

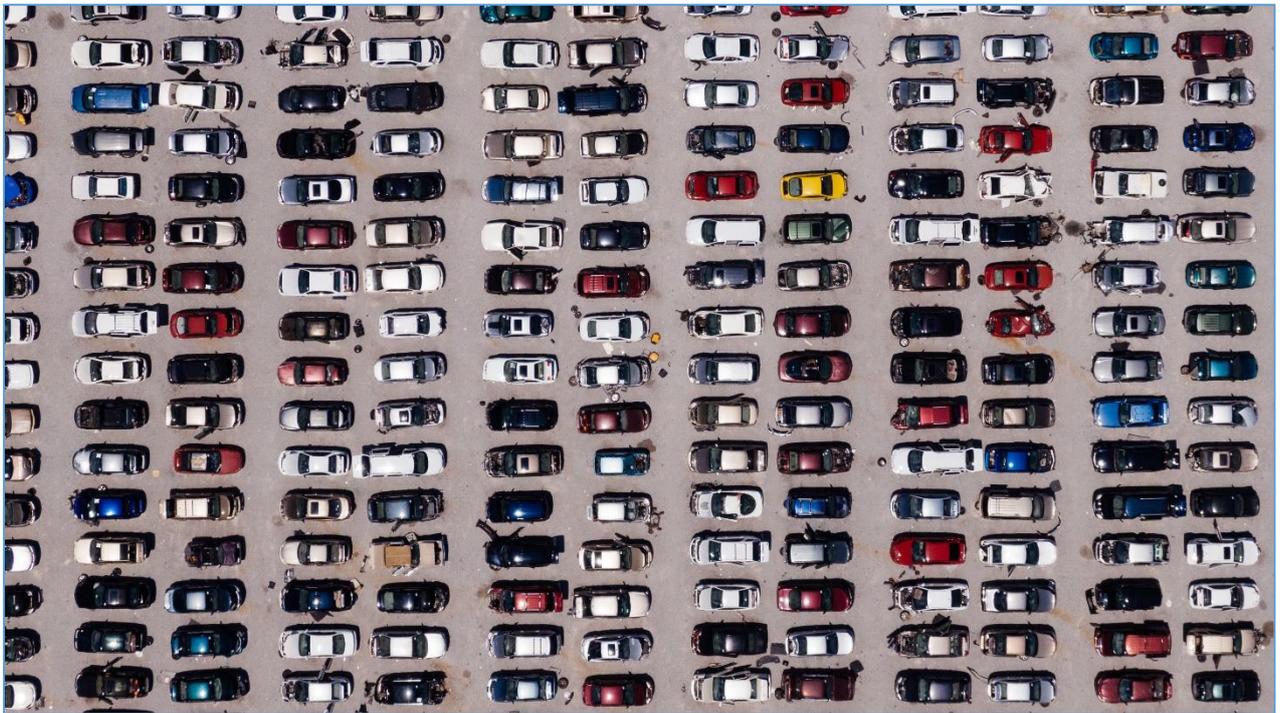


天图物流

NEEQ : 835106

广东天图物流股份有限公司

Guangdong Tiantu Logistics Co.,Ltd.



年度报告

2019

致投资者的信

2018 年，受到中国电商行业和制造业不景气，以及运营成本增加的影响，公司自成立以来首次出现亏损，2019 年，公司针对物流行业存在的困境及挑战，集中精力深挖潜力行业、发展优质客户，提升管理水平和信息化技术水平，同时积极探索并发展供应链服务，构建现代商业全链路服务场景，以物流业务为供应链服务业务搭建基础，以供应链服务业务为物流业务提供更广阔的空间和市场。

在全体员工的努力下，在投资者的大力支持下，公司 2019 年在全球经济增速放缓的大环境下，实现了毛利率的提升，并且成功实现盈利。

2020 年伊始，全球经济受到新型冠状病毒肺炎影响，但公司供应链业务已拓展至汽车、食品快销行业，随着业务领域的不断开拓和业务链条的不断延伸，公司抗风险能力进一步加强，公司有信心在 2019 年的基础上延续公司发展的良好势头，回报社会及投资者。

广东天图物流股份有限公司

董事长 吴泽友

二零二零年四月

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、天图物流、股份公司	指	广东天图物流股份有限公司
天图投资	指	广东天图投资管理有限公司
股东大会	指	广东天图物流股份有限公司股东大会
董事会	指	广东天图物流股份有限公司董事会
监事会	指	广东天图物流股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东天图物流股份有限公司章程》
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师/大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人吴泽友、主管会计工作负责人倪焕生及会计机构负责人倪焕生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争风险	公司所处的物流行业属于充分竞争的行业，具有强大资本支持及网络覆盖优势的国有大型物流企业及外资物流企业在市场上激烈竞争。公司目前业务发展主要定位在物流服务的仓储、运输物流细分市场以及供应链服务领域，借助与唯品会（中国）有限公司、广州医药有限公司等客户的长期合作，公司完善了电子商务物流服务业务模式和信息技术平台的建设，在电商物流服务领域具有一定先发优势，通过为家电、快消品和汽车领域提供供应链服务，公司积累了一定的经验和资源，但公司仍面临着其他竞争者不断进入上述细分市场，或国内外大型物流企业向上述细分市场渗透，从而加剧该等市场竞争的风险。
二、公司快速发展引致的管理风险	公司目前处于快速成长期，业务发展迅速，公司 2018 年销售额为 83,430 万元，2019 年销售额为 78,898 万元，销售额较上年降低 5.43%。虽然销售额受到大环境的影响有所下降，但各项业务和客户开发仍在高速推进，这将要求公司对现有的制度体系、组织结构、营运管理、财务管理、内部控制等方面进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能在业务快速扩张的情况下完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及

	<p>加强战略方针的执行力度，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。</p>
三、重大客户依赖风险	<p>公司对前五名客户销售占比较高，2018 年度、2019 年度前五名客户合计销售额分别为 25,749.76 万元、22,116 万元，占当期销售总额的比例分别为 30.87%、28.03%。公司前五大客户销售占比有所下降，但仍占比较高。公司对前五名客户仍然存在一定的依赖性，如果前五大客户对公司服务的需求发生重大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
四、仓储场地租赁风险	<p>公司经营所使用的所有仓库均为租赁取得，虽然公司与出租方建立了稳定的合作关系，并且公司与其签订的租赁合同约定租赁期限较长，一般为 3-5 年，但公司仍然存在租赁期限完结后面临租金成本上涨或无法继续取得租赁场地，从而影响公司经营的风险。并且公司租赁的部分仓库，在产权上存在一定的瑕疵，因此，公司存在租赁合同有效期内因租赁房屋拆迁或其他原因致使无法履行租赁合同，从而导致公司遭受不必要的损失的风险。</p>
五、流动资金不足的风险	<p>公司目前处于快速发展阶段，公司运营及业务拓展需要大量资金支持，公司 2018 年度和 2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,082.08 万元和 5,492.64 万元，公司目前融资渠道单一，融资能力较弱，资金压力较大。如果公司不能及时筹措到发展所需资金，可能面临流动资金不足的风险。</p>
六、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为吴泽友先生，吴泽友先生直接持有公司 11.68% 的股权，同时持有公司控股股东天图投资 100.00% 的股权。虽然股份公司已建立起法人治理结构来规范股东行为，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则，明确了公司决策权限，保障了股东大会、董事会和监事会的职权得以切实执行，但由于股份公司法人治理机制运行时间尚短，公司仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等重大事项进行控制，从而损害公司或公众投资者利益的风险。</p>
七、宏观经济及下游行业波动引致的风险	<p>公司主营业务为与电商、医药相关的仓储、货运、配送及供应链服务等业务。公司业务的发展与宏观经济运行及服装鞋帽、小家电、医药、汽车、快消品等行业的发展关系密切。因此，宏观经济的发展态势，以及相关行业景气度对公司盈利能力的持续性和稳定性具有较大的影响。当国民经济处于增长放缓阶段，则上述货种的物流及供应链服务需求可能会出现下降或大幅下降，进而对公司的业绩造成较大的负面影响。</p>
八、应收账款比例较高的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 25,632 万元，占当期期末总资产的比例为 31.31%。由于公司与客户的结算周期为 2-6 个月，随着业务规模的扩大，应收账款金额也会随之提高。尽管公司大部分客户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备</p>

	计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东天图物流股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tiantu Logistics Co.,Ltd./TianTu logistics
证券简称	天图物流
证券代码	835106
法定代表人	吴泽友
办公地址	广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 902 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭磊
职务	董事会秘书
电话	020-29009700
传真	020-38678995
电子邮箱	guolei@honotop.com
公司网址	www.honotop.com
联系地址及邮政编码	联系地址：广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 902 室； 邮政编码：510630
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 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—G54 道路运输业—G543 道路货物运输—G5431 普通货物道路运输及 G5434 大型货物道路运输； G 交通运输、仓储和邮政业—G59 仓储业—G599 其他仓储业—G5920 通用仓储及 G5930 低温仓储。
主要产品与服务项目	运输物流服务和仓储物流服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东天图投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴泽友

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	91440101556658094G	否
注册地址	广州市从化鳌头镇前进中路 3 号 铺第四幢 315 房	否
注册资本	120,760,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范荣、欧朝晖
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 1 月 13 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，将公司 2019 年度财务报告审计机构，由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	788,978,566.65	834,296,293.39	-5.43%
毛利率%	9.53%	6.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,196,253.28	-28,022,103.36	125.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,582,007.27	-30,370,126.74	108.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.07%	-11.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	-12.47%	-
基本每股收益	0.06	-0.23	126.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	818,588,367.43	666,011,069.23	22.91%
负债总计	571,291,785.31	427,899,998.90	33.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,237,621.43	231,003,364.46	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.91	3.14%
资产负债率%（母公司）	57.12%	58.17%	-
资产负债率%（合并）	69.79%	64.25%	-
流动比率	1.23	1.27	-
利息保障倍数	1.88	-1.25	-

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	54,926,382.32	30,820,787.65	78.21%
应收账款周转率	2.29	2.08	-
存货周转率	202.38	173.6	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.91%	9.75%	-
营业收入增长率%	-5.43%	-15.27%	-
净利润增长率%	129.98%	-235.27%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	120,760,000	120,760,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,801,605.34
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）	4,154,879.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,039,656.70
非经常性损益合计	4,916,827.97
所得税影响数	158,961.59
少数股东权益影响额（税后）	143,620.37
非经常性损益净额	4,614,246.01

七、补充财务指标

 适用 不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	12,449,061.80	-	370,500,687.96

