源物流股份有限公司
有限公司/东源物流有限	指	公司前身“洋浦东源物流有限公司”
海口东源	指	海口东源物流有限公司
海南启尚/启尚科技	指	海南启尚科技有限公司
股东大会	指	海南东源物流股份有限公司股东大会
董事会	指	海南东源物流股份有限公司董事会
监事会	指	海南东源物流股份有限公司监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常

		务委员会第六次会议第三次修正，2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修正，2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2020年7月15日东大会审议通过的《海南东源物流股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
运输服务	指	利用公司自有车辆提供道路货物运输的服务
外部承运服务	指	将企业客户、货代公司、物流公司等客户委托承运的货运业务部分或全部转委托于有运输资质的其他物流公司运输的服务
第三方物流	指	英文为 Third-Party Logistics, 即企业把原来属于自己处理的物流活动, 以合同方式委托给专业物流服务企业, 以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
牵引车	指	车头和车厢之间是用工具牵引的大型货车, 即该车车头可以脱离原来的车厢而牵引其它的车箱, 而车厢也可以脱离原车头被其它的车头所牵引
挂车	指	由汽车牵引而本身无动力驱动装置的车辆
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南东源物流股份有限公司
英文名称及缩写	HAINAN DONGYUAN LOGISTCS CO.,LTD
证券简称	ST 海东源
证券代码	871524
法定代表人	卢尊显

二、 联系方式

信息披露事务负责人	卢尊显
联系地址	海南省海口市秀英区丽晶路 11-15 号,
电话	18976763456
传真	0898-31565656
电子邮箱	248893172@qq.com
公司网址	http://www.yppy56.com.cn
办公地址	海南省海口市秀英区丽晶路 11-15 号
邮政编码	570000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事会秘书离职后，因公司从 7 月 1 日开始停业整顿（详见公告编号：2020-061 关于公司停业整顿提示性公告），暂无替补人员，董事会秘书暂由董事长/总经理卢尊显负责

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,378,417.60	31,514,942.55	-86.11%
毛利率%	-15.15%	10.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,330,831.11	-1,262,460.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,356,909.12	-1,035,910.42	-
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）	-171.21%	-13.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-75.70%	-10.98%	-
基本每股收益	-1.07	-0.25	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,810,956.86	30,767,354.49	-19.36%
负债总计	30,590,016.86	31,215,583.38	-2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,779,060.00	-448,228.89	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.16	-0.09	-
资产负债率%（母公司）	85.08%	99.84%	-
资产负债率%（合并）	81.11%	101.46%	-
流动比率	0.50	0.62	-
利息保障倍数	-20.54	-3.66	-

(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	271,012.98	240,276.35	12.79%
应收账款周转率	0.62	4.65	-
存货周转率	2.60	14.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.36%	-4.05%	-
营业收入增长率%	-86.11%	42.08%	-
净利润增长率%	-	188.50%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。公司所处行业属于“G 交通运输、仓储和邮政业”中的“G54 道路运输业”中的“G5430 道路货物运输”、“G58 装卸搬运和运输外部承运业”中的“G5821 货物运输外部承运”。

报告期内公司的业务模式为：集装箱货物运输服务

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

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

（二） 经营情况回顾

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 24,810,956.86 元，较本年期初减少 19.36%，负债总额 30,590,016.87 元，较本年期初减少 2.00%；资产负债率 81.11%，较去年同期下降 20.06%；净资产总额-5,779,060.00 元，较本年期初减少 1,189.31%。公司在报告期内资产总额、净资产的减少，主要系海南地区物流行业大趋势下滑导致公司上半年亏损所致。公司实现营业收入 4,378,417.60 元，较去年同期增减 86.69%，实现归属于挂牌公司的净利润为-5,330,831.11 元，较去年同期下降 322.26%，系由于业务大幅降低以及需支付未决诉讼款所致。

报告期内公司实现经营活动现金流量净额 271,012.98 元，较上年同期增加 12.79%，主要系报告期本期内往来较上期减少并需要支付诉讼 3,690,829.48 元；报告期内公司发生管理费用为 1,532,376.23 元，较上年同期减少 59.18%，主要由于报告期内因疫情大致业务无法开展所致。

报告期内，因新冠肺炎疫情的影响下，我司在做好疫情防控的同时鉴于当前市场情况，我司营运规模有所缩小，公司业务、资产、人员、财务等机购仍维持有效运营，保存了独立自主经营能力；会计核算、

财务管理、风险控制等各重大内部控制体系仍维持有效运营。公司管理层及核心团队主要为公司实际控制人领导后，可确保当前公司的正常营运需求。公司将加大力度控制应收账款额度及提升回款效率，确保正常的应付款项履约支付。因公司着手停业整顿，并未全面停止经营，待重整完毕后公司仍有能力进行恢复主要生产、保证经营资质延续，以及获得主要生产、经营要素（司机、车辆、客户、设备）的情况。此外，公司将通过对人员优化、业务结构调整、控制成本等措施，来保证公司现有车辆正常运转。故公司认为仍有持续经营的能力

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	110,799.99	0.45%	15,486.06	0.05%	615.48%
应收账款	6,837,134.64	27.56%	7,291,160.19	23.70%	-6.23%
存货	2,037,753.92	8.21%	1,834,112.48	5.96%	11.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,175,047.00	49.07%	14,430,360.50	46.90%	-15.63%
在建工程	--	--	--	-	
短期借款	1,190,622.90	4.80%	1,247,303.13	4.05%	-4.54%
长期借款	6,599,990.00	26.60%	5,800,000.00	18.85%	13.79%
应付账款	13,030,384.98	52.22%	14,389,352.78	46.77%	-9.44%

