



环国运

NEEQ : 871725

深圳市环国运物流股份有限公司

Shenzhen Huanguoyun Logistics Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）张名华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告.....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	65
附件 II	融资情况.....	65

备查文件目录	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。
	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）。
	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	董事会办公室

## 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）
世和环境	指	深圳世和环境科技有限公司
福建顺泰	指	福建省顺泰天运网络科技有限公司
福建环华	指	福建环华物流有限公司
环国云	指	青岛环国云供应链科技有限公司
环国应急	指	环国（福建）应急安全产业园有限公司
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）
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
大运通泰	指	北京大运通泰供应链管理有限公司
日日饕	指	上海日日饕供应链管理有限公司
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	指	深圳市环国运物流股份有限公司股东大会
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	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期、上期	指	2022年1月1日-2022年6月30日

注：本报告中所涉及尾差为四舍五入所致。

## 第一节 公司概况

企业情况			
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. HGY		
法定代表人	邱根声	成立时间	2014年9月7日
控股股东	控股股东为(邱根声)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(邱根声、毛四香), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	G-54-3-0 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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环国运	证券代码	871725
挂牌时间	2017年7月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	35,000,000
主办券商(报告期内)	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宁生	联系地址	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
电话	0755-28083499	电子邮箱	hgy@hgy56.com
传真	0755-61672337		
公司办公地址	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	邮政编码	523710
公司网址	<a href="http://www.hgy56.com">http://www.hgy56.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007663809599		
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		
注册资本(元)	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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，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。另外，公司正积极开拓新业务增长点，并逐步着手布局新的业务领域。

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,961,393.97	32,583,693.82	4.23%
毛利率%	11.28%	13.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,460,265.13	-1,555,717.82	6.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,431,074.11	-1,533,786.86	6.70%
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)	-2.92%	-2.92%	-
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)	-2.86%	-2.88%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	19.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,696,946.00	72,403,374.35	-6.50%
负债总计	18,592,830.28	21,759,915.88	-14.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,890,387.14	51,099,206.26	-4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.46	-4.32%
资产负债率% (母公司)	16.20%	25.14%	-
资产负债率% (合并)	27.46%	30.05%	-
流动比率	3.74	3.38	-
利息保障倍数	-6.89	-34.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,121,835.84	532,360.04	298.57%
应收账款周转率	1.11	0.97	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.50%	-11.38%	-
营业收入增长率%	4.23%	6.89%	-
净利润增长率%	6.14%	10.35%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	11,207,382.44	16.56%	9,071,350.72	12.53%	23.55%
应收票据	2,959,371.67	4.37%	1,468,255.17	2.03%	101.56%
应收账款	27,551,902.84	40.70%	33,435,234.10	46.18%	-17.60%
长期股权投资	-	0.00%	252,848.72	0.35%	-100.00%
固定资产	1,946,066.01	2.87%	1,968,882.68	2.72%	-1.16%
使用权资产	8,941,200.12	13.21%	8,941,200.12	12.35%	0.00%
无形资产	723,322.85	1.07%	872,222.22	1.20%	-17.07%
长期待摊费用	2,220,901.05	3.28%	3,178,678.89	4.39%	-30.13%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年末增加 23.55%，主要原因及时收回应收账款所致；
- 2、应收账款：较上年末增减少 7.60%，主要原因是收回到期应收账款所致；
- 3、长期股权投资：较上年末减少，主要原因是公司对呆滞联营企业的撤资所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	33,961,393.97	-	32,583,693.82	-	4.23%
营业成本	30,131,690.79	88.72%	28,088,917.43	86.21%	7.27%
毛利率	11.28%	-	13.79%	-	-
销售费用	2,401,790.67	7.07%	2,919,983.44	8.96%	-17.75%
管理费用	2,205,755.23	6.49%	2,384,419.95	7.32%	-7.49%
财务费用	167,034.31	0.49%	36,758.36	0.11%	354.41%
投资收益	24,883.45	0.07%	-153,461.47	-0.47%	116.21%
信用减值损失	-717,947.13	-2.11%	-1,118,911.24	-3.43%	-35.84%
营业外收入	2,871.15	0.01%	44,338.09	0.14%	-93.52%
营业外支出	41,792.51	0.12%	71,611.79	0.22%	-41.64%
净利润	-1,539,342.75	-4.53%	-1,910,617.65	-5.86%	19.43%

经营活动产生的现金流量净额	2,121,835.84	-	532,360.04	-	298.57%
投资活动产生的现金流量净额	14,195.88	-	-125,000.00	-	111.36%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	490,000.00	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期公司通过深挖现有客户、积极拓展新客户，营业收入、营业成本与去年同期基本持平，略有上升；
- 2、本期销售费用同比下降 17.75%，主要是减少了人员奖金所致；
- 3、财务费用同比上升 354.41%，主要是确认租赁负债未确认融资费用所致；
- 4、本期新增信用减值损失同比下降 35.84%，主要是计提坏账准备减少所致；
- 5、本期营业利润亏损减少 19.43%，主要原因是减少人员奖金、坏账准备所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信阳盛源达	子公司	道路运输业	60,000,000.00	3,155,289.95	-2,313,498.08	0	-118,237.16
世和环境	子公司	生态保护和环境治理业	11,000,000.00	148,820.93	148,820.93	0	-489.68
福建环华	子公司	道路运输业	60,000,000.00	8,877,794.52	6,614,382.22	200,281.22	-1,419,755.93
环国应急	子公司	商务服务业	60,000,000.00	22,301.27	22,301.27	0	-346,066.92
环国云	子公	软件	10,000,000.00	1,148,928.89	1,135,858.50	287,465.26	226,237.92