应收账款	-	410,576,767.85		2,510,000.00
应收票据及应收账款	423,025,829.65	-	373,010,687.96	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	161,246,822.70		99,726,382.00
应付票据及应付账款	161,246,822.70		99,726,382.00	-

(1) 财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)。之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
短期借款	134,710,776.45	854,058.64	-	854,058.64	135,564,835.09
其他应付款	25,879,466.56	-854,058.64	-	-854,058.64	25,025,407.92
负债合计	160,590,243.01	-	-	-	160,590,243.01

注 1: 2018 年 12 月 31 日,其他应付款账面价值 25,879,466.56 元,其中,854,058.64 元属于短期借款未到期应付利息,本期基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中,因此期初将此利息分类为短期借款。

上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包括在内,因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》。执行上述准则对本期报表项目没有影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是交通运输、仓储及邮政业的服务提供商，拥有《道路运输许可证》、《无船承运业务经营资格登记证书》、《报关单位注册登记证书》等 7 项业务许可资格或资质证书；拥有《天图物流运输管理系统》、《业务协同管理系统 V3.0》、《电商仓储结算系统 V1.0》、《天图订单管理系统 V2.0》等 23 项软件著作权；拥有《一种自动物流分拣系统》、《一种物流搬运设备》、《一种多订单分拣播种墙》等 17 项专利；公司管理团队均具有从事物流、仓储业务多年的经验，为以唯品会（中国）有限公司为代表的电商客户、以广州医药有限公司为代表的高端医药类客户、加多宝（天津）饮料有限公司为代表的快消品企业、以广物汽贸股份有限公司为代表的汽车销售企业，提供可视化、可跟踪的仓储、运输、供应链服务。公司通过以电商平台为基础的销售推广、以专业物流杂志和专业论坛为基础的项目类客户销售推广以及公司口碑营销等方式开拓业务，收入来源是仓储业务服务费、运输业务运费、产品销售等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司在吸取 2018 年经验教训的基础上，制定了推动行业深耕、加快新业务拓展、大力推动技术革新、加强应收账款管理和风险控制的经营计划。在全体员工的共同努力下，报告期内公司受到中国电商和制造业不景气的影响，仍实现了扭亏为盈，同时实现了多项新业务的突破。

报告期内，公司在电商物流领域继续深化与菜鸟电商平台的“新制造”业务合作。公司在供应链领域开拓了汽车供应链业务，为发展建立新的业务板块奠定了良好的开端。在定制物流板块，与广州医药有限公司等客户实现了稳定合作。特种运输业务板块，公司业务发展势头良好，在国家大力支持风电发展的政策影响下，特种运输业务发展潜力巨大。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	210,476,819.82	25.71%	16,436,262.91	2.47%	1,180.56%
应收票据	28,710,901.48	3.51%	12,449,061.80	1.87%	130.63%
应收账款	256,318,629.49	31.31%	410,576,767.85	61.65%	-37.57%
存货	4,275,505.66	0.52%	2,777,956.22	0.42%	53.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	79,454,271.02	9.71%	79,030,617.66	11.87%	0.54%
在建工程	-	-	3,660,276.30	0.55%	-100%
短期借款	133,021,277.05	16.25%	135,564,835.09	20.35%	-1.88%
长期借款	5,400,000.00	-	-	-	-
应收账款融资	828,000.00	0.10%	-	-	-
预付账款	88,651,111.17	10.83%	27,532,818.44	4.13%	221.98%
其他应收款	85,331,353.9	10.42%	35,934,295.65	5.4%	137.46%
其他流动资产	6,035,079.68	0.74%	14,200,592.61	2.13%	-57.5%
无形资产	4,105,879.42	0.5%	4,706,267.73	0.71%	-12.76%
商誉	47,229,634.75	5.77%	47,229,634.75	7.09%	0%
长期待摊费用	6,053,723.78	0.74%	5,622,018.41	0.84%	7.68%
递延所得税资产	1,014,689.58	0.12%	4,093,280.9	0.61%	-75.21%
其他非流动资产	102,767.68	0.01%	1,761,218	0.26%	-94.16%
应付票据	152,185,871.25	18.59%	-	-	-
应付账款	119,371,228.63	14.58%	161,246,822.70	24.21%	-25.97%
预收款项	61,995,562.92	7.57%	7,086,154.74	1.06%	774.88%
应付职工薪酬	1,821,314.79	0.22%	1,469,023.76	0.22%	23.98%
应交税费	3,107,642.58	0.38%	43,956,643.25	6.60%	-92.93%
其他应付款	54,887,890.48	6.71%	25,025,407.92	3.76%	119.33%
一年内到期的非流动负债	25,202,372.40	3.08%	36,304,213.19	5.45%	-30.58%
长期应付款	14,298,625.21	1.75%	17,246,898.25	2.59%	-17.09%
资产合计	818,588,367.43	-	666,011,069.23	-	22.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末余额 21,047.68 万元，较上年期末余额增加了 19,404.06 万元，主要是新增的加多宝销售业务，客户以银行存款形式预付给我司，而向供应商支付的采购款是以应付票据形式，

导致银行存款增加了 15,218.59 万元。

- 2、应收账款本期期末余额 25,631.86 万元，较上年期末余额减少了 15,425.81 万元，一方面是公司加大了应收账款的催收力度，另一方面由于报告期公司出售了一家全资子公司广州世晨物流有限公司，资产负债均有减少。
- 3、预付账款本期期末余额 8,865.11 万元，较上年期末余额增加了 6,111.83 万元，主要是新开展的加多宝销售业务，预付加多宝（天津）饮料有限公司 4,849.63 万元；汽车销售业务，预付江门市大合汽车销售服务有限公司 1,900.00 万元。
- 4、其他应收款期末 8,533.14 万元，较上年期末余额增加了 4,939.71 万元，主要是全资子公司广州世晨物流有限公司出售后，其他应收款不再合并抵消，增加了 3,536.69 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	788,978,566.65	-	834,296,293.39	-	-5.43%
营业成本	713,750,330.00	90.47%	776,039,923.54	93.02%	-8.03%
毛利率	9.53%	-	6.98%	-	-
销售费用	10,669,725.37	1.35%	13,262,375.74	1.59%	-19.55%
管理费用	25,088,338.44	3.18%	25,322,192.80	3.04%	-0.92%
研发费用	18,237,616.08	2.31%	19,151,886.91	2.3%	-4.77%
财务费用	11,419,987.74	1.45%	12,477,114.24	1.5%	-8.47%
信用减值损失	-3,610,972.03	-0.46%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-17,134,544.51	-2.05%	100.00%
其他收益	4,154,879.33	0.53%	2,636,132.39	0.32%	57.61%
投资收益	2,959,838.59	0.38%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-158,233.25	-0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,190,932.92	1.55%	-27,855,984.49	-3.34%	143.76%
营业外收入	634,133.04	0.08%	1,880,133.33	0.23%	-66.27%
营业外支出	2,673,789.74	0.34%	1,198,704.60	0.14%	123.06%
净利润	8,167,508.10	1.04%	-27,246,627.33	-3.27%	129.98%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入、营业成本分别较去年同期减少了 5.43%、8.03%，公司在保持仓储业务的平稳发展同时，放弃了一些毛利较低以及收款存在隐患的传统运输业务，转向供应链物流模式寻求突破，调整了业务模式，业绩稍有下滑。
- 2、报告期内毛利率为 9.53%，较上年同期上升 2.55 个百分点。主要原因有两方面：其一是和菜鸟的合作已经趋于平稳，扭亏为盈；其二是公司对毛利率低的传统运输项目进行了控制，优化了公司资源。

- 3、报告期内减值损失为 361.10 万元，较去年减少了 1,352.36 万元，主要是公司加强了应收账款的催收，同时对新进的客户做了严格的把控，减低了应收账款的坏账风险减少了减值损失。
- 4、报告期内营业利润为 1,219.09 万元，较去年同期的-2,785.60 万元，增加了 4,004.69 万元，主要原因包括公司主营业务毛利率提升导致实际毛利润增加了 1,697.19 万元；加强应收账款管理导致减值损失减少了 1,352.36 万元；出售全资子公司广州世晨物流有限公司获得投资收益 295.98 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	778,495,502.78	823,439,934.97	-5.46%
其他业务收入	10,483,063.87	10,856,358.42	-3.44%
主营业务成本	707,673,592.23	769,596,461.03	-8.05%
其他业务成本	6,076,737.77	6,443,462.51	-5.69%

按产品分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
运输收入	224,714,101.58	28.48%	370,749,490.57	44.44%	-39.39%
仓储收入	363,359,741.65	46.05%	357,390,957.48	42.84%	1.67%
产品销售收入	184,761,282.20	23.42%	95,299,486.92	11.42%	93.87%
其他收入	16,143,441.22	2.05%	10,856,358.42	1.30%	48.70%
合计	788,978,566.65	100.00%	834,296,293.39	100.00%	-5.43%

按区域分类分析：

 适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内运输收入占比从去年同期的 44.44% 降低到 28.48%，主要是由于 2019 年公司对客户进行了优化，放弃了一些毛利率较低以及收款存在隐患的传统运输业务，故而占比下降；报告期内产品销售收入占比从去年同期的 11.42% 上升到 23.42%，主要是由于新增了加多宝采购业务，2019 年收入达 9,886.19 万；报告期内仓储收入和其他收入占比变动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州世晨物流有限公司	67,419,229.80	8.55%	是
2	江西蓝海物流科技有限公司	48,288,255.12	6.12%	否
3	杭州菜鸟供应链管理有限公司	46,860,238.68	5.94%	否
4	广州医药有限公司	29,439,288.81	3.73%	否

5	杭州佳成国际物流股份有限公司	29,148,481.59	3.69%	否
合计		221,155,494.00	28.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	加多宝（天津）饮料有限公司	98,861,887.55	13.82%	否
2	江西蓝海物流科技有限公司	58,563,333.09	8.19%	否
3	广州天裕恒智能科技有限公司	54,138,332.59	7.57%	否
4	江西新华物流有限公司	45,463,299.79	6.36%	否
5	泰星物流有限公司	31,494,130.04	4.40%	否
合计		288,520,983.06	40.34%	-

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	54,926,382.32	30,820,787.65	78.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,748,529.93	-34,977,820.96	95.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,944,227.87	3,413,391.91	-772.18%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,492.64 万元，比去年同期的 3,082.08 万元，增加了 2,410.56 万元，主要是由于公司对资金加强了管理，采取了一系列的措施，如承运商的付款与客户的收款挂钩，延长应付账款的付款周期等。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-174.85 万元，比去年同期的-3,497.78 万元，少支出了 3,322.93 万元，本期出售全资子公司广州世晨物流有限公司收到现金净额 1,027.72 万元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少了 2,599.45 万元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,294.42 万元，去年同期为 341.34 万元，差异主要原因是由于本期支付了融资租赁的分期款项，如新疆车辆的融资租赁分期款项 2,222.83 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、净利润（投资收益）对公司影响 10%及以上的控股子公司