项目重大变动原因：

固定资产：报告期末固定资产余额 12,175,047.00 元，较上年期末的 14,430,360.50 元减少 2,255,313.50 元，降幅为 15.63%，主要原因为折旧费导致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,378,417.60	-	31,514,942.55	-	-86.11%
营业成本	5,042,141.28	115.16%	28,062,437.37	89.04%	-82.03%
毛利率	-13.16%	-	12.30	-	-
销售费用	3,918.89	0.09%	134,865.80	0.43%	-97.09%
管理费用	1,532,376.23	35.00%	3,754,193.37	11.91%	-59.18%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	261,878.01	5.98%	300,267.01	0.95%	-12.78%

信用减值损失	-108,829.44	-2.49%	294,605.79	0.93%	-136.94%
资产减值损失					
其他收益	845,000.00	19.30%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-48,966.53	0.16%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,511,909.12	-34.53%	-1,232,179.85	-3.91%	22.70%
营业外收入	1,256.64	0.03%	860.76	0.00%	45.99%
营业外支出	3,820,178.63	87.25%	104,793.1	0.33%	3,545.45%
净利润	-5,330,831.11	-121.75%	-1,262,460.74	-4.01%	322.26%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入金额 4,378,417.60 元，较上年同期减少 86.11%，主要原因为疫情影响及主要合作船公司战略决策改变，导致接单量大幅下滑
- 2、营业成本：报告期内营业成本金额 5,042,141.28 元，较上年同期下降 82.03%，主要原因为疫情公司的运营受到严重的影响，加之船公司接舱量少以及航线变更，公司的接单量下滑明显，公司车辆无法正常运转，折旧费轮胎费油费保险费等，场地费租金上涨。
- 3、管理费用：报告期内管理费用减少，变动原因主要为业务减少，管理人员减少，本期工资相比上年同期减少 1,659,445.77 元。
- 4、营业外支出：报告期内营业外支出金额 3,820,178.32 元，较上年同期增加 3,545.45%，主要原因为公司的劳资纠纷以及合同纠纷的诉讼款导致。
- 5、净利润：报告期内净利润为-5,330,831.11 元，较上年同期下降了-322.26%，是由于业务大幅降低以及需支付未决诉讼款所致

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	271,012.98	240,276.35	12.79
投资活动产生的现金流量净额	-	63,820	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-948,044.52	-

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 271,012.98 元，较上年同期 240,276.53 元同比上升 30,736.63，主要原因：（1）去年同期经营活动现金流入 28,133,803.19 元，去年同期经营活动现金流出 27,893,526.84 元；（2）本报告期经营活动现金流入 5,796,260.43 元，本报告期经营活动现金流出 5,525,247.45 元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补贴	845,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入及支出	-3,818,921.99
非经常性损益合计	-2,973,921.99
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,973,921.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

物流作为社会经济发展的基础和动脉，是联系生产企业与消费者之间的重要环节，起着承上启下的作用，物流业较一般制造业和流通业具有更广泛、更重大的社会影响，其承担的社会责任重大。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、公司坚持国家脱贫攻坚战略，尽职承担企业社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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、 重大事件详情

(一) 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	-	3,690,829.48	3,690,829.48	-63.87%

--

2、 报告期内未结案的重大诉讼、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	临时公告披露时间

潘荣	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	33,743.00	-0.58%	是	2020年9月4日
符芳禄	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	46,037.00	-0.08%	是	2020年9月4日
符志丕	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	30,693.00	-0.53%	是	2020年9月4日
吴云	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	18,379.00	-0.32%	是	2020年9月4日
龙官顺	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	35,406.00	-0.61%	是	2020年9月4日
徐智	海南东源物流股份有限公司	劳动争议纠纷	47,423.00	-0.82%	是	2020年9月4日
陈贤健	海南东源物流股份有限公司	劳动争议纠纷	68,995.00	-1.19%	是	2020年9月4日
秦万辉	海南东源物流股份有限公司	劳动争议纠纷	32,610.00	-0.56%	是	2020年9月4日
陈明吉	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	88,837.00	-1.54%	是	2020年9月4日
庄耿学	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	68,270.00	-1.18%	是	2020年9月4日
陈玉东	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	61,027.00	-1.06%	是	2020年9月4日
陈益源	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	36,872.00	-0.64%	是	2020年9月4日
林馨	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	8,143.00	-0.14%	是	2020年9月4日
林婷婷	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	4,107.00	-0.07%	是	2020年9月4日
李少旭	海南东源物流股份有限	劳动争议	25,416.00	-0.44%	是	2020年9月4日

	公司					
梁昌宏	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	29,948.00	-0.52%	是	2020年9月4日
海南广锋汽车销售服务有限公司	海南东源物流股份有限公司	修理合同纠纷	60,000.00	-1.04%	是	2020年9月4日
海南澄迈宏力贸易有限公司	海南东源物流股份有限公司	合同纠纷	267,936.20	-4.64%	是	2020年9月4日
海南华灿商贸有限公司	海南东源物流股份有限公司	合同纠纷	427,327.28	-7.39%	是	2020年9月4日
何瑞辉	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	35,906.00	-0.62%	是	2020年9月4日
朱庆	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	34,314.00	-0.59%	是	2020年9月4日
冯元君	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	15,397.00	-0.27%	是	2020年9月4日
黄洪华	海南东源物流股份有限公司	劳动争议	14,115.00	-0.24%	是	2020年9月4日
海南澄迈宏力贸易有限公司	海南东源物流股份有限公司	合同纠纷	266,611.00	-4.61%	是	2020年9月4日
洋浦根深修理厂	海南东源物流股份有限公司	合同纠纷	406,912.00	-7.04%	是	2020年9月4日
总计	-	-	2,164,424.48	-36.72%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

解决进展：公司将尽快与对方友好协调，尽早解决上述事宜，争取向法院申请撤销被执行人情形，努力维护公司大股东合法权益，公司将密切关注这些案件后续的进展情况并及时履行披露义务

影响：公司被认定为被执行人，将对公司正常的经营生产管理、财务状况及社会公众形象产生一定的负面影响

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
卢尊显	是	资金	其他	0	1,344,649.64	529,724.12	814,925.52	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,344,649.64	529,724.12	814,925.52	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	814,925.52	-