	司	和信 息技 术服 务业					
--	---	----------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实对社会发展有益的工作，做到对全体股东和债权人负责、对客户和供应商负责、对员工负责，加强安全生产、环境保护等，将企业社会责任意识融入到公司发展实践中，积极回馈社会，稳定就业、支持当地经济发展。

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业周期性波动风险	物流行业的发展受下游市场需求及自身发展状况的影响，呈现一定的周期性特征。我国国民经济的波动、宏观调控政策等因素的变化也会给该行业带来周期性波动的风险。在经济下行以及行业调整周期中，可能会出现市场需求不振、运输价格下降、公司盈利能力下降等现象。物流行业具有一定的周期性特征，如公司不能有效应对行业未来周期波动，将面临盈利周期性波动的风险。
2、市场竞争风险	物流行业近年来增速放缓，行业格局出现分化，新业态开始显现，市场竞争也不断加剧。公司具有一定的规模优势、管理优势、信誉和品牌优势，竞争力也不断加强。但是，如果公司不能利用自身的优势，抓住行业发展新趋势，将面临现有市场份额下降的风险。
3、新业务开拓风险	针对物流产业发生的变化，公司制定了内生增长与

	<p>外延扩张的双线发展战略。目前，公司正在围绕传统普货运输产业链，探索可以带来利润增长点的新业务模式，寻求向新业务领域延伸的机会。存在市场开拓经验不足、专业团队搭建的风险。</p>
4、对外投资亏损风险	<p>截至报告期末，公司的部分子公司处于亏损状态，亏损主要原因是成本投入高，收入与成本不匹配，若子公司不能尽快扭亏为盈，将会对公司的净利润产生持续不利的影响。</p>
5、委外作业风险	<p>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，虽然该模式有利于扩大公司业务规模，提高公司运营效率，优化公司资源配置，提高公司核心竞争力，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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

本报告期公司无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

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月26日	-	正在履行中
挂牌承诺	实际控制人或控股股东	其他承诺 (规范关联交易的承诺)	2017年7月26日	-	正在履行中
挂牌承诺	董监高	其他承诺	2017年7月26日	-	正在履行中

		(诚信状况\股份锁定的承诺)			
挂牌承诺	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月26日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	21,305,000	60.87%	0	21,305,000	60.87%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,942,500	11.26%	0	3,942,500	11.26%
	董事、监事、高管	622,500	1.78%	0	622,500	1.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,695,000	39.13%	0	13,695,000	39.13%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,827,500	33.79%	0	11,827,500	33.79%
	董事、监事、高管	1,867,500	5.34%	0	1,867,500	5.34%
	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						11

**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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱根声	14,410,000	0	14,410,000	41.17%	10,807,500	3,602,500	0	0
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	0	0
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	0	0
4	王申辰	2,490,000	0	2,490,000	7.11%	1,867,500	622,500	0	0
5	邱帅	1,890,000	0	1,890,000	5.40%	0	1,890,000	0	0
6	毛四香	1,360,000	0	1,360,000	3.89%	1,020,000	340,000	0	0
7	于琳羽	1,100,000	0	1,100,000	3.14%	0	1,100,000	0	0
8	周宗银	1,000,000	0	1,000,000	2.86%	0	1,000,000	0	0
9	姜还发	600,000	0	600,000	1.71%	0	600,000	0	0
10	孙健忠	500,000	0	500,000	1.43%	0	500,000	0	0
合计		34,850,000	-	34,850,000	99.57%	13,695,000	21,155,000	0	0
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 41.17%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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
邱根声	董事长	男	1965年12月	2022年9月22日	2025年9月21日
王申辰	董事	男	1987年10月	2022年9月22日	2025年9月21日
毛四香	董事	女	1974年9月	2022年9月22日	2025年9月21日
金帆	董事	男	1988年11月	2022年9月22日	2025年9月21日
覃名富	董事	男	1984年12月	2022年9月22日	2025年9月21日
杨挺	监事会主席	男	1975年2月	2022年9月22日	2025年9月21日
邱长林	监事	男	1974年9月	2022年9月22日	2025年9月21日
廖良球	职工代表监事	男	1955年12月	2022年9月22日	2025年9月21日
邱根声	总经理	男	1965年12月	2022年9月22日	2025年9月21日
张名华	财务总监	男	1980年5月	2022年9月22日	2025年9月21日
李宁生	董事会秘书	男	1987年7月	2022年9月22日	2025年9月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	7	7