（一）石家庄永捷物流有限公司

1、公司情况：

名称：石家庄永捷物流有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：5,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2017 年 7 月 7 日

2、资产情况：2019 年末总资产 135,100,891.18 元，净资产 82,723,343.13 元。

3、收益情况：2019 年的主营业务收入为 70,700,778.01 元，净利润为 12,730,526.27 元

（二）广州天图企业管理咨询有限公司

1、公司情况：

名称：广州天图企业管理咨询有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：1,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2015 年 7 月 31 日

2、资产情况：2019 年末总资产 231,200,479.33 元，净资产 8,929,077.09 元。

3、收益情况：2019 年的主营业务收入为 105,498,612.30 元，净利润为 2,047,083.59 元

（三）温州天图供应链发展有限公司

1、公司情况：

名称：温州天图供应链发展有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：1,000.00 万元

表决权比例：55%

出资时间：2016 年 3 月 24 日

2、资产情况：2019 年末总资产 13,702,464.06 元，净资产 9,127,724.74 元。

3、收益情况：2019 年的主营业务收入为 40,631,824.82 元，净利润为 1,653,129.41 元

二、净利润（投资收益）对公司影响 10%以下的控股子公司

（一）天图供应链管理（香港）有限公司

公司情况：

名称：天图供应链管理（香港）有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：HKD10,000.00 元

表决权比例：100%

出资时间：2016 年 4 月 11 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要参与供应链服务中的进出口和国际贸易业务，公司持有该控股子公司便于拓展国际贸易相关联的物流仓储服务。

（二）北京天图泽丰供应链管理有限公司

1、公司情况：

名称：北京天图泽丰供应链管理有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：1,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2016 年 3 月 21 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要负责北京区域物流业务，公司持有该控股子公司以便布局北京区域的物流仓储业务。

（三）杭州日晟国际货运代理有限公司

1、公司情况：

名称：杭州日晟国际货运代理有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：300.00 万元

表决权比例：55%

出资时间：2016 年 6 月 29 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要为国际贸易业务提供物流仓储、报关等服务，公司持有该控股子公司，有利于拓展国际物流业务。

（四）广州天禾网络科技有限公司

1、公司情况：

名称：广州天禾网络科技有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：5,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2009 年 7 月 31 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要从事家电、汽车、食品贸易业务，公司持有该控股子公司有利于拓展供应链物流服务。

（五）新疆天图国际物流有限公司

1、公司情况：

名称：新疆天图国际物流有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：8,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2017 年 6 月 19 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要负责新疆区域物流仓储业务，公司持有该控股子公司响应国家“一带一路”的政策，拓展新疆及一带一路沿线国家的物流服务。

（六）河南天图物流有限公司

1、公司情况：

名称：河南天图物流有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：300.00 万元

表决权比例：70%

出资时间：2015 年 6 月 17 日

2、公司从事业务的关联性：该控股子公司主要负责河南区域物流仓储业务，公司持有该控股子公司以便布局河南区域的物流仓储业务。

三、参股公司

报告期内，公司无参股公司。

四、报告期内取得和处置子公司的情况

报告期内新设子公司：

（一）湾区天华供应链（广东）有限公司

1、公司情况：

名称：湾区天华供应链（广东）有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：1,000.00 万元

表决权比例：55%

出资时间：2019 年 11 月 20 日

2、取得原因：公司为与重庆瀚华资产管理有限公司、重庆友腾实业有限公司合作开展汽车供应链业务，设立该子公司。

报告期内公司处置子公司：

（一）广州世晨物流有限公司

1、公司情况：

名称：广州世晨物流有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：5,000.00 万元

表决权比例：100%

出资时间：2011 年 11 月 14 日，处置时间：2019 年 4 月 22 日

2、处置原因：因公司业务规划需要，整合、提高公司资源的优化配置，转让该子公司。

（二）河南天图物流有限公司

1、公司情况：

名称：河南天图物流有限公司

出资方式：货币出资

注册资本：300.00 万元

表决权比例：70%

出资时间：2011 年 11 月 14 日，处置时间：经 2019 年 12 月 26 日第一届董事会第三十六次会议审议通过，于 2020 年 2 月 15 日办理注销工商手续。

2、处置原因：因公司业务规划需要，提高公司资源的优化配置，注销该子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四）非标准审计意见说明

适用 不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

（1）财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	-	12,449,061.80	12,449,061.80	
应收账款	-	410,576,767.85	410,576,767.85	
应收票据及应收账款	423,025,829.65	-423,025,829.65	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	-	161,246,822.70	161,246,822.70	
应付票据及应付账款	161,246,822.70	-161,246,822.70	-	

(2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)。之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响 (注1)	金融资产 减值影响	小计	
短期借款	134,710,776.45	854,058.64	-	854,058.64	135,564,835.09
其他应付款	25,879,466.56	-854,058.64	-	-854,058.64	25,025,407.92
负债合计	160,590,243.01	-	-	-	160,590,243.01

注1: 2018年12月31日,其他应付款账面价值25,879,466.56元,其中,854,058.64元属于短期借款未到期应付利息,本期基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中,因此期初将此利息分类为短期借款。

上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包括在内,因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(3) 本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。执行上述会计准则对本期报表项目没有影响。

2、报告期内,公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

三、持续经营评价

“十三五规划纲要”明确提出“强化企业的市场主体地位，创新商贸物流发展方式，鼓励技术创新、模式创新和业态创新。创新商贸物流管理方式，提高政府公共服务、市场监管和宏观调控能力”。

2014年9月12日，国务院印发《物流业发展中长期规划（2014—2020年）》，并制定出台了促进物流业健康发展的政策措施。有关部门和地方政府出台了一系列专项规划和配套措施。社会物流统计制度日趋完善，标准化工作有序推进，人才培养工作进一步加强，物流科技、学术理论研究及产学研合作不断深入。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司所处的物流行业属于充分竞争的行业，具有强大资本支持及网络覆盖优势的国有大型物流企业及外资物流企业在市场上激烈竞争。公司目前业务发展主要定位在物流服务的仓储、运输物流细分市场以及供应链服务领域，借助与唯品会（中国）有限公司、广州医药有限公司等客户的长期合作，公司完善了电子商务物流服务业务模式和信息技术平台的建设，在电商物流服务领域具有一定先发优势，通过为家电、快消品和汽车领域提供供应链服务，公司积累了一定的经验和资源，但公司仍面临着其他竞争者不断进入上述细分市场，或国内外大型物流企业向上述细分市场渗透，从而加剧该等市场竞争的风险。

应对措施：一是针对已有的业务领域，继续改善优化物流信息系统，加大信息系统投入，提高效率降本增效，提升客户的体验感，增强客户的粘性；二是发展供应链业务，实现物流、商流、资金流三流合一，拓展业务的深度、广度，将业务延展至商业活动的更多环节、拓展至更多的行业和领域，整合、培育物流服务商，提供完善的信息化管理手段，将业务管控渗入到每一个服务环节，在保障质量的前提下为客户提供高效、价优的物流服务，提升核心竞争力。

2、公司快速发展引致的管理风险

公司目前处于快速成长期，业务发展迅速，公司2018年销售额为83,430万元，2019年销售额为78,898万元，销售额较上年降低5.43%。虽然销售额受到大环境的影响有所下降，但各项业务和客户开发仍在高速推进，这将要求公司对现有的制度体系、组织结构、营运管理、财务管理、内部控制等方面进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能在业务快速扩张的情况下完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

应对措施：公司通过引进高素质管理人才，建立人才梯队，不断调整优化现有的制度体系、组织结构、营运管理、财务管理、内部控制等，逐步完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。

3、重大客户依赖风险

公司对前五名客户销售占比较高，2018年度、2019年度前五名客户合计销售额分别为25,749.76万元、22,116万元，占当期销售总额的比例分别为30.87%、28.03%。公司前五大客户销售占比有所下降，但仍占比较高。公司对前五名客户仍然存在一定的依赖性，如果前五大客户对公司服务的需求发生重大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一是在维护大客户的前提下逐步加大对其他客户的开发工作；二是进行新业务板块的拓展，寻求其他类型客户群的突破，报告期内上述两种措施均已发挥作用，前五大客户销售占比下降。

4、仓储场地租赁风险

公司经营所使用的所有仓库均为租赁取得，虽然公司与出租方建立了稳定的合作关系，并且公司与其签订的租赁合同约定租赁期限较长，一般为 3-5 年，但公司仍然存在租赁期限完结后面临租金成本上涨或无法继续取得租赁场地，从而影响公司经营的风险。并且公司租赁的部分仓库，在产权上存在一定的瑕疵，因此，公司存在租赁合同有效期内因租赁房屋拆迁或其他原因致使无法履行租赁合同，从而导致公司遭受不必要的损失的风险。

应对措施：一是建立对应的仓库租赁标准和规范，逐步优化仓库租赁流程；二是逐步将标准化的非核心仓储作业业务进行外包，通过加强管理维持服务质量。

5、流动资金不足的风险

公司目前处于快速发展阶段，公司运营及业务拓展需要大量资金支持，公司 2018 年度和 2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,082.08 万元和 5,492.64 万元，公司目前融资渠道单一，融资能力较弱，资金压力较大。如果公司不能及时筹措到发展所需资金，可能面临流动资金不足的风险。

应对措施：报告期内公司通过向实际控制人借款以及由实际控制人提供担保向银行借款的措施补充流动资金不足，短期内达到了一定效果。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴泽友先生，吴泽友先生直接持有公司 11.68% 的股权，同时持有公司控股股东天图投资 100.00% 的股权。虽然股份公司已建立起法人治理结构来规范股东行为，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则，明确了公司决策权限，保障了股东大会、董事会和监事会的职权得以切实执行，但由于股份公司法人治理机制运行时间尚短，公司仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等重大事项进行控制，从而损害公司或公众投资者利益的风险。

应对措施：公司将严格执行各项管理制度、议事规则等，按要求将相关信息进行披露，防止实际控制人的不当控制。

7、宏观经济及下游行业波动引致的风险

公司主营业务为与电商、医药相关的仓储、货运、配送及供应链服务等业务。公司业务的发展与宏观经济运行及服装鞋帽、小家电、医药、汽车、快消品等行业的发展关系密切。因此，宏观经济的发展态势，以及相关行业景气度对公司盈利能力的持续性和稳定性具有较大的影响。当国民经济处于增长放缓阶段，则上述货种的物流及供应链服务需求可能会出现下降或大幅下降，进而对公司的业绩造成较大的负面影响。