占用原因、整改情况及对公司的影响：

该项资金实际为卢尊显先生差旅会议支出及临时性资金周转需求，属于日常经营性的备用金，为开展业务所需。公司将严格按照《公司章程》及强化内部控制，避免发生违规占用资金的情形。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	4,600,000.00	4,600,000.00

注：本次关联担保系公司向海南银行股份有限公司乐东支行申请抵押贷款，贷款金额合计：460.00万元，贷款期限为两年，年利率为浮动利率，按一至三年期人民币贷款基准利率上浮50%计算，浮动利率的利率调整日为贷款实际发放日起每满季的当日，本次贷款用于补充公司日常经营所需的流动资金。公司股东、董事、法定代表人、总经理卢尊显及股东郭玉婵为公司抵押担保贷款提供连带责任保证担保

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次贷款涉及款项用于公司日常经营流动资金使用，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，上述关联交易对公司生产经营不构成重大影响。卢尊显、郭玉婵无偿为公司借款提供连带责任保证的担保，是为了保障公司顺利获得担保，进而为项目运营获取必要的流动资金，不存在损害公司利益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019/1/31	2020/12/31	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019/1/31	2020/12/31	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

				承诺	竞争	
--	--	--	--	----	----	--

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。

2、关于避免关联交易的承诺公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺》，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司《章程》、《关联交易管理制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

上述承诺均在正常履行中，本报告期内相关承诺方未出现违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
运输车辆	固定资产	查封	493,290.00	1.99%	根据龙华区人民法院出具的(2020)琼 0106 执 1342 号执行通知书，公司被法院查封登记在被执行人海南东源物流股份有限公司名下的琼 D33258 号牌机动车一辆、琼 D33296 号牌机动车一辆、琼 D36116 号牌机动车一辆、琼 D36662 号牌机动车一辆、琼 D33766 号牌机动车一辆，上述查封期限为两年。根据秀英区人民法院出具的 (2020) 琼 0105 财保 123 号民事裁定书在执行海口东源物流有限公司名下车牌号为琼 A55978、琼 A55989、琼 A55981、琼 A55751、琼 A55952 的车辆，查封期限位 2 年，自 2020 年 7 月 30 日起至 2022 年 7 月 29 日止
运输车辆	固定资产	抵押	7,600,000	30.63%	公司为了获取银行贷款，将原有部分车辆抵押，2019 年 1 月向海南银行股份有限公司抵押 93 辆，其中 牵引车 39 辆，挂车 54 辆。6 辆挂车和 3 辆牵引车于 2018 年 1 月以售后回租方式抵押给长城润恒融资租赁有限公司；8 辆挂车和 4 辆牵引车于 2018 年 6 月以售后回租方式抵押给长城润恒融资租赁有限公司。
运输车辆	固定资产	扣押	4,600,000	18.54%	公司为了获取银行贷款，将 198 辆运输设备抵押给海南银行股份有限公司乐东支行。
银	冻结	冻	391,376.54	1.58%	因公司涉及多项诉讼，债务人向法院申请财产保全

行 账 户		结			
总 计	-	-	13,084,666.54	52.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产、账户被查封、冻结事项对公司生产经营及财务状况产生重大不利影响。公司将积极应对，争取尽快解除上述资产的查封及冻结。公司将根据上述事项进展情况，及时进行信息披露

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	卢尊显	2,500,000	0	2,500,000	50%	1,875,000	625,000	0
2	郭玉婵	2,500,000	0	2,500,000	50%	1,875,000	625,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东卢尊显、郭玉婵为夫妻关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

卢尊显，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，海南大学EMBA。1995年10月至2004年2月，任石狮船务有限公司主管；2004年3月至2009年5月，任泉州安通物流有限公司广州区域经理；2009年6月至2011年7月，任洋浦东源物流有限公司监事；2011年7月至2016年8月，任26洋浦东源物流有限公司董事、总经理；2016年8月至今，任海南东源物流股份有限公司董事长、总经理。郭玉婵，女，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000年8月至2009年5月，个体服装店经营；2009年6月至2016年8月，任洋浦东源物流有限公司监事；2016年8月至2019年8月，任海南东源物流股份有限公司董事。卢尊显直接持有公司50%的股份，郭玉婵直接持有公司50%的股份，二人合计持股比例100%，且卢尊显和郭玉婵为夫妻关系，为公司的控股股东，报告期内未发生变化。公司的实际控制人为卢尊显与郭玉婵，报告期内实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢尊显	董事长、董事	男	1979年9月	2016年8月29日	2021年8月26日
林若川	公司董事、副总经理	男	1985年2月	2016年8月29日	2021年8月26日
郭东如	总经理	女	1989年10月	2020年4月10日	2020年5月22日
郭东如	董事	女	1989年10月	2020年4月29日	2021年8月26日
陈玉标	公司董事、副经理	男	1970年3月	2019年8月26日	2020年6月18日
周芯羽	董事	女	1987年3月	2019年8月26日	2021年8月26日
刘诗琪	董事会秘书	女	1991年6月	2020年4月10日	2020年5月22日
陈焕波	财务负责人	女	1979年10月	2020年4月10日	2020年5月22日
姚峰	监事会主席	男	1976年6月	2019年8月26日	2020年4月23日
陈炜炆	监事	男	1980年12月	2016年8月29日	2021年8月26日
邱阿玲	监事	女	1990年6月	2016年8月29日	2021年8月26日
张郑传	职工监事	男	1953年12月	2019年8月9日	2021年8月9日
董事会人数:					4
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

注：公司董事会于2020年6月5日收到董事郭东如女士递交胡辞职报告，自董事会选举产生新任董事之日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。郭东如辞职后不再担任公司其它职务。

本公司董事会于2020年4月23日收到副总经理陈玉标因个人原因递交辞职报告，自2020年4月23日起自董事会选举产生新任董事之日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。陈玉标于2020年6月18日因病去世，故无法任职董事一职，目前公司正在进行重组阶段，暂无新任职人员。