财务人员	9	9
生产人员	29	29
销售人员	16	16
员工总计	61	61

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,207,382.44	9,071,350.72
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	五（二）	2,959,371.67	1,468,255.17
应收账款	五（三）	27,551,902.84	33,435,234.10
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,010,569.13	3,992,253.97
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（五）	4,059,698.90	4,296,400.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,672.57	-
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（七）	283,830.46	509.44
<b>流动资产合计</b>		<b>50,077,428.01</b>	<b>52,264,003.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）		252,848.72
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（九）	1,946,066.01	1,968,882.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	7,633,332.92	8,941,200.12
无形资产	五（十一）	723,322.85	872,222.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,220,901.05	3,178,678.89
递延所得税资产	五（十三）	5,095,895.16	4,925,538.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,619,517.99</b>	<b>20,139,370.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,696,946.00</b>	<b>72,403,374.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五（十四）	7,082,766.45	8,106,647.35
预收款项	五（十五）	6,300.00	
合同负债	五（十六）	800.00	7,100.00
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（十七）	420,707.00	533,588.69
应交税费	五（十八）	1,936,959.98	1,537,870.04
其他应付款	五（十九）	1,065,607.05	1,757,255.98
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	五（二十）	2,884,011.57	3,513,770.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,397,152.05</b>	<b>15,456,232.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五(二十一)	5,045,678.23	6,153,683.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十二)	150,000.00	150,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,195,678.23</b>	<b>6,303,683.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,592,830.28</b>	<b>21,759,915.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十三)	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(二十四)	26,047,887.00	26,047,887.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十五)	2,255,173.60	2,255,173.60
盈余公积	五(二十六)	594,993.08	594,993.08
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-15,007,666.54	-12,798,847.42
归属于母公司所有者权益合计		48,890,387.14	51,099,206.26
少数股东权益		213,728.58	-455,747.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,104,115.72</b>	<b>50,643,458.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>67,696,946.00</b>	<b>72,403,374.35</b>

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,942,623.28	8,336,964.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	2,959,371.67	1,468,255.17
应收账款	十三(二)	24,106,867.61	28,740,844.58
应收款项融资			
预付款项		3,434,118.85	3,142,394.90
其他应收款	十三(三)	6,808,743.54	7,800,195.70

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,672.57	
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		283,830.46	
<b>流动资产合计</b>		48,540,227.98	49,488,654.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	12,378,000.00	12,630,848.72
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		337,193.32	206,203.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,627,350.08	6,935,217.28
无形资产		509,433.96	600,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,786,735.86	4,616,378.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,638,713.22	24,988,648.76
<b>资产总计</b>		72,178,941.20	74,477,303.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,082,761.45	7,756,023.35
预收款项			
合同负债		800.00	800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		405,707.00	518,588.69
应交税费		1,922,837.49	1,544,941.46
其他应付款		1,115,950.00	1,817,166.33
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		2,884,011.57	2,884,011.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,412,067.51</b>	<b>14,521,531.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,892,622.81	4,200,490.01
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,892,622.81</b>	<b>4,200,490.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,304,690.32</b>	<b>18,722,021.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		2,192,462.26	2,192,462.26
盈余公积		594,993.08	594,993.08
一般风险准备			
未分配利润		-7,961,091.46	-8,080,060.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,874,250.88</b>	<b>55,755,281.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>72,178,941.20</b>	<b>74,477,303.27</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		33,961,393.97	32,583,693.82

其中：营业收入	五（二十八）	33,961,393.97	32,583,693.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>34,939,087.93</b>	<b>33,474,002.18</b>
其中：营业成本	五（二十八）	30,131,690.79	28,088,917.43
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（二十九）	32,816.93	43,923.00
销售费用	五（三十）	2,401,790.67	2,919,983.44
管理费用	五（三十一）	2,205,755.23	2,384,419.95
研发费用			
财务费用	五（三十二）	167,034.31	36,758.36
其中：利息费用		216,640.92	
利息收入		55,225.37	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	24,883.45	-153,461.47
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）	五（三十四）	-717,947.13	-1,118,911.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,670,757.64</b>	<b>-2,162,681.07</b>
加：营业外收入	五（三十五）	2,871.15	44,338.09
减：营业外支出	五（三十六）	41,792.51	71,611.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,709,679.00</b>	<b>-2,189,954.77</b>
减：所得税费用	五（三十七）	-170,336.25	-279,337.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,539,342.75</b>	<b>-1,910,617.65</b>
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		-1,539,342.75	-1,910,617.65

填列)			
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）		-79,077.62	-354,899.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,460,265.13	-1,555,717.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,539,342.75	-1,910,617.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,460,265.13	-1,555,717.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-79,077.62	-354,899.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.05

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（五）	33,473,647.49	31,210,656.21
减：营业成本	十三（五）	28,933,476.45	27,181,911.59
税金及附加		28,722.28	38,246.18
销售费用		2,247,412.51	2,626,347.20
管理费用		1,545,061.69	1,215,756.36
研发费用			
财务费用		73,896.86	-31,829.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	24,883.45	-153,461.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-153,461.47
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）		-681,427.70	-1,118,855.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,466.55	-1,092,092.84
加：营业外收入		1,871.15	39,419.14
减：营业外支出		41,792.51	71,611.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-51,387.91	-1,124,285.49
减：所得税费用		-170,356.93	-279,713.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		118,969.02	-844,571.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,969.02	-844,571.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		118,969.02	-844,571.66
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	-0.02

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,749,794.55	38,235,652.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	73,466,598.77	7,499,550.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,216,393.32</b>	<b>45,735,203.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,482,668.31	35,447,532.32
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		2,851,841.90	2,731,367.49
支付的各项税费		244,619.15	223,968.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	76,515,428.12	6,799,975.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,094,557.48</b>	<b>45,202,843.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,121,835.84</b>	<b>532,360.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,515.84	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>176,515.84</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,319.96	
投资支付的现金			125,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,319.96</b>	<b>125,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,195.88</b>	<b>-125,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>490,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>490,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,136,031.72	897,360.04
加：期初现金及现金等价物余额		9,071,350.72	7,338,238.31
六、期末现金及现金等价物余额		11,207,382.44	8,235,598.35