应对措施：公司大力推进供应链服务业务的拓展，通过供应链业务与物流业务的相互联结，扩展服务链深度和服务品类广度，增加客户类型，不再局限于服装、医药小家电行业，以应对行业波动的风险，降低单一行业不景气给公司业绩带来的影响，2019 年公司成功将供应链业务拓展至汽车、快消品行业，2020 年公司将进一步进军食品粮油行业。

8、应收账款比例较高风险

报告期末，公司应收账款净额为 25,632 万元，占当期期末总资产的比例为 31.31%。由于公司与客户的结算周期为 2-6 个月，随着业务规模的扩大，应收账款金额也会随之提高。尽管公司大部分客户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。

应对措施：进一步加强应收账款管理，加强业务开展前的背景调查与业务审核，对于高风险客户财务不予合作的措施；对存在经营状况恶化风险的客户进行提前预警，必要时提前结束合作。加大通过法律手段催收的力度，建立客户实际控制人为债务提供担保的机制，进一步完善留置、处置流程，保障公司应收账款的如期回收。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	67,419,229.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	300,000,000.00	108,412,500.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他	160,000,000.00	117,613,365.21
-------	----------------	----------------

注：1、财务资助为关联方为公司向银行及其他金融机构申请授信、贷款、承兑汇票、信用证等提供无偿保证担保。

2、其他为公司向关联方吴泽友的资金拆借，报告期内公司向关联方吴泽友借款累计发生额为 117,613,365.21 元，归还额为 107,613,365.21 元，期末余额为 1,000,000.00 元。本关联交易的借款协议签署于 2019 年，协议规定公司在任一时点向吴泽友先生借款的资金金额不超过 8,000 万元，借款期限为实际借款日起至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
江苏永捷工程物流有限公司	提供担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 30 日
黄河	提供担保	2,669,400	2,669,400	已事后补充履行	2020 年 4 月 29 日
黄接平、李冬兰	提供担保	11,000,000	11,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 29 日
刘晓红	提供借款	1,261,154.36	1,261,154.36	已事后补充履行	2020 年 4 月 29 日

注：刘晓红提供借款的币种为美元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要为了满足江苏永捷工程物流有限公司（以下简称“江苏永捷”）、天图供应链管理（香港）有限公司（以下简称“天图香港”）日常经营过程中对流动资金的需求，江苏永捷及香港天图处于业务快速增长阶段，及时补充流动资金有助于进一步促进经营发展。

江苏永捷作为公司孙公司、香港天图作为公司子公司，其经营发展状况对公司财务状况和经营成果有直接的影响，藉由本次关联交易促进其业务发展对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(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
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2015 年 12		挂牌	规范和减	尽量避免发生	正在履行中

人或控股股东	月 16 日			少关联交易	关联交易，保证价格公允、程序合法。	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 16 日		挂牌	补缴社保 / 公积金承诺	承担因社保 / 公积金处罚产生的费用支出	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>未有承诺超期未履行完毕的情况。</p> <p>同业竞争承诺的具体内容为：承诺不构成同业竞争。</p> <p>规范和减少关联交易承诺的具体内容为：在与公司构成关联方的期间内，实际控制人及控股股东将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，实际控制人及控股股东保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。上述承诺为不可撤销之承诺，实际控制人及控股股东严格履行上述承诺内容，如有违反，实际控制人及控股股东将承担由此产生的一切法律责任。</p> <p>补缴社保/公积金承诺的具体内容为：如公司被有关部门要求补缴员工社会保险或者住房公积金，或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或者住房公积金而被有关部门行政处罚，或者公司因社会保险或住房公积金与员工发生劳动纠纷或争议的，实际控制人及控股股东愿意承担公司因此而发生的费用支出或损失。</p>
--

(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
银行存款	货币资金	受限	163,129,043.39	19.93%	银行账户因保证金等受限
银行存款	货币资金	冻结	788,794.30	0.10%	诉讼冻结
应收账款	应收账款	质押	17,681,828.00	2.16%	借款质押
仓库货架及设备 等	固定资产	抵押	21,839,985.86	2.67%	借款抵押（注 1）
总计	-	-	203,439,651.55	24.86%	-

注 1：2018 年-2019 年，公司与海尔融资租赁股份有限公司等租赁公司签订了融资租赁合同，根据合同约定，在未偿还租赁公司租赁款前，融资租赁固定资产均属于受限资产，合计金额为 21,839,985.86 元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	74,867,625	62.00%	32,875,000	107,742,625	89.22%
	其中：控股股东、实际控制人	28,212,500	23.36%	28,000,000	56,212,500	46.55%
	董事、监事、高管	651,625	0.54%	-140,000	511,625	0.42%
	核心员工	1,365,000	1.13%	-525,000	840,000	0.70%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,892,375	38.00%	-32,875,000	13,017,375	10.78%
	其中：控股股东、实际控制人	41,332,500	34.23%	-30,000,000	11,332,500	9.38%
	董事、监事、高管	1,084,875	0.90%	-420,000	664,875	0.55%
	核心员工	-	0.00%	0	0	0.00%
总股本		120,760,000	-	0	120,760,000	-
普通股股东人数						50

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东天图投资管理有限公司	54,435,000	-1,000,000	53,435,000	44.25%	0	53,435,000
2	吴泽友	15,110,000	-1,000,000	14,110,000	11.68%	11,332,500	2,777,500
3	姜绪荣	10,000,000	3,800,000	13,800,000	11.43%	0	13,800,000
4	深圳弘通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,720,000	-1,600,000	6,120,000	5.07%	0	6,120,000
5	北京阳光盛和投资管理有限公司	4,900,000	0	4,900,000	4.06%	0	4,900,000
6	广东大周一号投资合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	3.15%	0	3,800,000

7	东莞市泓德投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	2.98%	0	3,600,000
8	黄接平	3,400,000	0	3,400,000	2.82%	1,020,000	2,380,000
9	卢叔平	3,043,000	-100,000	2,943,000	2.44%	0	2,943,000
10	朱雪莲	2,920,000	-1,350,000	1,570,000	1.30%	0	1,570,000
合计		108,928,000	-1,250,000	107,678,000	89.18%	12,352,500	95,325,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，吴泽友持有公司控股股东广东天图投资管理有限公司 100.00% 的股权，为广东天图投资管理有限公司之实际控制人，同时吴泽友直接持有公司 11.68% 的股份，除此之外公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为广东天图投资管理有限公司。广东天图投资管理有限公司成立于 2012 年 6 月 19 日，法定代表人为吴泽友，注册资本为 5,000.00 万元人民币，统一社会信用代码/注册号为 91440101598317298Y。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

吴泽友直接持有公司 11.68% 的股权，同时持有公司控股股东天图投资 100.00% 的股权，天图投资持有公司 44.25% 的股权，吴泽友对公司股东大会决议有实质性影响，能够实际支配公司行为，对本公司构成实际控制，为公司实际控制人。

吴泽友，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1994 年 7 月至 1997 年 8 月任江西地质科学研究所地质队员；1997 年 9 月至 1999 年 8 月历任深圳新科安达后勤保障有限公司仓管员、储运经理、区域副经理等职；1999 年 9 月至 2002 年 12 月任广州佳都国际物流集团有限公司物流总监；2003 年 3 月至 2009 年 6 月任广州东明物流有限公司总经理；2009 年 7 月至 2010 年 4 月待业；2010 年 5 月至 2015 年 7 月任广州天图物流有限公司总裁；2015 年 8 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年6月14日	2017年11月15日	8.00	3,400,000	黄接平持有的标的公司石家庄永捷物流有限公司100.00%股权	27,200,000.00	0	0	1	0	0

根据公司与上述股票发行对象黄接平于 2017 年 6 月 9 日签署的《股份认购协议》，黄接平承诺石家庄永捷物流有限公司 2017 年、2018 年及 2019 年经审计的净利润不低于人民币 500 万元、800 万元及 1,100 万元。经审计，石家庄永捷物流有限公司 2017 年、2018 年及 2019 年的净利润分别为人民币 564.86 万元、1,057.95 万元及 1,273.05 万元，达到了上述业绩承诺。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国银行股份有限公司广州海珠支行	银行	3,400,000.00	2019年3月7日	2021年3月6日	5.690%
2	保证借款	中国银行股份有限公司广州海珠支行	银行	3,600,000.00	2019年5月14日	2021年5月13日	5.690%
3	保证+质押借款	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	银行	10,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月22日	5.220%
4	保证借款	长沙银行股份有限公司广州分行	银行	10,033,833.33	2019年5月23日	2020年5月22日	6.090%
5	保证借款	长沙银行股份有限公司广州分行	银行	10,000,000.00	2019年6月17日	2020年6月16日	6.090%
6	保证借款	长沙银行股份有限公司广州分行	银行	10,000,000.00	2019年7月30日	2020年7月29日	6.090%
7	保证+质押借款	汇丰银行(中国)有限公司广州分行	银行	11,426,001.21	2019年9月6日	2020年1月4日	5.655%
8	保证+质押借款	汇丰银行(中国)有限公司广州分行	银行	11,991,708.40	2019年9月13日	2020年1月10日	5.655%
9	保证+质押借款	汇丰银行(中国)有限公司广州分行	银行	1,752,878.19	2019年9月16日	2020年1月14日	5.655%
10	保证+质押借款	广州银行东城支行	银行	19,000,000.00	2019年9月17日	2020年1月15日	5.690%