本公司董事会于2020年4月23日董事周芯羽递交辞职报告，自2020年4月23日起自董事会选举产生新任董事之日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。

公司董事会于 2020 年 5 月 22 日收到财务负责人陈焕波女士递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 22 日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。陈焕波辞职后不再担任公司其它职务。公司董事会于 2020 年 5 月 22 日收到董事会秘书刘诗琪女士递交胡辞职报告，自 2020 年 5 月 22 日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，辞职后不再担任公司其它职务。公司董事会于 2020 年 4 月 23 日收到监事会主席姚峰递交胡辞职报告，自 2020 年 4 月 23 日起辞职生效。述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。目前公司正在进行重组阶段，暂无新任职人员

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事卢尊显、郭玉禅为夫妻关系。除此外，其他董事、监事、高管没有关联关系，与实际控制人和控股股东也不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
卢尊显	董事长	2,500,000	0	2,500,000	50%	0	0
合计	-	2,500,000	-	2,500,000	50%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况： 目前公司正在进行重组阶段，暂无新任职人员
适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈玉标	董事	离任	董事	个人原因辞职后因病去世
郭东如	总经理兼董事	离任	总经理兼董事	个人原因
姚峰	监事长	离任	监事长	个人原因
陈焕波	财务负责人	离任	财务负责人	个人原因
周芯羽	董事	离任	董事	个人原因
刘诗琪	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

目前公司正在进行重组阶段，暂无新任职人员

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	0	2	3
行政管理人员	3	0	2	1
业务人员	44	0	30	14
管理人员	8	0	6	2
员工总计	60	0	40	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	53	13
员工总计	60	20

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司在2020年7月1日停业整顿后全员待岗待命（公告编号：2020-061 关于公司停业整顿提示性公告），公司管理层仍将停业整顿下工作开展为首要核心，根据公司停业整顿下经营业务等各项工作总体进程，以工作事项为核心进行合理人员匹配，在优化人力成本的同时，确保公司各项工作有步骤，有节奏推进

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	110,799.99	15,486.06
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	6,837,134.64	7,291,160.19
应收款项融资			
预付款项	注释 3	55,702.33	863,920.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,664,708.04	4,257,145.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,037,753.92	1,834,112.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	13,575.48	1,028,816.88
流动资产合计		11,719,674.40	15,290,641.49
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	12,175,047.00	14,430,360.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 8	916,235.46	1,046,352.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		13,091,282.46	15,476,713.00
资产总计		24,810,956.86	30,767,354.49
流动负债：			
短期借款	注释 9	1,190,622.90	1,247,303.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 10	13,030,384.98	14,389,352.78
预收款项	注释 11	145,279.54	27,757.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 12	3,401,942.99	4,179,226.27
应交税费	注释 13	289,050.65	258,102.28
其他应付款	注释 14	609,518.11	2,762,434.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 15	4,733,258.21	1,883,912.95
其他流动负债			
流动负债合计		23,400,057.38	24,748,089.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 16	3,499,130.00	5,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 17	-	667,494.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 18	3,690,829.48	
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		7,189,959.48	6,467,494.08
负债合计		30,590,016.86	31,215,583.38

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	4,302,821.43	4,302,821.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	241,518.61	241,518.61
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-15,323,400.04	-9,992,568.93
归属于母公司所有者权益合计		-5,779,060.00	-448,228.89
少数股东权益			
所有者权益合计		-5,779,060.00	-448,228.89
负债和所有者权益总计		24,810,956.86	30,767,354.49

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		81,999.90	5,438.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	6,837,134.64	6,864,038.03
应收款项融资			
预付款项			638,911.55
其他应收款	注释 2	1,054,688.76	3,766,029.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,832,681.23	1,822,431.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			807,032.79
流动资产合计		9,806,504.53	13,903,880.69
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,435,286.30	5,501,081.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		908,380.62	1,037,956.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,343,666.92	11,539,037.97
资产总计		20,150,171.45	25,442,918.66
流动负债：			
短期借款		1,190,622.90	1,247,303.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		8,269,805.99	10,573,872.22
合同负债		145,279.54	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,987,541.21	3,483,323.19
应交税费		243,508.79	51,087.30
其他应付款		3,785,218.84	5,945,833.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,621,977.27	21,701,418.96
非流动负债：			
长期借款		3,999,990.00	3,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,060,599.48	
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		7,060,589.48	3,700,000.00
负债合计		23,682,566.75	25,401,418.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,302,821.43	4,302,821.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		241,518.61	241,518.61
一般风险准备			
未分配利润		-13,076,735.34	-9,502,840.34
所有者权益合计		-3,532,395.30	41,499.70
负债和所有者权益总计		20,150,171.45	25,442,918.66

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,378,417.60	31,514,942.55
其中：营业收入	注释 23	4,378,417.60	31,514,942.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,844,156.16	32,403,550.08
其中：营业成本	注释 23	5,042,141.28	28,062,437.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	3,841.75	151,786.53
销售费用	注释 25	3,918.89	134,865.80
管理费用	注释 26	1,532,376.23	3,754,193.37
研发费用			
财务费用	注释 27	261,878.01	300,267.01
其中：利息费用		247,455.56	286,487.72
利息收入		-82.90	240.06
加：其他收益	注释 28	845,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	108,829.44	-294,605.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-48,966.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,511,909.12	-1,232,179.85
加：营业外收入	注释 30	1,256.64	860.76
减：营业外支出	注释 31	3,820,178.63	104,793.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,330,831.11	-1,336,112.19
减：所得税费用	注释 32	-	-73,651.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,330,831.11	-1,262,460.74
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）		-5,330,831.11	-1,262,460.74
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,330,831.11	-1,262,460.74
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-1.07	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	注释4	4,194,510.26	24,546,851.11
减：营业成本	注释4	3,144,480.56	22,194,960.48
税金及附加		4,231.64	99,800.34
销售费用		3,918.89	88,734.44
管理费用		1,309,596.50	2,822,394.86
研发费用			
财务费用		170,610.01	171,488.47
其中：利息费用		168,087.94	159,211.57
利息收入		-38.10	194.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,669.75	-168,152.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-48,966.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-411,657.59	-1,047,646.77
加：营业外收入		1,256.64	860.00
减：营业外支出		3,163,494.05	103,151.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,573,895.00	-1,149,937.87
减：所得税费用			-42,038.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,573,895.00	-1,107,899.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,573,895.00	-1,107,899.68
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,573,895.00	-1,107,899.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.71	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.71	-0.22