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,989,001.21	36,906,376.86
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,996,608.73	6,782,525.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,985,609.94	43,688,902.22
购买商品、接受劳务支付的现金		32,134,878.30	32,730,269.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,759,582.95	2,626,833.33
支付的各项税费		223,184.06	223,830.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,276,501.39	4,159,682.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,394,146.70	39,740,616.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,591,463.24	3,948,286.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,515.84	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		176,515.84	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,319.96	-
投资支付的现金			3,693,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		162,319.96	3,693,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,195.88	-3,693,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,605,659.12	255,286.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,336,964.16	7,107,327.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,942,623.28	7,362,613.52

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、预计负债为盛源达前期已发生货损，预计 15 万元，客户尚未索赔。

## （二）财务报表项目附注

# 深圳市环国运物流股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一）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）前身为深圳市环国运物流有限公司，于 2004 年 9 月 7 日在广东省深圳市罗湖区注册成立，取得罗湖局工商行政管理局核发的注册号 440301102848362 的营业执照。公司以 2016 年 9 月 14 日为基准日，于 2016 年 9 月 14 日整体变更为股份有限公司，注册资本 3500 万元人民币，股份总数 3500 万股（每股面值 1 元），取得罗湖局工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914403007663809599 的营业执照。

2017 年 7 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意深圳市环国运物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让文件》（股转系统函[2017]4100 号）核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3500 万股。于 2017 年 7 月 11 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统上市（股票代码：871725）。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 3500 万元人民币，其中有限售条件的流通股份 1302 万股，无限售条件的流通股份 2198 万股。法定代表人：邱根声，注册地：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，总部地址：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。

本公司属行业道路运输业类。主要经营活动：一般经营项目是：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）。农副产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；照相器材及望远镜零售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助

设备零售；针纺织品销售；家具销售；家居用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：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；食品经营销售；食品经营（销售散装食品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准对外报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司的营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

#### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **2、合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的 2021 年 12 月 31 日。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的 2021 年 12 月 31 日和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## **(六) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2. 外币财务报表折算**

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(七) 金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的后续计量方法**

##### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	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

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-180 天	0.00
180-360 天	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十) 金融工具。

### (八) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3.00	5.00	31.67
专用设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	8.00	5.00	11.88

### (十) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销方法	摊销年限(年)
软件	平均年限法	3.00

### 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

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

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限(年)
消防器材费	平均年限法	3.00
维修费	平均年限法	3.00

## (十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，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，在职工为公司提供服务的会计期间，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。

## (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 预计负债

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

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

## (十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

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

## (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (十五) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 道路运输服务

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) 海运服务

公司接受订单后，寻找合适的承运商承运，按照净额法确认收入。

#### (3) 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。

#### (4) 销售活羊

从供应商处购入活羊，并经过运输，交付客户，属于商品销售采用总额法确认收入。

#### (5) 租赁服务

从出租方取得房屋承租资格，再将房屋出租客户，租赁收入采用总额法确认收入。

### (十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(十七) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### **(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

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

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

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

### (十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### **(二十) 安全生产费**

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完

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。

## (二十一)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要的会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (二) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (三) 税收优惠

《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司中的部分独立核算子公司被认定为小微企业，享受小微企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	161,014.63	75,704.63
银行存款	11,046,367.18	8,995,645.46
其他货币资金	0.63	0.63
合计	11,207,382.44	9,071,350.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为支付宝余额。

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金不存在抵押、质押或冻结，或有潜在收回风险的情形。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,959,371.67	1,468,255.17
合计	2,959,371.67	1,468,255.17

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司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 2023 年 6 月 30 日，本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。

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,045,346.83	30,188,636.24
其中：1 年以内分项		
0-180 天	24,159,520.13	28,443,944.04
180-365 天	885,826.70	1,744,692.20
1 年以内小计	25,045,346.83	30,188,636.24
1 至 2 年	2,255,099.96	2,767,148.56
2 至 3 年	971,648.63	1,547,222.17
3 年以上	3,691,099.19	2,969,899.19
小计	31,963,194.61	37,472,906.16
减：坏账准备	4,411,291.77	4,037,672.06
合计	27,551,902.84	33,435,234.10

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,513,468.46	21.03	8,513,468.46	100		8,513,468.46	18.51	8,513,468.46	100	
其中：										
全额计提坏账	8,513,468.46	21.03	8,513,468.46	100		8,513,468.46	18.51	8,513,468.46	100	
按组合计提坏账准备	31,963,194.61	78.97	4,411,291.77	13.80	27,551,902.84	37,472,906.16	81.49	4,037,672.06	7.71	33,435,234.10
其中：										
账龄组合	31,963,194.61	78.97	4,411,291.77	13.80	27,551,902.84	37,472,906.16	81.49	4,037,672.06	7.71	33,435,234.10
合计	40,476,663.07	100	12,924,760.23		27,551,902.84	45,986,374.62	100	12,551,140.52		33,435,234.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞达铂物流有限公司	8,513,468.46	8,513,468.46	100.00	预计无法收回
合计	8,513,468.46	8,513,468.46		

按单项计提坏账准备的说明: 东莞达铂物流有限公司为失信企业, 预期无法收回, 全额计提坏账。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,963,194.61	4,411,291.77	13.80
合计	31,963,194.61	4,411,291.77	13.80