11	保证+ 质押借 款	汇 丰 银 行 (中国)有限 公司广州分 行	银行	8,069,589.37	2019年9月20 日	2020年1月 18日	5.655%
12	保证+ 质押借 款	广州银行东 城支行	银行	11,000,000.00	2019年9月24 日	2020年1月 22日	
13	保证+ 质押借 款	汇 丰 银 行 (中国)有限 公司广州分 行	银行	103,569.80	2019年9月26 日	2020年1月 24日	5.655%
14	保证+ 质押借 款	汇 丰 银 行 (中国)有限 公司广州分 行	银行	6,635,481.70	2019年9月27 日	2020年1月 25日	5.655%
15	保证+ 质押借 款	汇 丰 银 行 (中国)有限 公司广州分 行	银行	9,776,632.02	2019年10月 14日	2020年2月 11日	5.655%
16	保证+ 质押借 款	汇 丰 银 行 (中国)有限 公司广州分 行	银行	240,831.10	2019年10月 16日	2020年2月 13日	5.655%
17	质押借 款	广州银行天 河支行	银行	2,100,000.00	2019年11月2 日	2020年5月 26日	3.200%
18	保证借 款	交通银行股 份有限公司	银行	10,000,000.00	2019年12月 13日	2020年12月 12日	4.350%
合计	-	-	-	139,130,525.12	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴泽友	董事长、总经理	男	1971年7月	本科	2015年8月1日	2023年1月12日	是
曹霞	董事	女	1971年8月	本科	2015年8月1日	2020年1月13日	是
张宁	董事	女	1977年6月	本科	2015年8月1日	2020年1月13日	否
施少斌	独立董事	男	1968年3月	博士	2017年5月16日	2023年1月12日	否
郭卫东	独立董事	男	1967年11月	本科	2017年5月16日	2020年1月13日	否
刘娥平	独立董事	女	1963年3月	博士	2017年5月16日	2023年1月12日	否
沈华	监事会主席	女	1977年11月	本科	2017年5月16日	2020年1月13日	是
龙昱	监事	女	1977年7月	本科	2015年8月1日	2023年1月12日	否
曾秋影	监事	女	1982年9月	专科	2015年8月1日	2023年1月12日	是
郭磊	董事会秘书	男	1973年3月	硕士	2017年2月13日	2023年1月12日	是
倪焕生	财务总监	男	1977年10月	本科	2019年5月9日	2023年1月12日	是
陈永扬	副总经理	男	1977年2月	本科	2015年8月1日	2020年1月13日	是
翟丹春	副总经理	女	1969年2月	本科	2015年8月1日	2020年1月13日	是
罗富锦	副总经理	男	1980年6月	本科	2017年5月3日	2020年1月13日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人无关联关系。

(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
吴泽友	董事长、总经理	15,110,000	1,000,000	14,110,000	11.68%	0
曹霞	董事	219,500	0	219,500	0.18%	0
沈华	监事会主席	100,000	0	100,000	0.08%	0
曾秋影	监事	120,000	0	120,000	0.10%	0
陈永扬	副总经理	110,000	0	110,000	0.09%	0
翟丹春	副总经理	510,000	0	510,000	0.42%	0
罗富锦	副总经理	117,000	0	117,000	0.10%	0
合计	-	16,286,500	1,000,000	15,286,500	12.65%	0

(三) 变动情况

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

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王京鄂	董事	离任	无	个人原因离职
陈康齐	财务总监	离任	无	公司发展需要
倪焕生	无	新任	财务总监	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

倪焕生先生，中国国籍，本科学历，毕业于兰州大学会计学。2001年7月至2003年11月任工商银行广州流花支行科员；2003年12月至2006年4月任广州宏昌电子材料工业有限公司会计；2006年5月至2012年4月任广州佳杰科技有限公司财务经理；2012年5月至2014年10月任西南海运有限公司财务经理；2014年11月至2016年8月任广东讯飞启明科技有限公司财务经理；2016年9月至今任公司经营管理总监，2019年5月9日至今担任公司财务总监。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	105	80

生产人员	27	49
销售人员	15	12
技术人员	22	14
财务人员	24	26
员工总计	193	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	90	85
专科	67	53
专科以下	31	38
员工总计	193	181

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
曾庆福	无变动	无	195,000	0	195,000
吴泽民	离职	无	190,000	0	190,000
彭炳佑	无变动	无	135,000	0	135,000
刘博军	无变动	无	220,000	-65,000	155,000
罗富锦	无变动	副总经理	117,000	0	117,000
沈华	无变动	监事会主席	100,000	0	100,000
徐海东	无变动	无	65,000	0	65,000
任丽丽	无变动	无	50,000	0	50,000
曾斯萍	无变动	无	50,000	0	50,000
罗卫飞	无变动	无	45,000	0	45,000
龚辉	无变动	无	120,000	-80,000	40,000
吴熙梅	无变动	无	35,000	0	35,000
李可可	无变动	无	20,000	0	20,000
吴红云	无变动	无	20,000	0	20,000
倪丹	无变动	无	30,000	0	30,000
朱泊俏	无变动	无	0	0	0
徐光荣	无变动	无	0	0	0
曲文灿	无变动	无	130,000	-130,000	0
严定海	无变动	无	60,000	-60,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

由于公司已经建立了完善的培训体系，因此上述核心人员离职后，公司已选拔其他适格人员接替离职人员的工作，上述变动对公司经营未造成不利影响。

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年1月13日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届相关议案，选举吴泽友先生、陈妙顺先生、徐沛先生、刘娥平女士、施少斌先生担任董事，组成公司第二届董事会；选举龙昱女士、龚辉女士担任监事，与公司2020年第一次职工代表大会选举的职工代表监事曾秋影女士组成公司第二届监事会。

2020年1月13日，公司召开了第二届董事会第一次会议，会议选举吴泽友先生担任董事长，解聘了陈永扬先生、翟丹春女士、罗富锦先生副总经理职务，任命吴泽友先生为公司总经理，任命倪焕生先生为公司财务负责人，任命郭磊先生为公司董事会秘书。同日，公司召开了第二届监事会第一次会议，会议选举龚辉女士担任监事会主席。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司第一届董事会及第一届监事会已任期届满，但由于公司内部部门及管理职能调整尚未完成，因此暂未进行换届；在公司董事会、监事会完成换届选举前，公司现任董事会、监事会仍持续履行应尽的职责。报告期后，2020年1月13日，经2020年第一次临时股东大会审议通过，公司完成了董事会、监事会换届。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规定进行。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且参会人员均按照有关法律、法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年9月25日公司第一届董事会第三十五次会议、2019年10月15日公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》，增加了以下经营范围：汽车销售；汽车零配件批发；汽车用变速器及其零部件的销售；汽车充电模块销售；汽车零配件零售；汽车零售；汽车产业园的招商、开发、建设；汽车电池租赁。

2019 年 12 月 26 日，公司第一届董事会第三十六次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，董事会成员人数由七人调整为五人。2020 年 1 月 13 日公司 2020 年第一次临时股东大会决审议通过了上述议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2019 年 1 月 8 日，公司第一届董事会第三十次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2019 年 4 月 22 日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年财务审计机构的议案》、《关于出售子公司广州世晨物流有限公司股权的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2019 年 5 月 9 日，公司第一届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司更换财务负责人的议案》；</p> <p>4、2019 年 8 月 26 日，公司第一届董事会第三十三次会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》；</p> <p>5、2019 年 9 月 12 日，公司第一届董事会第三十四次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>6、2019 年 9 月 25 日，公司第一届董事会第三十五次会议审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》；</p> <p>7、2019 年 12 月 26 日，公司第一届董事会第三十六次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于选举吴泽友先生、陈妙顺先生、徐沛先生、刘娥平女士、施少斌先生担任第二届董事会董事的议案》、《关于拟注销控股子公司</p>

		的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2020 第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	<p>1、2019 年 1 月 8 日，公司第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2019 年 4 月 22 日，公司第一届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年财务审计机构的议案》；</p> <p>3、2019 年 8 月 26 日，公司第一届监事会第十六次会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》；</p> <p>4、2019 年 12 月 26 日，公司第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于选举龙昱女士、龚辉女士为第二届监事会监事的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 1 月 25 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资的议案》；</p> <p>2、2019 年 5 月 13 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年年报及摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年财务审计机构的议案》；</p> <p>3、2019 年 10 月 15 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反

相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在的风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事仓储和运输物流服务，通过基本的仓储、运输服务向上向下延伸，溯及客户的整条供应链，提供全方位物流服务，实现供应链一体化管理。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的信息系统、电商仓储系统和采购系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与主要股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立，不存在可能影响其独立性的重大或频繁关联交易。

2、资产独立性

截至报告期末，公司运营所使用的资产主要包括车辆、商标、办公设备、物流管理系统、办公系统软件等，除办公仓库等房产为租赁获取外，其他各项资产的所有权均由公司所拥有，并由公司实际控制。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东及实际控制人占用的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。截至 2019 年 12 月 31 日，公司有正式员工 181 名，均与公司依法签署了劳动合同，员工的招聘、管理等工作均由公司独立开展，不存在控股股东向公司派遣员工的情况。报告期，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司的财务人员均专职在公司工作，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情形。因此，公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于主要股东的组织机构，不存在与主要股东及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、营销管理、行政管理、风控管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，由此建立了年度报告差错责任追究制度。本年度内，公司严格执行了年报信息披露重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]003582 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）特殊普通合伙
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	范荣、欧朝晖
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	380,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]003582号

广东天图物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

会计师职业道德守则，我们独立于天图物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天图物流管理层对其他信息负责。其他信息包括天图物流 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，天图物流管理层负责评估天图物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天图物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天图物流的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天图物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天图物流不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范荣

中国·广州

中国注册会计师：欧朝晖

二〇二〇年四月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
----	----	------------------	----------------

流动资产：			
货币资金	六、1	210,476,819.82	16,436,262.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	28,710,901.48	12,449,061.80
应收账款	六、3	256,318,629.49	410,576,767.85
应收款项融资	六、4	828,000.00	-
预付款项	六、5	88,651,111.17	27,532,818.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	85,331,353.90	35,934,295.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,275,505.66	2,777,956.22
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	六、8	6,035,079.68	14,200,592.61
流动资产合计		680,627,401.20	519,907,755.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	79,454,271.02	79,030,617.66
在建工程	六、10	-	3,660,276.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	4,105,879.42	4,706,267.73

开发支出			
商誉	六、12	47,229,634.75	47,229,634.75
长期待摊费用	六、13	6,053,723.78	5,622,018.41
递延所得税资产	六、14	1,014,689.58	4,093,280.90
其他非流动资产	六、15	102,767.68	1,761,218.00
非流动资产合计		137,960,966.23	146,103,313.75
资产总计		818,588,367.43	666,011,069.23
流动负债：			
短期借款	六、16	133,021,277.05	135,564,835.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、17	152,185,871.25	
应付账款	六、18	119,371,228.63	161,246,822.70
预收款项	六、19	61,995,562.92	7,086,154.74
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	六、20	1,821,314.79	1,469,023.76
应交税费	六、21	3,107,642.58	43,956,643.25
其他应付款	六、22	54,887,890.48	25,025,407.92
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	六、23	25,202,372.40	36,304,213.19
其他流动负债			
流动负债合计		551,593,160.10	410,653,100.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	5,400,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	14,298,625.21	17,246,898.25

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,698,625.21	17,246,898.25
负债合计		571,291,785.31	427,899,998.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		120,760,000.00	120,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	94,445,898.26	94,445,898.26
减：库存股			
其他综合收益	六、28	142,646.65	88,952.62
专项储备	六、29		15,690.34
盈余公积	六、30	3,077,774.90	3,077,774.90
一般风险准备			
未分配利润	六、31	19,811,301.62	12,615,048.34
归属于母公司所有者权益合计		238,237,621.43	231,003,364.46
少数股东权益		9,058,960.69	7,107,705.87
所有者权益合计		247,296,582.12	238,111,070.33
负债和所有者权益总计		818,588,367.43	666,011,069.23