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,949,965.69	26,296,418.53
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	846,294.74	1,837,384.66
经营活动现金流入小计		5,796,260.43	28,133,803.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,224,058.58	11,526,265.63
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		2,502,226.18	8,922,303.09
支付的各项税费		50,494.88	1,453,887.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	-2,251,532.19	5,991,070.68
经营活动现金流出小计		5,525,247.45	27,893,526.84
经营活动产生的现金流量净额		271,012.98	240,276.35
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			65,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			65,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,440.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,440.00
投资活动产生的现金流量净额			63,820.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,699.05	4,797,822.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			150,221.57
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		175,699.05	4,948,044.52
筹资活动产生的现金流量净额		-175,699.05	-948,044.52
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		95,313.93	-643,948.17
加：期初现金及现金等价物余额		15,486.06	674,855.77
六、期末现金及现金等价物余额		110,799.99	30,907.60

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,366,693.19	21,120,056.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,294.74	7,914,662.70
经营活动现金流入小计		4,367,987.93	29,034,719.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,329,570.90	10,163,122.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,821,774.74	7,302,367.62
支付的各项税费		46,653.13	909,556.36
支付其他与经营活动有关的现金		-2,063,262.88	7,971,646.26
经营活动现金流出小计		4,134,735.89	26,346,692.97
经营活动产生的现金流量净额		233,252.04	2,688,026.49
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			65,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			65,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,440.00

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,440.00
投资活动产生的现金流量净额			63,820.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		156,690.23	4,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			150,221.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,690.23	4,200,221.57
筹资活动产生的现金流量净额		-156,690.23	-3,200,221.57
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		76,561.81	-448,375.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,438.09	470,699.53
六、期末现金及现金等价物余额		81,999.90	22,324.45

法定代表人：卢尊显

主管会计工作负责人：卢尊显

会计机构负责人：黄莉

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

会计政策变化情况

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”),本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目无影响。

(二) 报表项目注释

1、公司概况

海南东源物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名洋浦东源物流有限公司,由股东卢尊显货币出资 250 万元,张承水货币出资 250 万元设立。2011 年 7 月 13 日,张承水将其持有的本公司股份以 250 万元转让给郭玉婵。本次变更后股权结构为:卢尊显出资 250 万元,持股 50%;郭玉婵出资 250 万元,持股 50%。2016 年 8 月 31 日本公司整体改制为股份有限公司,股改后注册资本 500 万元,股本为 500 万元,股权结构不变。上述出资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“中兴华验字(2016)第 BJ02-0026 号”验资报告审验。公司于 2017 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码 871524。2017 年 12 月 7 日,公司名称变更为海南东源物流股份有限公司。本公司统一社会信用代码:91460300687270380B。截止 2018 年 12 月 31 日,公司股份总数为 500 万股,股本为 500 万元。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户，具体包括：

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

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

提醒财务报告使用者关注，因公司业务受疫情影响较大，营业收入严重下滑，业绩连续亏损，银行账户被冻结，资产处于查封、扣押状态，且有多个诉讼案件，资不抵债，这些情况，表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

1、本公司自2020年1月1日起执行财政部2017修订的《企业会计准则第14号-收入》

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司的营业周期12个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）

在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

3. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（九） 应收款项

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，此组合信用损失风险极低，预计不存在信用损失
组合二	除组合一以外的部分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品等）、周转材料（包括包装物）、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十一） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共

同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五） 无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（十六） 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十七） 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十八） 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2） 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1） 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2） 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1） 收入的金额能够可靠地计量；

（2） 相关的经济利益很可能流入企业；

（3） 交易的完工进度能够可靠地确定；

（4） 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

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

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、具体收入确认原则

本公司运输业务收入确认的具体方法如下:

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

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益,应当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,应当分情况按照以下规定进行会计处理:用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;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返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十三） 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。

经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本公司从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

- ① 普通货运业务按照 1%提取；
- ② 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取；

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订引发了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更是根据修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据财务部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则编制财务报表。本次应用新准则收入对报告期及比较期经营成果和财务状况无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。公告明确，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,117.40	1,117.40
银行存款	109,682.59	14,368.66
合计	110,799.99	15,486.06

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,535,905.12	12,975,357.18
1-2 年	7,192,319.58	-
小计	11,728,224.70	12,975,357.18
减：坏账准备	4,891,090.06	5,684,196.99
合计	6,837,134.64	7,291,160.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,323,073.51	53.91	4,426,151.46	70.00	1,896,922.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,405,151.19	46.09	464,938.06	8.60	4,940,212.59
其中：组合 1					
组合 2	5,405,151.19	46.09	464,938.06	8.60	4,940,212.59
合计	11,728,224.70	100.00	4,891,090.06	41.70	6,837,134.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,746,814.05	59.70	5,422,769.84	70.00	2,324,044.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,228,543.13	40.30	261,427.15	5.00	4,967,115.98

其中：组合 1					
组合 2	5,228,543.13	40.30	261,427.15	5.00	4,967,115.98
合计	12,975,357.18	100.00	5,684,196.99	43.81	7,291,160.19

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州安通物流有限公司	6,323,073.51	4,426,151.46	70	客户债务重整，存在收回不确定性
合计	6,323,073.51	4,426,151.46	70	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,511,530.31	75,576.52	5.00
1-2 年	3,893,620.88	389,362.09	10.00
合计	5,405,151.19	464,938.06	8.60