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合按账龄计提坏账, 坏账比例分别为半年内 0%, 半年至一年 1%, 一年至两年 10%, 两年至三年 50%, 三年以上 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,551,140.52	373,619.71			12,924,760.23
合计	12,551,140.52	373,619.71			12,924,760.23

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞达铂物流有限公司	8,513,468.46	23.50%	8,513,468.46

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
北京大运通泰供应链管理有限公司	8,143,208.49	22.48%	
广东省电力线路器材厂有限公司	2,750,644.18	7.59%	275,064.42
深圳麦克维尔空调有限公司	2,433,005.59	6.72%	0
深圳创维数字技术有限公司	2,227,837.73	6.15%	0
合计	24,068,164.45	66.45%	8,788,532.88

#### 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,047,343.99	51.048714625	2,029,028.83	50.83
1至2年	1,418,855.07	35.377898348	1,468,856.07	36.79
2至3年	310,957.95	7.753461913	360,958.95	9.04
3年以上	233,412.12	5.819925114	133,410.12	3.34
合计	4,010,569.13	100	3,992,253.97	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
凡兵物流(深圳)有限公司	991,554.12	24.72
深圳市广齐物流有限公司		

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
	671,977.63	16.76
深圳市欣佳业物流有限公司	577,450.87	14.40
深圳市玉米速运物流有限公司	535,619.56	13.36
三明市鑫辉投资有限公司	398,877.00	9.95
合计	3,175,479.18	79.18

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,059,698.90	4,296,400.09
合计	4,059,698.90	4,296,400.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,447,777.72	2,034,425.86
1 至 2 年	1,737,000.00	760,364.00
2 至 3 年	613,880.00	1,775,000.00
3 以上	1,975,341.08	1,096,582.71
小计	5,773,998.80	5,666,372.57
减：坏账准备	1,714,299.90	1,369,972.48
合计	4,059,698.90	4,296,400.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,000.00	2.04	78,000.00	100		78,000.00	1.38	78,000.00	100.00	
其中：										
全额计提坏账	78,000.00	2.04	78,000.00	100		78,000.00	1.38	78,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,695,998.80	98.65	1,636,299.90	28.73	4,059,698.90	5,588,372.57	98.62	1,291,972.48	23.12	3,891,723.79
其中：										
押金保证金组合						4,480,763.74	79.08	817,098.80	18.24	3,663,664.94
账龄组合	5,695,998.80	98.65	1,636,299.90	28.73	4,059,698.90	1,107,608.83	19.54	474,873.68	42.87	632,735.15
合计	5,773,998.80	100	1,714,299.90		4,059,698.90	5,666,372.57	100.00	1,369,972.48	--	4,296,400.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合			5
账龄组合	5,695,998.80	1,636,299.90	28.73
合计	5,695,998.80	1,636,299.90	28.73

按组合计提坏账的确认标准及说明: 应收押金保证金按 5% 计提坏账; 账龄组合按账龄计提坏账, 坏账比例分别为半年内 0%, 半年至一年 1%, 一年至两年 10%, 两年至三年 50%, 三年以上 100%。

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,291,972.48		78,000.00	1,369,972.48
上年年末余额在本期	1,291,972.48		78,000.00	1,369,972.48
--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	344,327.42			344,327.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,714,299.90			1,714,299.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,369,972.48	344,327.42			1,714,299.90
合计	1,369,972.48	344,327.42			1,714,299.90

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期没有发生实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	4,756,604.00	5,006,604.00
备用金	170,000	147,557.12
往来款	808,947.12	487,051.71
其他	38,447.68	25,159.74
合计	5,773,998.80	5,666,372.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三明市鑫辉投资有限公司	租房押金	1,635,000.00	1-2年	28.32	163,500.00
北京大运通泰供应链管理有限公司	押金	750,000.00	1-3年	12.99	135,000.00
中联重科股份有限公司	押金	500,000.00	1-2年	8.66	50,000.00
深圳市志诚达物流有限公司	押金	413,880.00	1-2年	7.17	4,138
郑卫兵、高昌海	往来款	333,822.71	3年以上	5.78	333,822.71
合计		3,632,702.71		62.91	686,460.71

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本期没有发生涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
本期没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

项目	期末余额	上年年末余额
手机（电商）	4,672.57	0
合计	4,672.57	0

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	0	509.44
劳务成本	283,830.46	
合计	283,830.46	509.44

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
广东省高捷环运物流有限公司	53,723.80								-53,723.80	0	
国丰物联数智供应链（广东）有限公司	199,124.92								-199,124.92	0	
福建省顺泰天运网络科技有限公司										0	
小计	252,848.72								-252,848.72	0	
合计	252,848.72			7					-252,848.72	0	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,946,066.01	1,968,882.68
固定资产清理		
合计	1,946,066.01	1,968,882.68

2、 固定资产情况

项目	运输设备	专用设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,192,960.72	86,644.19	351,690.81	3,631,295.72
(2) 本期增加金额	162,319.96			
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	3,355,280.68	86,644.19	351,690.81	3,793,615.68
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,347,121.74	34,015.75	281,275.55	1,662,413.04
(2) 本期增加金额	176,909.14	1,374.48	6,853.01	185,136.63
—计提	152,644.28	2,748.96	13,706.02	321,743.53
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,524,030.88	35,390.23	288,128.56	1,847,549.67
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,831,249.80	51,253.96	63,562.25	1,946,066.01
(2) 上年年末账面价值	1,845,838.98	52,628.44	70,415.26	1,968,882.68