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,937,006.40	7,182,250.71
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,100,000.00	
应收账款	十四、1	177,327,505.75	202,753,900.80
应收款项融资			
预付款项		22,972,373.67	7,700,459.55
其他应收款	十四、2	55,904,898.10	85,948,775.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,664.96	13,179.90
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			5,686,223.29
流动资产合计		267,251,448.88	309,284,789.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	197,439,206.07	159,871,268.04
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		14,501,972.89	20,081,058.87
在建工程			1,279,276.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,810,170.98	4,376,259.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,862,703.52	3,727,431.24
递延所得税资产		1,324,935.06	3,047,825.45
其他非流动资产		102,767.68	1,225,350.00
非流动资产合计		223,041,756.20	193,608,469.23
资产总计		490,293,205.08	502,893,258.88
流动负债：			
短期借款		110,892,035.38	99,140,432.04
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,590,587.15	85,996,670.76
预收款项		158,659.91	467,320.85
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		935,583.76	1,007,808.38
应交税费		528,164.75	12,248,375.97
其他应付款		59,662,100.61	67,348,658.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,591,343.61	15,433,975.21
其他流动负债			
流动负债合计		260,358,475.17	281,643,241.89
非流动负债：			
长期借款		5,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,298,625.21	9,540,469.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,698,625.21	9,540,469.12
负债合计		280,057,100.38	291,183,711.01
所有者权益：			
股本		120,760,000.00	120,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,445,898.26	94,445,898.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,077,774.90	3,077,774.90
一般风险准备			
未分配利润		-8,047,568.46	-6,574,125.29
所有者权益合计		210,236,104.70	211,709,547.87
负债和所有者权益合计		490,293,205.08	502,893,258.88

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、32	788,978,566.65	834,296,293.39
其中：营业收入		788,978,566.65	834,296,293.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		780,133,146.37	847,653,865.76
其中：营业成本	六、32	713,750,330.00	776,039,923.54
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	六、33	967,148.74	1,400,372.53
销售费用	六、34	10,669,725.37	13,262,375.74
管理费用	六、35	25,088,338.44	25,322,192.80
研发费用	六、36	18,237,616.08	19,151,886.91
财务费用	六、37	11,419,987.74	12,477,114.24
其中：利息费用		11,587,321.08	12,056,272.93
利息收入		406,404.49	65,192.87
加：其他收益	六、38	4,154,879.33	2,636,132.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,959,838.59	
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）	六、40	-3,610,972.03	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	0.00	-17,134,544.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-158,233.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,190,932.92	-27,855,984.49
加：营业外收入	六、43	634,133.04	1,880,133.33
减：营业外支出	六、44	2,673,789.74	1,198,704.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,151,276.22	-27,174,555.76

减：所得税费用	六、45	1,983,768.12	72,071.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,167,508.10	-27,246,627.33
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）		8,167,508.10	-27,246,627.33
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）		971,254.82	775,476.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,196,253.28	-28,022,103.36
六、其他综合收益的税后净额		53,694.03	167,325.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		53,694.03	167,325.76
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		53,694.03	167,325.76
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		53,694.03	167,325.76
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,221,202.13	-27,079,301.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,249,947.31	-27,854,777.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		971,254.82	775,476.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.23

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	-0.23
------------------	--	------	-------

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	375,434,113.78	374,272,834.24
减：营业成本	十四、4	334,400,435.30	356,050,036.68
税金及附加		503,061.34	679,428.38
销售费用		6,833,978.64	8,626,252.15
管理费用		17,266,772.07	18,044,749.13
研发费用		14,130,891.04	15,941,963.41
财务费用		9,063,625.81	7,910,642.40
其中：利息费用		8,662,252.21	7,709,409.24
利息收入		29,711.46	27,236.16
加：其他收益		2,982,599.80	2,622,363.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,457,370.77	
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）		-291,528.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,833,082.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,064.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,284,726.46	-36,190,956.99
加：营业外收入		264,220.22	679,864.75
减：营业外支出		2,183,395.25	627,411.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,551.43	-36,138,503.91
减：所得税费用		1,838,994.60	-1,864,404.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,473,443.17	-34,274,099.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,473,443.17	-34,274,099.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,473,443.17	-34,274,099.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		953,306,114.63	764,298,994.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	242,780,680.17	82,591,157.25

经营活动现金流入小计		1,196,086,794.80	846,890,152.08
购买商品、接受劳务支付的现金		660,939,906.49	672,916,251.71
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		20,248,721.90	21,761,029.24
支付的各项税费		10,814,576.67	17,005,508.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	449,157,207.42	104,386,574.94
经营活动现金流出小计		1,141,160,412.48	816,069,364.43
经营活动产生的现金流量净额		54,926,382.32	30,820,787.65
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		1,722,295.52	638.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、47	10,277,151.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,999,447.46	638.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,747,977.39	33,742,459.33
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	六、47	6,000,000.00	1,236,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,747,977.39	34,978,459.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,748,529.93	-34,977,820.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		252,990,075.39	238,300,633.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	146,997,152.61	130,320,573.20
筹资活动现金流入小计		400,967,228.00	368,621,207.14
偿还债务支付的现金		250,670,326.72	174,659,524.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,503,654.67	6,993,003.40
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	六、46	161,737,474.48	183,555,287.68
筹资活动现金流出小计		423,911,455.87	365,207,815.23
筹资活动产生的现金流量净额		-22,944,227.87	3,413,391.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,127.65	54,270.51
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	30,188,496.87	-689,370.89
加：期初现金及现金等价物余额		16,370,485.26	17,059,856.15
六、期末现金及现金等价物余额		46,558,982.13	16,370,485.26

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		420,131,190.84	333,382,744.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,665,698.66	29,307,175.54
经营活动现金流入小计		551,796,889.50	362,689,920.24
购买商品、接受劳务支付的现金		340,573,236.62	311,126,876.20
支付给职工以及为职工支付的现金		13,185,081.97	15,009,529.82
支付的各项税费		4,149,206.25	5,957,578.52
支付其他与经营活动有关的现金		201,692,831.43	48,235,507.26
经营活动现金流出小计		559,600,356.27	380,329,491.80
经营活动产生的现金流量净额		-7,803,466.77	-17,639,571.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,909,432.74	
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		1,713,895.52	
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		12,623,328.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,606,358.23	6,361,887.68
投资支付的现金		48,020,000.00	36,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,236,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,626,358.23	44,097,887.68
投资活动产生的现金流量净额		-41,003,029.97	-44,097,887.68

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		212,885,099.89	130,627,577.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		397,926,353.33	353,568,373.44
筹资活动现金流入小计		610,811,453.22	484,195,950.85
偿还债务支付的现金		194,027,379.53	98,847,009.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,116,116.91	5,147,951.09
支付其他与筹资活动有关的现金		356,681,879.17	316,216,098.08
筹资活动现金流出小计		560,825,375.61	420,211,058.97
筹资活动产生的现金流量净额		49,986,077.61	63,984,891.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,619.48	
五、现金及现金等价物净增加额		1,165,961.39	2,247,432.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,182,250.71	4,934,818.07
六、期末现金及现金等价物余额		8,348,212.10	7,182,250.71

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,760,000				94,445,898.26		88,952.62	15,690.34	3,077,774.9		12,615,048.34	7,107,705.87	238,111,070.33
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,760,000				94,445,898.26		88,952.62	15,690.34	3,077,774.9		12,615,048.34	7,107,705.87	238,111,070.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							53,694.03	- 15,690.34			7,196,253.28	1,951,254.82	9,185,511.79
（一）综合收益总额							53,694.03				7,196,253.28	971,254.82	8,221,202.13
（二）所有者投入和减少资本												980,000	980,000
1. 股东投入的普通股												980,000	980,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-					-15,690.34
1. 本期提取								15,690.34					13,362.71
2. 本期使用								13,362.71					29,053.05
(六) 其他								29,053.05					29,053.05

四、本年期末余额	120,760,000			94,445,898.26		142,646.65		3,077,774.9		19,811,301.62	9,058,960.69	247,296,582.12
----------	-------------	--	--	---------------	--	------------	--	-------------	--	---------------	--------------	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,760,000				94,445,898.26		-78,373.14	92,934.85	3,077,774.9		40,637,151.7	6,332,229.84	265,267,616.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,760,000				94,445,898.26		-78,373.14	92,934.85	3,077,774.9		40,637,151.7	6,332,229.84	265,267,616.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							167,325.76	-77,244.51			-	775,476.03	-27,156,546.08
（一）综合收益总额							167,325.76				-	775,476.03	-27,079,301.57
（二）所有者投入和减少资本											28,022,103.36		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-77,244.51				-77,244.51
1. 本期提取								92,934.85				92,934.85
2. 本期使用								170,179.36				170,179.36
(六) 其他												
四、本年期末余额	120,760,000			94,445,898.26	88,952.62	15,690.34	3,077,774.9	12,615,048.34	7,107,705.87	238111070.33		

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	120,760,000				94,445,898.26				3,077,774.9		- 6,574,125.29	211,709,547.87
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,760,000				94,445,898.26				3,077,774.9		- 6,574,125.29	211,709,547.87
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											- 1,473,443.17	-1,473,443.17
（一）综合收益总额											- 1,473,443.17	-1,473,443.17
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	120,760,000				94,445,898.26				3,077,774.9		-	210,236,104.7

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	120,760,000				94,445,898.26			3,077,774.9		-6,574,125.29	211,709,547.87

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：倪焕生

会计机构负责人：倪焕生

广东天图物流股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东天图物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州天图物流有限公司，于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司注册地址：广州市从化鳌头镇前进中路 3 号铺第四幢 315 房。公司总部地址：广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 903 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是运输物流服务和仓储物流服务行业，主要经营货物仓储和配送等业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 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 (%)
广州天禾网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广州天图企业管理咨询有限公司	控股子公司	1	100.00	100.00
河南天图物流有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
温州天图供应链发展有限公司	全资子公司	1	55.00	55.00
天图供应链管理（香港）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
杭州日晟国际货运代理有限公司	全资子公司	1	55.00	55.00
北京天图泽丰供应链管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆天图国际物流有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
石家庄永捷物流有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏永捷工程物流有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
湾区天华供应链（广东）有限公司	全资子公司	1	51.00	51.00

本公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
湾区天华供应链（广东）有限公司	新设成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广州世晨物流有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止