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,422,769.84		996,618.38			4,426,151.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,427.15	203,511.45				464,938.06
其中：组合 1						
组合 2	261,427.15					464,938.06
合计	5,684,196.99	203,511.45	996,618.38			4,891,090.06

6. 本期无实际核销的应收账款

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	55,702.33	100	835,820.07	96.75
1 至 2 年	-		28,100.00	3.25
合计	55,702.33	100.00	863,920.07	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	55,702.33	100	1 年以内	未到结算期
合计	55,702.33	100		

注释 4. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,372,673.13	1,637,224.76
1—2 年	591,699.57	2,519,908.65
2—3 年	742,421.27	348,301.46
小计	2,706,793.97	4,505,434.87
减：坏账准备	42,085.93	248,289.06
合计	2,664,708.04	4,257,145.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	841,718.50	2,750,634.49
保证金、押金	587,648.95	702,510.00
其他	1,277,426.52	1,052,290.38
合计	2,706,793.97	4,505,434.87

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,706,793.97	100.00	42,085.93	1.55	2,664,708.04
其中：组合 1					

组合 2	1,865,075.47	68.90			1,865,075.47
组合 3	841,718.50	31.10	42,085.93	5.00	799,632.57
合计	2,706,793.97	100.00	42,085.93	1.55	2,664,708.04

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,505,434.87	100.00	248,289.06	5.51	4,257,145.81
其中：组合 1					
组合 2	1,754,800.38	38.95			1,754,800.38
组合 3	2,750,634.49	61.05	248,289.06	9.03	2,502,345.43
合计	4,505,434.87	100.00	248,289.06	5.51	4,257,145.81

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	841,718.50	42,085.93	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
合计	841,718.50	42,085.93	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		248,289.06		248,289.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		42,085.93		42,085.93
本期转回		-248,289.06		-248,289.06

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		42,085.93		42,085.93

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,037,753.92		2,037,753.92	1,834,112.48		1,834,112.48
合计	2,037,753.92		2,037,753.92	1,834,112.48		1,834,112.48

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,575.48	38,121.49
待摊销车辆保险费	-	990,695.39
合计	13,575.48	1,028,816.88

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,175,047.00	14,430,360.50
固定资产清理		
合计	12,175,047.00	14,430,360.50

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	38,904.84	54,255,080.12	464,206.92	54,758,191.88
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	38,904.84	54,255,080.12	464,206.92	54,758,191.88
二、累计折旧				
1、期初余额	29,450.20	40,056,473.18	241,908.00	40,327,831.38
2、本期增加金额	1,834.50	2,249,883.43	3,595.57	2,255,313.50

本期计提	1,834.50	2,249,883.43	3,595.57	2,255,313.50
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	31,284.70	42,306,356.61	245,503.57	42,583,144.88
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,620.14	11,948,723.51	218,703.35	12,175,047.00
2、期初账面价值	9,454.64	14,198,606.94	222,298.92	14,430,360.50

注：本公司以 198 辆运输设备为本公司向海南银行股份有限公司乐东支行签订借款编号为 A[乐东普惠流]字[2019]年[0711001]，金额为 460 万元的借款合同抵押。详见注释 16。

2. 截止 2020 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	合计
运输设备	3,922,635.38	1,250,024.37		2,672,611.01
合计	3,922,635.38	1,250,024.37		2,672,611.01

注释 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,320,393.99	1,320,393.99
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,320,393.99	1,320,393.99
二、累计摊销		
1. 期初余额	274,041.49	274,041.49
2. 本期增加金额	130,117.04	130,117.04
计提	130,117.04	130,117.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	404,158.53	404,158.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	916,235.46	916,235.46
2. 期初账面价值	1,046,352.50	1,046,352.50

注释 9. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,190,622.90	1,247,303.13
合计	1,190,622.90	1,247,303.13

2. 短期借款说明

本公司于 2018 年与中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市海达路支行签订借款编号为 4600337610021820007, 金额为 200 万元的借款合同。公司分 2 次各 100 万元借入款项。第 1 笔款项, 借款本金 100 万元, 借款期限: 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日, 执行利率为 5.22%, 逾期利率 7.83%, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司尚有逾期借款 247,303.13 元未偿还。第 2 笔款项, 借款本金 100 万元, 借款期限: 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 3 日, 执行利率为 5.22%。该笔贷款由于公司资金紧张, 因此截至 2020 年 6 月 30 日仍未偿还。

注释 10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	12,464,931.38	13,726,539.99
购车款	-	
其他	565,453.6	662,812.79
合计	13,030,384.98	14,389,352.78

1. 公司账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海南澄迈宏力贸易有限公司	957,131.20	
海南中油嘉润天然气有限公司	753,330.43	

注释 11. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
运输款	145,279.54	27,757.00
合计	145,279.54	27,757.00

注释 12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,996,306.63	1,505,362.14	2,388,369.74	3,113,299.03
离职后福利-设定提存计划	182,919.64	219,580.76	113,856.44	288,643.96
辞退福利				
合计	4,179,226.27	1,724,942.90	2,502,226.18	3,401,942.99

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,891,888.40	1,418,266.84	2,290,947.80	3,019,207.44
职工福利费				
社会保险费	99,188.78	78,713.89	98,044.23	90,686.44
其中：基本医疗保险费	90,315.50	45,350.86	90,125.39	56,368.97
工伤保险费	4,743.42	3,556.48	4,720.29	3,579.61
生育保险费	4,129.86	3,198.55	3,198.55	4,129.86
住房公积金		26,608.00		26,608.00
工会经费和职工教育经费	5,229.45	8,381.41	10,205.71	3,405.15
其他短期薪酬				
合计	3,996,306.63	1,505,362.14	2,399,197.74	3,113,299.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	177,362.92	207,341.57	102,628.32	282,076.16
失业保险费	5,556.72	12,239.19	11,228.12	6,567.80
合计	182,919.64	219,580.76	113,856.44	288,643.96