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	10,559,241.74	256,790.36	10,816,032.10
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,559,241.74	256,790.36	10,816,032.10
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	1,618,041.62	256,790.36	1,874,831.98
(2) 本期增加金额	1,307,867.2		1,307,867.20
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,925,908.82	256,790.36	3,182,699.18
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,633,332.92		7,633,332.92
(2) 年初账面价值	8,941,200.12		8,941,200.12

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,309,816.39	3,309,816.39
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,309,816.39	3,309,816.39
2. 累计摊销		

项目	软件使用权	合计
(1) 上年年末余额	2,437,594.17	2,437,594.17
(2) 本期增加金额		
— 计提	148,899.37	148,899.37
(3) 本期减少金额	148,899.37	148,899.37
(4) 期末余额	2,586,493.54	2,586,493.54
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	723,322.85	723,322.85
(2) 上年年末账面价值	872,222.22	872,222.22

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

本公司无使用寿命不确定的知识产权。

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
维修费	1,311,693.33		346,666.68		1,054,234.44
消防器材费	1,866,985.56		611,111.16		1,166,666.61
合计	3,178,678.89		957,777.84		2,220,901.05

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,947,266.72	2,986,816.68	13,921,113.00	3,480,278.24
可抵扣亏损	5,532,206.23	1,383,051.56	5,532,206.24	1,383,051.56

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	专项储备	1,799,006.26	449,751.57	
使用权资产	2,990.58	546.79	248,833.72	62,208.43
合计	19,281,469.79	4,820,166.60	19,702,152.96	4,925,538.23

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	7,082,766.45	8,106,647.35
1—2年(含2年)		
2—3年(含3年)		
合计	7,082,766.45	8,106,647.35

#### (十五) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收运费	6,300.00	
合计	6,300.00	

#### (十六) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收运费	800.00	7,100.00
合计	800.00	7,100.00

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	533,588.69	2,606,463.98	2,719,345.67	420,707.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		115,703.22	115,703.22	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	533,588.69	2,722,167.20	2,835,048.89	420,707.00

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	533,588.69	2,479,892.48	2,592,774.17	420,707.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		60,779.00	60,779.00	
其中：医疗保险费		54,536.68	54,536.68	
工伤保险费		2,270.78	2,270.78	
生育保险费		3,971.54	3,971.54	
(4) 住房公积金		65,792.50	65,792.50	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	533,588.69	2,606,463.98	2,719,345.67	420,707.00

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		110,813.30	110,813.30	
失业保险费		4,889.92	4,889.92	
企业年金缴费				
合计		115,703.22	115,703.22	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,045,830.18	652,904.99
企业所得税	863,419.01	870,880.91
个人所得税	3,999.73	8,359.22
城市维护建设税	12,650.88	1,629.15
教育费附加	9,036.28	1,163.68
印花税	2,023.90	2,932.09
合计	1,936,959.98	1,537,870.04

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,065,607.05	1,757,255.98
合计	1,065,607.05	1,757,255.98

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	913,750.00	1,525,950.00
往来款	151,857.05	151,216.33
其他		80,089.65
合计	1,065,607.05	1,757,255.98

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		436,905.47
一年内到期的租赁负债	2,884,011.57	3,076,865.10
合计	2,884,011.57	3,513,770.57

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	8,056,382.53	10,096,989.37
减：未确认融资费用	126,692.73	866,441.02
减：一年内到期的租赁负债	2,884,011.57	3,076,865.10
合计	5,045,678.23	6,153,683.25

#### (二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计赔偿款	150,000.00			150,000.00	盛源达承运北京电力线路业务时，发生事故，导致货损，预计需要赔偿
合计	150,000.00			150,000.00	

#### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	35,000,000.00						35,000,000.00

#### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,047,887.00			26,047,887.00
其他资本公积				
合计	26,047,887.00			26,047,887.00

#### (二十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,255,173.60			2,255,173.60
合计	2,255,173.60			2,255,173.60

#### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	594,993.08	594,993.08			594,993.08
合计	594,993.08	594,993.08			594,993.08

### (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	-12,798,847.42	-9,405,520.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-669,476.37	
调整后年初未分配利润	-13,468,323.79	-9,405,520.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,539,342.75	-3,393,327.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,007,666.54	-12,798,847.42

### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,961,393.97	30,131,690.79	32,583,693.82	28,088,917.43
其他业务				
合计	33,961,393.97	30,131,690.79	32,583,693.82	28,088,917.43

### (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,754.66	16,187.85
教育费附加	7,180.57	6,937.65
地方教育附加	4,787.05	4,625.10
印花税	4,094.65	16,172.40
合计	32,816.93	43,923.00

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,506,653.76	1,716,897.78
办公费用	36,818.64	105,446.10
业务差旅费	14,460.48	16,669.25
租赁物业费	16,713.43	24,853.54
业务招待费	41,083.00	75,608.81
折旧及摊销	239,197.53	154,411.68
汽车交通费	16,405.83	83,040.95
其他费用	530,458.00	743,055.33
合计	2,401,790.67	2,919,983.44

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,312.11	835,010.97
办公费用	138,488.28	89,514.35
业务差旅费	174,571.94	33,398.00
中介服务费	243,379.57	464,923.24
业务招待费	591,407.97	143,350.98
折旧及摊销	2,542.86	2,542.86
租赁物业费	54,800.00	104,084.09
汽车交通费	92,524.88	42,612.62
其他费用	118,727.62	668,982.84
合计	2,205,755.23	2,384,419.95