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

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	与应收账款相同

(十一) 应收账款

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

本公司对信用风险显著不同的的应收账款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	所有关联方客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二（其他款项组合）	包括除上述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄分析法计提

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）

6. 金融工具减值。

（十三）其他应收款

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

6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

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

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	所有关联方客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收股利、应收利息、员工往来款、保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合三（其他款项组合）	包括除上述组合之外的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄分析法计提

（十四）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、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、包装物等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出时的成本按先进

先出法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的存货等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法;
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)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. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期

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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	租赁期

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。

(2) 提供劳务

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：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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：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；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。

（3）让渡资产使用权

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。根据下列情况分别确定让渡资产使用权收入金额：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；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；经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

2. 公司确认收入的具体方法

公司收入主要包括物流服务收入，根据客户的物流需求，为客户提供物流方案和物流作业服务，公司在物流服务完成后，依据业务凭证及合同约定的价格进行收入确认。

（二十五）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 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。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	-	12,449,061.80	12,449,061.80	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款	-	410,576,767.85	410,576,767.85	
应收票据及应收账款	423,025,829.65	-423,025,829.65	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	-	161,246,822.70	161,246,822.70	
应付票据及应付账款	161,246,822.70	-161,246,822.70	-	

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四（九）。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
短期借款	134,710,776.45	854,058.64	-	854,058.64	135,564,835.09
其他应付款	25,879,466.56	-854,058.64	-	-854,058.64	25,025,407.92

注：1) 2018 年 12 月 31 日，其他应付款账面价值 25,879,466.56 元，其中，854,058.64 元属于短期借款未到期应付利息，本期基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，因此期初将此利息分类为短期借款。

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本公司的影响

本公司首次执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本期报表项目没有影响。

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	销售货物、应税服务收入	6%、16%、10%、13%、9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
广东天图物流股份有限公司	15%	注 1
广州天禾网络科技有限公司	25%	
河南天图物流有限公司	25%	
广州天图企业管理咨询有限公司	25%	
温州天图供应链发展有限公司	20%	注 2
新疆天图国际物流有限公司	25%	
天图供应链管理（香港）有限公司	16.5%	注 3
杭州日晟国际货运代理有限公司	20%	注 4
北京天图泽丰供应链管理有限公司	25%	
石家庄永捷物流有限公司	25%	
江苏永捷工程物流有限公司	15%	注 5
湾区天华供应链（广东）有限公司	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

注 1：本公司高新技术企业证书（编号 GR201944007792）有效期为 2019 年 12 月至 2021 年 12 月。2019 年度按 15%税率计征企业所得税。

注 2：本公司子公司温州天图供应链发展有限公司符合税收规定的小型微利企业条件，对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。

注 3：根据香港特别行政区税收法律，本公司子公司天图供应链管理（香港）有限公司适用利得税率为 16.5%。

注 4：本公司子公司杭州日晟国际货运代理有限公司符合税收规定的小型微利企业条件，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。

注 5：本公司子公司江苏永捷工程物流有限公司于 2017 年 11 月 17 日被认定为高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。

六、合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	529.38	161,266.24
银行存款	46,555,407.25	15,531,778.75
其他货币资金	163,920,883.19	743,217.92
合计	210,476,819.82	16,436,262.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	152,185,871.25	-
履约保证金	10,800,000.00	65,777.65
用于担保的定期存款或通知存款	143,172.14	-
诉讼冻结	788,794.30	-
合计	163,917,837.69	65,777.65

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,810,901.48	12,449,061.80
商业承兑汇票	900,000.00	-
合计	28,710,901.48	12,449,061.80

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

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,102,140.00	24,990,901.48
商业承兑汇票	-	600,000.00
合计	10,102,140.00	25,590,901.48

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月(含6个月)	182,557,687.04	217,028,041.17
7-12个月(含12个月)	38,090,379.09	122,166,078.45
1-2年(含2年)	33,253,721.51	78,466,917.97
2-3年(含3年)	6,514,741.80	4,579,633.73
3年以上	897,873.44	5,595,117.28
小计	261,314,402.88	427,835,788.60
减:坏账准备	4,995,773.39	17,259,020.75
合计	256,318,629.49	410,576,767.85

2. 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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,314,402.88	100.00	4,995,773.39	1.91	256,318,629.49
其中:关联方组合	95,980,118.81	36.73	-	-	95,980,118.81
其他款项组合	165,334,284.07	63.27	4,995,773.39	3.02	160,338,510.68
合计	261,314,402.88	100.00	4,995,773.39	1.91	256,318,629.49

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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	427,835,788.60	100.00	17,259,020.75	4.03	410,576,767.85
其中:关联方组合	-	-	-	-	-
其他款项组合	427,835,788.60	100.00	17,259,020.75	4.03	410,576,767.85
合计	427,835,788.60	100.00	17,259,020.75	4.03	410,576,767.85

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	55,442,832.23	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	26,375,329.18	-	-
1-2 年 (含 2 年)	14,161,957.40	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	95,980,118.81	-	-

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	127,114,854.81	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	11,715,049.91	234,300.99	2.00
1-2 年 (含 2 年)	19,091,764.11	1,909,176.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,514,741.80	1,954,422.55	30.00
3 年以上	897,873.44	897,873.44	100.00
合计	165,334,284.07	4,995,773.39	3.02

4. 本期计提、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	转回	核销	处置子公司减少额	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,259,020.75	7,014,904.69	4,133,528.57	2,333,362.53	12,811,260.95	4,995,773.39
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
其他款项组合	17,259,020.75	7,014,904.69	4,133,528.57	2,333,362.53	12,811,260.95	4,995,773.39
合计	17,259,020.75	7,014,904.69	4,133,528.57	2,333,362.53	12,811,260.95	4,995,773.39

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,333,362.53

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
新乐视智家电子科技(天津)有限公司	劳务款	659,150.62	预计无法收回	否
乐视致新电子科技(天津)有限公司	劳务款	473,565.86	预计无法收回	否
百世共创(厦门)商贸有限公司	劳务款	108,938.41	预计无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
敏捷食品（深圳）有限公司	劳务款	105,266.89	预计无法收回	否
九华游乐设备制造有限公司	劳务款	94,000.00	预计无法收回	否
张家港市华菱化工机械有限公司	劳务款	312,057.00	预计无法收回	否
合计		1,752,978.78		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州世晨物流有限公司	95,980,118.81	36.73	-
广东康越供应链管理股份有限公司	16,157,255.72	6.18	1,615,725.57
新疆昆邦物流有限公司富蕴分公司	13,105,799.58	5.02	-
杭州菜鸟供应链管理有限公司	12,812,191.85	4.90	-
苏州圣汇装备有限公司	10,656,345.70	4.08	-
合计	148,711,711.66	56.91	1,615,725.57

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	828,000.00	-
合计	828,000.00	-

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

注释5. 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	75,545,924.38	85.22	11,356,007.13	41.25
1-2 年	1,579,716.00	1.78	12,828,744.48	46.59
2-3 年	10,743,558.48	12.12	493,204.64	1.79
3 年以上	781,912.31	0.88	2,854,862.19	10.37
合计	88,651,111.17	100.00	27,532,818.44	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
河南聚核互联通讯器材有限公司	7,585,315.00	2-3 年	未定客户，供应商未发货
甘肃迪信聚核商贸有限公司	1,950,000.00	2-3 年	未定客户，供应商未发货
合计	9,535,315.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
加多宝 (天津) 饮料有限公司	48,376,317.18	54.57	1 年内	尚未收货
江门市大合汽车销售服务有限公司	19,000,010.00	21.43	1 年内	尚未收货
河南聚核互联通讯器材有限公司	7,585,315.00	8.56	2-3 年	未定客户, 供应商未发货
甘肃迪信聚核商贸有限公司	1,950,000.00	2.20	2-3 年	
无锡市九通汽车销售服务有限公司	1,713,400.00	1.93	1 年内	尚未收货
合计	78,625,042.18	88.69		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	334,813.16	-
应收股利	-	-
其他应收款	84,996,540.74	35,934,295.65
合计	85,331,353.90	35,934,295.65

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	334,813.16	-
合计	334,813.16	-

(二) 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	42,532,699.94	16,722,260.21
1-2 年	29,920,818.89	11,761,890.30
2-3 年	7,751,153.05	4,961,678.14
3 年以上	6,139,937.60	4,195,307.45
小计	86,344,609.48	37,641,136.10
减: 坏账准备	1,348,068.74	1,706,840.45
合计	84,996,540.74	35,934,295.65

账龄 1-2 年期末余额大于账龄 1 年以内期初余额是由于本期处置子公司期初期末余额口径不一致形成。

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	24,019,884.85	31,864,717.21
员工往来款	1,576,926.63	1,132,134.36

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	35,366,927.30	-
暂付款项	22,059,741.59	-
其他往来款	3,321,129.11	4,644,284.53
合计	86,344,609.48	37,641,136.10

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	86,344,609.48	100.00	1,348,068.74	1.56	84,996,540.74
其中：关联方组合	35,366,927.30	40.96			35,366,927.30
无风险组合	25,596,811.48	29.64			25,596,811.48
其他款项组合	25,380,870.70	29.40	1,348,068.74	5.31	24,032,801.96
合计	86,344,609.48	100.00	1,348,068.74	1.56	84,996,540.74

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	37,641,136.10	100.00	1,706,840.45	4.53	35,934,295.65
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	32,996,851.57	87.66	-	-	32,996,851.57
其他款项组合	4,644,284.53	12.34	1,706,840.45	4.53	2,937,444.08
合计	37,641,136.10	100.00	1,706,840.45	4.53	35,934,295.65

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,445,000.00	-	-
1-2 年(含 2 年)	19,110,250.00	-	-
2 年以上	3,811,677.30	-	-
合计	35,366,927.30	-	-

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,489,283.35	-	-
1-2 年(含 2 年)	10,810,568.89	-	-
2-3 年(含 3 年)	2,640,684.75	-	-
3 年以上	5,656,274.49	-	-
合计	25,596,811.48	-	-

(3) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	23,598,416.59	471,968.33	2.00
2-3 年(含 3 年)	1,294,791.00	388,437.30	30.00
3 年以上	487,663.11	487,663.11	100.00
合计	25,380,870.70	1,348,068.74	5.31

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,706,840.45	-	-	1,706,840.45
本期计提	953,870.31	-	1,077,815.02	2,031,685.33
本期转回	1,302,089.42	-	-	1,302,089.42
本期核销	-	-	1,077,815.02	1,077,815.02
其他变动	-10,552.60	-	-	-10,552.60
期末余额	1,348,068.74	-	-	1,348,068.74