注释 13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	103,394.71	76,541.83
企业所得税	50,000.00	167,226.26
个人所得税	131,669.67	5,135.66
城市维护建设税	1,993.14	4,455.56
教育费附加	1,195.88	2,251.20
地方教育费附加	797.25	1,500.80
印花税		990.97
合计	289,050.65	258,102.28

注释 14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	609,518.11	2,762,434.89
合计	609,518.11	2,762,434.89

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	609,518.11	2,762,434.89
其他		-
合计	609,518.11	2,762,434.89

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,100,860.00	900,000.00
一年内到期的长期应付款	1,632,398.21	983,912.95
合计	4,733,258.21	1,883,912.95

注释 16. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	6,599,990.00	6,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,100,860.00	900,000.00
合计	3,499,130.00	5,800,000.00

长期借款说明：

本公司与海南银行股份有限公司乐东支行签订借款编号为 A[乐东普惠流]字[2019]年[0711001]，金额为 460 万元的抵押担保借款合同。借款期限：2019 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 11 日，执行浮动利率，截止 2020 年 6 月 30 日，该笔长期借款的余额是 410 万元，其中 180 万元应于 2021 年 4 月归还。

本公司全资子公司海口东源与海南银行股份有限公司乐东支行签订 300 万元的流动资金借款合同。借款期限：2019 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 25 日，执行浮动利率，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔长期借款的余额是 260 万元，其中 50 万元应于 2020 年 1 月归还。该笔贷款由于公司资金紧张，因此截至 2020 年 6 月 30 日仍未偿还。

注释 17. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,787,364.77	1,817,364.77
减：未确认融资费用	154,966.56	165,957.74
小计	1,632,398.21	1,651,407.03
减：一年内到期的长期应付款	1,632,398.21	983,912.95
合计	-	667,494.08

注释 18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,690,829.48		劳动争议和合同纠纷
合计	3,690,829.48		

预计负债说明：

员工潘荣就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 4 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 33,743。

员工符芳禄就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 4 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 46,037。

员工符志丕就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 4 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 30,693。

员工吴云就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 4 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 18,379。

员工龙官顺就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 4 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 35,406。

员工徐智就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 47,423。

员工陈贤健就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 68,995。

员工陈明吉就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 88,837。

员工秦万辉就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 32,610。

员工庄耿学就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 68,270。

员工陈玉东就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 61,027。

员工陈益源就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 36,872。

员工林馨就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 8,143。

员工林婷婷就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 4,107。

员工李少旭就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 25,416。

员工梁昌宏就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 5 月判决，

本集团应赔偿对方损失人民币 29,948。

员工何瑞辉就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 35,906。

员工朱庆就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 34,314。

员工冯元君就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 15,397。

员工黄洪华就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 14,115。

员工李肖红就劳动纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 32,401。

海南广锋汽车销售服务有限公司就合同纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院于 2020 年 6 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 60,000。

海南澄迈宏力贸易有限公司就合同纠纷向海口市龙华区人民法院起诉，经海口市龙华区人民法院于 2020 年 6 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 267,936.2。

海南华灿商贸有限公司就合同纠纷向海口市龙华区人民法院起诉，经海口市龙华区人民法院于 2020 年 6 月判决，本集团应赔偿对方损失人民币 427,327.28。

海南澄迈宏力贸易有限公司就合同纠纷向海口市龙华区人民法院起诉，经海口市龙华区人民法院于判决，本集团应赔偿对方损失人民币 266,611。

洋浦根深修理厂就合同纠纷向海南省洋浦经济开发区人民法院起诉，经海南省洋浦经济开发区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 406,912。

海南鑫勇贸易有限公司就财产纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 284,230。

海口联东汽配有限公司就合同纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 506,628。

海口路兴达贸易有限公司就合同纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 372,146。

海南广锋汽车销售服务有限公司就合同纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 6,000。

海口华灿商贸有限公司就合同纠纷向海口市秀英区人民法院起诉，经海口市秀英区人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 325,000。

注释 19. 股本

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

注释 20. 资本公积

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

注释 21. 盈余公积

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

注释 22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,992,568.93	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-9,992,568.93	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,330,830.11	—
减：提取法定盈余公积		10
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-15,323,400.04	

注释 23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,378,417.60	5,042,141.28	31,514,942.55	28,062,437.37
合计	4,378,417.60	5,042,141.28	31,514,942.55	28,062,437.37

注释 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,773.52	70,056.07
教育费附加	1,240.94	62,547.06
地方教育费附加	827.29	-
印花税		3,366.03
车船税		15,817.10
合计	3,841.75	151,786.26

注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	-	76,014.94
租赁费	-	38,518.05

业务招待费	-	4,803.00
折旧费	3,918.89	7,535.08
办公费	-	6,738.05
通讯费	-	1256.23
合计	3,918.89	134,865.35

注释 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	913,074.65	2,572,520.42
中介服务费	19,811.32	95,445.12
办公费	45,206.76	336,279.96
租赁费	6,000.00	304,278.42
折旧摊销费	162,196.56	42,508.39
差旅费	28,026.63	22,579.23
业务招待费	27,235.65	106,161.05
汽车费用	69,361.43	160,300.62
其他	261,463.23	114,120.06
合计	1,532,376.23	3,754,193.27

注释 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,455.56	286,487.72
减：利息收入	82.90	240.06
银行手续费	14,505.35	14,019.35
合计	261,878.01	300,267.01

注释 28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	845,000.00	
合计	845,000.00	

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年道路货运扶持补贴	845,000.00		
合计	845,000.00		

注释 29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-108,829.44	294,605.79
合计	-108,829.44	294,605.79

注释 30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,256.64	860.76	1,256.64
合计	1,256.64	860.76	1,256.64

注释 31. 营业外支出-

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违章罚款	123,637.30	104,793.10	123,637.30
滞纳金	2,115.70		2,115.70
未决诉讼	3,690,829.48		3,690,829.48
其他	3,596.15		3,596.15
合计	3,820,178.63	104,793.10	3,820,178.63