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	216,640.92	
减：利息收入	55,225.37	-36,510.16
汇兑损益		-4,103.63
手续费及其他	5,618.76	77,372.15
合计	167,034.31	36,758.36

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,883.45	-153,461.47
合计	24,883.45	-153,461.47

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-717,947.13	-1,118,911.24
合计	-717,947.13	-1,118,911.24

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的负债		
赔偿款		
其他	2,871.15	44,338.09
合计	2,871.15	44,338.09

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失			
其他	41,792.51	71,611.79	
合计	41,792.51	71,611.79	

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20.68	376.71

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-170,356.93	-279,713.83
合计	-170,336.25	-279,337.12

(三十八) 现金流量表项目

1、 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	73,408,502.25	7,414,598.88
利息收入	55,225.37	40,613.79
营业外收入	2,871.15	44,338.09
合计	73,466,598.77	7,499,550.76

2、 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	76,256,994.69	6,728,363.35
付现的财务费用	216,640.92	
营业外支出	41,792.51	71,611.79
合计	76,515,428.12	6,799,975.14

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-1,539,342.75	-1,910,617.65
加: 计提的资产减值准备	717,947.13	1,118,911.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,136.63	321,743.53
无形资产摊销	148,899.37	122,356.49
长期待摊费用的摊销	957,777.84	174,159.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	167,034.31	36,758.36
投资损失(减收益)	-24,883.45	153,461.47
递延所得税资产减少	-170,356.93	-279,713.83
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)	3,738,704.27	3,739,065.10
经营性应付项目的增加(减减少)	-2,059,080.58	-4,854,381.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,121,835.84	532,360.04
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	11,207,382.44	8,235,598.35
减: 现金的期初余额	9,071,350.72	7,338,238.31
现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	2,136,031.72	897,360.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,207,382.44	9,071,350.72
其中：库存现金	161,014.63	75,704.63
可随时用于支付的银行存款	11,046,367.18	8,995,645.46
可随时用于支付的其他货币资金	0.63	0.63
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		
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	11,207,382.44	9,071,350.72
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

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本期没有发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

本期没有发生同一控制下企业合并。

## 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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
信阳盛源达现代物流有限公司	河南省 信阳市	河南省 信阳市	道路运输业	100.00		股权转让
深圳世和环境科技有限公司	深圳市	深圳市	生态保护和 环境治理业	100.00		股权转让
福建环华物流有限公司	福建省 三明市	福建省 三明市	道路运输业	100.00		股权转让
青岛环国云供应链科技有限公司	山东省	青岛市	供应链	60.00		设立
环国（福建）应急安全产业园有限公司	福建省 三明市	福建省 三明市	消防应急安 全服务	51.00		设立

## （二） 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
福建省顺泰天运网络科技有限公司	福建省 三明市	福建省 三明市	互联网和 相关服务	25.00		权益法	否

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；不存在资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## **(三) 市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **1、 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，公司没有贷款，利率风险影响很小。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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。

## 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司没有持有相关金融工具，受其他价格风险影响较小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，邱根声、毛四香夫妇合计直接及间接持有公司 41.17% 的股份，是公司共同实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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的关系
毛金旺	实际控制人毛四香之堂兄

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生任何关联方交易。

## 2、 关联担保情况

本期无关联方担保情况。

## (五) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

除认缴出资承诺外，公司无其他承诺：

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露其他资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

公司不存在债务重组事项。

### (三) 分部信息

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。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		161,000.00
商业承兑汇票	2,959,371.67	2,156,209.53
合计	2,959,371.67	2,317,209.53

期末无质押的应收票据。

期末公司没有已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司没有因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,049,238.73	27,412,883.42
其中：1 年以内分项		
0-180 天	23,864,100.13	26,789,206.22
180-365 天	185,138.60	623,677.20
1 年以内小计	24,049,238.73	27,412,883.42
1 至 2 年	54,866.96	1,064,219.93
2 至 3 年	20,200.00	752,800.00
3 年以上	12,096,067.65	2,861,399.19
小计	36,220,373.34	32,091,302.54
减：坏账准备	12,113,505.73	3,350,457.96
合计	24,106,867.61	28,740,844.58

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,513,468.46	23.50	8,513,468.46	100		8,513,468.46	20.97	8,513,468.46	100.00	
其中：										
全额计提坏账	8,513,468.46	23.50	8,513,468.46	100		8,513,468.46	20.97	8,513,468.46	100.00	
按组合计提坏账准备	27,706,904.88	76.50	3,600,037.27	12.99	24,106,867.61	32,091,302.54	79.03	3,350,457.96	10.44	28,740,844.58
其中：										
账龄组合	27,706,904.88	76.50	3,600,037.27	12.99	24,106,867.61	32,091,302.54	79.03	3,350,457.96	10.44	28,740,844.58
合计	36,220,373.34	100	12,113,505.73		24,106,867.61	40,604,771.00	100.00	11,863,926.42		28,740,844.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞达铂物流有限公司	8,513,468.46	8,513,468.46	100.00	预计无法收回
合计	8,513,468.46	8,513,468.46		