注释 32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-	-73,651.45
合计	-	

注释 33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	845,000.00	
利息收入	38.1	240.06
往来款	1,256.64	1,837,144.60
合计	846,294.74	1,837,384.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,122,183.04	5,990,209.92
营业外支出	129,349.15	860.76
付现费用		
其他		
合计	2,251,532.19	5,991,070.68

注释 34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,330,831.11	-1,262,460.74
加：信用减值损失	108,829.44	-294,605.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,255,313.50	2,979,930.04
无形资产摊销	130,117.04	2,359.38
长期待摊费用摊销		1,644,993.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		48,966.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	38,388.24	287,801.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-73,651.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-203,641.44	-777,635.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,022,971.14	-1,603,630.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-449,867.47	1,301,003.25
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	271,013.14	240,276.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,799.99	30,907.60

减：现金的期初余额	15,486.06	674,855.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	95,313.93	-643,848.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,799.99	30,907.60
其中：库存现金	1,117.40	1,117.40
可随时用于支付的银行存款	109,682.59	29,564.35
可随时用于支付的其他货币资金		225.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	110,799.99	30,907.60

注释 35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	5,074,913.43	抵押借款
固定资产	2,672,611.01	售后回租

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

说明：海南陆地舟共享汽车有限公司于 2018 年 05 月 31 日注册成立，主营业务为：共享汽车经营，物流配送服务，仓储，汽车租赁、销售、养护及美容。截至 2020 年 6 月 30 日海南陆地舟共享汽车有限公司、海南启尚科技有限公司尚未实际经营，且本公司尚未实际出资。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联方交易

（一） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

1. 本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

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

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卢尊显	董事长、董事
郭玉婵	股东
林若川	公司董事、副总经理
邱阿玲	监事
张郑传	职工监事

（四） 关联方交易

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

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	卢尊显		37,172.69
	陈玉标		67,860.00
其他应收款	卢尊显	814,925.50	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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

根据 2020 上半年公司运营情况分析，处于持续亏损状态，公司在 2020 年 7 月 1 日提出停业整顿通知且全员待岗待命，公司管理层仍将停业整顿下工作开展为首要核心，根据公司停业整顿下经营业务等各项工作的总体进程，以工作事项为核心进行合理人员匹配，在优化人力成本的同时，确保公司各项工作有步骤、有节奏推进；目前，正在全力配合公司管理层开展相关工作。同心协力，积极引进战略投资人，以期妥善解决历史遗留债权债务问题，稳固核心业务，以期实现公司的可持续经营。

十二、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,535,905.12	12,975,357.18
1-2 年	7,192,319.58	-
小计	11,728,224.70	12,975,357.18
减：坏账准备	4,891,090.06	5,684,196.99
合计	6,837,134.64	7,291,160.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,323,073.51	53.91	4,426,151.46	70.00	1,896,922.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,405,151.19	46.09	464,938.06	8.60	4,940,212.59
其中：组合 1					
组合 2	5,405,151.19	46.09	464,938.06	8.60	4,940,212.59
合计	11,728,224.70	100.00	4,891,090.06	41.70	6,837,134.64

续：

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

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州安通物流有限公司	6,323,073.51	4,426,151.46	70	客户债务重整，存在收回不确定性
合计	6,323,073.51	4,426,151.46	70	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,511,530.31	75,576.52	5.00
1-2 年	3,893,620.88	389,362.09	10.00
合计	5,405,151.19	464,938.06	8.60

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,422,769.84		996,618.383			4,426,151.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,427.15	203,511.45				464,938.06
其中：组合 1						
组合 2	261,427.15					464,938.06
合计	5,684,196.99	203,511.45	996,618.383			4,891,090.06

6. 本期无实际核销的应收账款

注释 2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	326,905.35	1,577,368.12
1—2 年	-	2,085,178.65
2—3 年	742,421.27	348,301.46
小计	1,069,326.62	4,010,848.23
减：坏账准备	14,637.86	244,819.06
合计	1,054,688.76	3,766,029.17

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	292,757.19	2,727,772.60
保证金、押金	-	302,480.00
其他	776,569.43	980,595.63
合计	1,069,326.62	4,010,848.23

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,069,326.62	100.00	14,637.86	1.37	1,054,688.76
其中：组合 1					
组合 2	776,569.43	68.90			776,569.43
组合 3	292,757.19	31.10	14,637.86	5.00	278,119.33
合计	1,069,326.62	100.00	14,637.86	1.37	1,054,688.76

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,010,848.23	100.00	244,819.06	6.10	3,766,029.17
其中：组合 1	11,840.00	0.30	-	-	11,840.00
组合 2	1,283,075.63	31.99	-	-	1,283,075.63
组合 3	2,715,932.60	67.71	244,819.06	9.01	2,471,113.54
合计	4,010,848.23	100.00	244,819.06	6.10	3,766,029.17

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,757.19	14,637.86	5.00
1—2 年			

2-3年			
合计	292,757.19	14,637.86	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		244,819.06		244,819.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		14,637.86		14,637.86
本期转回		-244,819.06		-244,819.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		14,637.86		14,637.86

注释 3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

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

本公司于 2017 年 11 月 17 日注册成立了子公司海南启尚科技有限公司，注册资本 3000 万元，是本公司全资子公司；2018 年 05 月 31 日注册成立了子公司海南陆地舟共享汽车有限公司，注册资本 1000 万元，是本公司全资子公司；截至 2020 年 6 月 30 日，两家公司尚未实际出资，也尚未开展经营活动。

注释 4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,194,510.26	3,144,480.56	24,546,851.11	22,194,960.48
合计	4,194,510.26	3,144,480.56	24,546,851.11	22,194,960.48

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	845,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,818,921.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计:	-2973,921.99	
减: 所得税影响额	-	
合计	-2,973,921.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-171.21	-1.07	-1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-75.70	-0.47	-0.47

2020年10月30日
海南东源物流股份有限公司

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

海南东源物流股份有限公司董事会秘书办公室