按单项计提坏账准备的说明: 东莞达铂物流有限公司为失信企业, 预期无法收回, 全额计提坏账。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,706,904.88	3,600,037.27	12.99
合计	27,706,904.88	3,600,037.27	12.99

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合按账龄计提坏账, 坏账比例分别为半年内 0%, 半年至一年 1%, 一年至两年 10%, 两年至三年 50%, 三年以上 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,863,926.42	249,579.31			12,113,505.73
合计	11,863,926.42	249,579.31			12,113,505.73

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞达铂物流有限公司	8,513,468.46	23.50%	8,513,468.46
北京大运通泰供应链管理有限公司	8,143,208.49	22.48%	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广东省电力线路器材厂有限公司	2,750,644.18	7.59%	275,064.42
深圳麦克维尔空调有限公司	2,433,005.59	6.72%	0
深圳创维数字技术有限公司	2,227,837.73	6.15%	0
合计	24,068,164.45	66.45%	8,788,532.88

#### 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,808,743.54	7,800,195.70
合计	6,808,743.54	7,800,195.70

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	538,161.60	1,766,003.74
1 至 2 年	613,880.00	750,000.00
2 至 3 年	603,758.37	725,000.00
3 年以上	6,326,890.76	5,479,290.76
小计	8,082,690.73	8,720,294.50
减：坏账准备	1,273,947.19	920,098.80
合计	6,808,743.55	7,800,195.70

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,000.00	0.93	78,000.00	100		78,000.00	0.97	78,000.00	100	
其中：										
全额计提坏账	78,000.00	0.93	78,000.00	100		78,000.00	0.97	78,000.00	100	
按组合计提坏账准备	8,082,690.73	99.04%	1,273,947.19	15.76%	6,808,743.55	8,642,294.50	99.11	920,098.80	---	7,800,195.70
其中：										
押金保证金组合						2,845,763.74	32.63	742,098.80	26.08	2,103,664.94
关联方组合	5,417,130.76	66.38%	0		5,417,130.76	5,696,530.76	65.32			5,696,530.76
账龄组合	2,665,559.97	32.66%	1,273,947.19	15.61%	1,391,612.79	100,000.00	1.15	100,000.00	100	
合计	8,160,690.73	100	1,351,947.19	-	6,808,743.55	8,720,294.50	100	920,098.80	---	7,800,195.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收押金保证金按 5% 计提坏账；关联方组合不计提坏账；账龄组合按账龄计提坏账，坏账比例分别为半年内 0%，半年至一年 1%，一年至两年 10%，两年至三年 50%，三年以上 100%。

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞达铂物流有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	预计无法收回
合计	78,000.00	78,000.00		

按单项计提坏账准备的说明: 东莞达铂物流有限公司为失信企业, 预期无法收回, 全额计提坏账。

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	842,098.80		78,000.00	920,098.80
上年年末余额在本期	842,098.80		78,000.00	920,098.80
--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	509,848.39			431,848.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,351,947.19			1,351,947.19

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中: 应收押金保证金	100,000.00				100,000.00
应收除押金保证	820,098.80	431,848.39			1,251,947.19

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
金外其他款项					
合计	920,098.80	531,848.39			1,351,947.19

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	7,852,243.05	8,448,134.76
备用金	170,000.00	147,000.00
押金保证金	100,000.00	100,000.00
其他	38,447.68	25,159.74
合计	8,160,690.73	8,720,294.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信阳盛源达现代物流有限公司	往来款	5317130.76	1~5年	65.16	
北京大运通泰供应链管理有限公司	押金保证金	750,000.00	1~3年	9.19	235,000.00
中联重科股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年以内	6.13	50,000.00
深圳市志诚达物流有限公司	押金保证金	413,880.00	1年以内	5.07	4,138.80
日海智能科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	2~4年	2.45	150,000.00
合计		7,181,010.76		88.00	439,138.80

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,378,000.00		12,378,000.00	12,378,000.00		12,378,000.00
对联营、合营企业投资	0		0	252,848.72		252,848.72
合计	12,378,000.00		12,378,000.00	12,630,848.72		12,630,848.72

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
信阳盛源达	360,000.00			360,000.00		
福建环华	10,630,000.00			10,630,000.00		
世和环境	500,000.00			500,000.00		
青岛环国云	378,000.00			378,000.00		
环国应急	510,000.00			510,000.00		
合计	12,378,000.00			12,378,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
广东省高捷环国运物流有限公司	53,723.80								-53,723.80	0	
国丰物联数智供应链（广东）有限公司	199,124.92								-199,124.92	0	
福建省顺泰天运网络科技有限公司											
小计	252,848.72								-252,848.72	0	
合计	252,848.72								-252,848.72	0	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,473,647.49	28,933,476.45		27,181,911.59
其他业务				
合计	33,473,647.49	28,933,476.45		27,181,911.59

履约义务通常的履约时间为接到客户订单指定提货开始、一般采用月度结束、公司提供联系第三方运输的服务、企业承担的预期将退还给客户的款项等义务、质量保证的类型及相关义务一般以投保的方式应对。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,883.45	-153,461.47
合计	24,883.45	-153,461.47

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,921.36	
小计	-38,921.36	
所得税影响额	9,730.34	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-29,191.02	

(七) 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（元）	
		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	-2.92%	-0.04	-0.04

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-0.04	-0.04

深圳市环国运物流股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的营业外收支净额	-38,921.36
非经常性损益合计	-38,921.36
减：所得税影响数	-9,730.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-29,191.02

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用