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,077,815.02

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
广州锦隆物流有限公司	往来款	585,824.02	预计无法收回	否
广州华闽道路运输有限公司	保证金	140,000.00	预计无法收回	否
乐视致新电子科技(天津)有限公司	保证金、押金	225,000.00	预计无法收回	否
合计		950,824.02		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州世晨物流有限公司	往来款	35,366,927.30	1 年内: 12,445,000.00 1-2 年: 19,110,250.00 2-3 年: 3,811,677.30	40.96	-
广州弘源恒商贸有限公司	往来款	16,142,707.70	1 年内	18.70	322,854.15
广州天裕恒智能科技有限公司	往来款	5,917,033.89	1 年内	6.85	118,340.68
广州富力国际空港综合物流园有限公司	保证金	2,245,046.00	1-2 年: 698,530.00 3 年以上: 1,546,516.00	2.60	-
上海尚时物流有限公司	保证金	2,163,848.34	1-2 年	2.51	-
合计		61,835,563.23		71.62	441,194.83

注释7. 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
原材料	-	-	-	42,100.00	-	42,100.00
库存商品	4,275,505.66	-	4,275,505.66	2,735,856.22	-	2,735,856.22
合计	4,275,505.66	-	4,275,505.66	2,777,956.22	-	2,777,956.22

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,994,955.39	14,192,227.08
所得税预缴税额	40,124.29	8,365.53
合计	6,035,079.68	14,200,592.61

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,454,271.02	79,030,617.66
固定资产清理	-	-
合计	79,454,271.02	79,030,617.66

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,122,155.92	65,616,426.25	9,220,506.84	37,129,743.64	115,088,832.65
2. 本期增加金额	118,874.85	15,960,214.52	429,658.88	6,401,261.42	22,910,009.67
购置	118,874.85	15,960,214.52	429,658.88	5,612,778.66	22,121,526.91
在建工程转入	-	-	-	788,482.76	788,482.76
3. 本期减少金额	867,379.31	1,294,726.29	573,185.42	7,766,794.58	10,502,085.60
处置或报废	810,406.42	649,243.57	476,207.75	7,418,358.50	9,354,216.24
处置子公司	56,972.89	645,482.72	96,977.67	348,436.08	1,147,869.36
4. 期末余额	2,373,651.46	80,281,914.48	9,076,980.30	35,764,210.48	127,496,756.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额	830,600.98	10,018,423.83	5,794,074.12	19,415,116.06	36,058,214.99
2. 本期增加金额	453,747.55	10,561,354.78	1,387,693.28	6,901,106.80	19,303,902.41
本期计提	453,747.55	10,561,354.78	1,387,693.28	6,901,106.80	19,303,902.41
3. 本期减少金额	92,251.34	868,901.86	332,476.78	6,026,001.72	7,319,631.70
处置或报废	62,544.45	255,693.25	252,235.83	5,874,428.25	6,444,901.78
处置子公司	29,706.89	613,208.61	80,240.95	151,573.47	874,729.92
4. 期末余额	1,192,097.19	19,710,876.75	6,849,290.62	20,290,221.14	48,042,485.70
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	1,181,554.27	60,571,037.73	2,227,689.68	15,473,989.34	79,454,271.02
2. 期初账面价值	2,291,554.94	55,598,002.42	3,426,432.72	17,714,627.58	79,030,617.66

2. 本期无通过融资租赁租入固定资产的情况。

3. 本期无通过经营租赁租出固定资产的情况。

4. 本期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	3,660,276.30
工程物资	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	-	3,660,276.30

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	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
阴凉库改造工程	-	-	-	2,381,000.00	-	2,381,000.00
仓库自动化分拣系统、网络工程	-	-	-	1,120,568.96	-	1,120,568.96
仓库货架及安装	-	-	-	85,364.23	-	85,364.23
仓库设备	-	-	-	73,343.11	-	73,343.11
合计	-	-	-	3,660,276.30	-	3,660,276.30

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
阴凉库改造工程	2,381,000.00	-	-	2,381,000.00	-
自动化分拣系统等	1,120,568.96	-	732,543.10	388,025.86	-
仓库设备	73,343.11	-	55,939.66	17,403.45	-
合计	3,574,912.07	-	788,482.76	2,786,429.31	-

说明：阴凉库改造工程本期减少系处置子公司减少，自动化分拣系统和仓库设备转为长期待摊费用。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,111,881.96	6,111,881.96
2. 本期增加金额	12,000.01	12,000.01
购置	12,000.01	12,000.01
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	6,123,881.97	6,123,881.97
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,405,614.23	1,405,614.23
2. 本期增加金额	612,388.32	612,388.32
本期计提	612,388.32	612,388.32
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,018,002.55	2,018,002.55

项目	软件	合计
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	4,105,879.42	4,105,879.42
2. 期初账面价值	4,706,267.73	4,706,267.73

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州天禾网络科技有限公司	150,469.90	-	-	-	-	150,469.90
杭州日晟国际货运代理有限公司	4,171,195.35	-	-	-	-	4,171,195.35
石家庄永捷物流有限公司	42,907,969.50	-	-	-	-	42,907,969.50
合计	47,229,634.75	-	-	-	-	47,229,634.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州天禾网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州日晟国际货运代理有限公司	-	-	-	-	-	-
石家庄永捷物流有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

1、2013 年 10 月，公司受让广州天禾网络科技有限公司 100%股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉 150,469.90 元。

2016 年 7 月，公司受让杭州日晟国际货运代理有限公司 55%股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉 4,171,195.35 元。

2017 年 11 月，公司受让石家庄永捷物流有限公司 100%股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉 42,907,969.50 元。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司非同一控制下企业合并所收购的企业，其主营业务均为物流服务，能独立产生现

现金流，因此以独立产生现金流入的范围作为资产组划分的基础。

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司商誉采用通过对比被投资单位账面价值加上商誉，与被投资单位资产预计未来现金流量的现值进行比较，如资产预计未来现金流量的现值小于被投资单位账面价值加上商誉，则需要计提商誉减值。商誉减值测试采用测算现金流量折现方法进行计算，折现系数为 12.99%。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	处置子公司减少额	期末余额
装修费	5,622,018.41	11,371,605.76	3,561,535.01	7,378,365.38	6,053,723.78
合计	5,622,018.41	11,371,605.76	3,561,535.01	7,378,365.38	6,053,723.78

注释14. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	16,524,822.46	4,093,280.90
信用减值准备	5,749,142.28	1,014,689.58	-	-
合计	5,749,142.28	1,014,689.58	16,524,822.46	4,093,280.90

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	2,441,038.74
信用减值准备	594,699.85	-
可抵扣亏损	45,287,662.20	40,174,142.52
合计	45,882,362.05	42,615,181.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	224,848.21	224,848.21
2022 年	1,912,320.26	2,367,836.57
2023 年	33,725,924.98	37,581,457.74
2024 年	9,424,568.75	-
合计	45,287,662.20	40,174,142.52

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
购置非流动资产预付款	102,767.68	1,761,218.00
合计	102,767.68	1,761,218.00

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,100,000.00	2,314,000.00
保证借款	40,033,833.33	67,396,776.45
保证+质押借款	89,996,691.79	65,000,000.00
未到期应付利息	890,751.93	854,058.64
合计	133,021,277.05	135,564,835.09

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,185,871.25	-
合计	152,185,871.25	-

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款等	103,300,100.63	161,246,822.70
应付设备款	16,071,128.00	-
合计	119,371,228.63	161,246,822.70

1. 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
广州凯轩货运代理有限公司	9,493,785.28	未收到客户货款而未结算
广州市广圆快递有限公司	1,829,510.75	未收到客户货款而未结算
广州明泽供应链管理有限公司	1,624,501.27	未到付款期
合计	12,947,797.30	

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	61,995,562.92	7,086,154.74
合计	61,995,562.92	7,086,154.74

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未结转原因
河南雅利鑫电子科技有限公司	2,832,737.10	供应商未发货
合计	2,832,737.10	

注释20. 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	1,441,946.02	19,176,630.60	18,829,990.35	1,788,586.27
离职后福利-设定提存计划	27,077.74	1,424,382.33	1,418,731.55	32,728.52
合计	1,469,023.76	20,601,012.93	20,248,721.90	1,821,314.79

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	1,423,665.69	16,926,219.52	16,582,201.24	1,767,683.97
职工福利费	-	938,418.73	938,418.73	-
社会保险费	18,280.33	858,521.35	855,899.38	20,902.30
其中：基本医疗保险费	15,308.69	701,529.42	699,634.69	17,203.42
工伤保险费	1,285.19	32,121.03	31,748.55	1,657.67
生育保险费	1,636.45	93,137.62	92,732.86	2,041.21
重大疾病保险费	50.00	31,733.28	31,783.28	-
住房公积金	-	443,772.00	443,772.00	-
工会经费和职工教育经费	-	9,699.00	9,699.00	-
合计	1,441,946.02	19,176,630.60	18,829,990.35	1,788,586.27

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	26,248.34	1,374,228.85	1,368,811.88	31,665.31
失业保险费	829.40	50,153.48	49,919.67	1,063.21
合计	27,077.74	1,424,382.33	1,418,731.55	32,728.52

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	838,960.21	39,960,536.71
企业所得税	2,160,295.47	3,770,130.34
个人所得税	14,308.20	5,779.84
城市维护建设税	20,219.20	92,022.90
教育费附加	8,671.53	39,438.40
地方教育费附加	5,770.75	26,292.26
印花税	59,417.22	62,442.80

税费项目	期末余额	期初余额
合计	3,107,642.58	43,956,643.25

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,541,479.95	1,289,454.39
应付股利	-	-
其他应付款	53,346,410.53	23,735,953.53
合计	54,887,890.48	25,025,407.92

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
股东借款利息	1,541,479.95	1,289,454.39
合计	1,541,479.95	1,289,454.39

(二) 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
保证金	4,021,562.50	4,810,200.64
员工往来款	2,001,183.87	2,841,629.10
股权收购款	9,680,000.00	15,680,000.00
资金拆借款	18,395,563.05	-
暂收款项	16,905,332.02	-
其他往来款	2,342,769.09	404,123.79
合计	53,346,410.53	23,735,953.53

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黄接平	9,680,000.00	未到付款期
合计	9,680,000.00	

注释23. 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	1,610,480.56	-
一年内到期的长期应付款	23,591,891.84	36,304,213.19
合计	25,202,372.40	36,304,213.19

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款	7,000,000.00	-
未到期应付利息	10,480.56	
减：一年内到期的长期借款	1,610,480.56	-
合计	5,400,000.00	-

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,298,625.21	17,246,898.25
专项应付款	-	-
合计	14,298,625.21	17,246,898.25

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	37,890,517.05	53,551,111.44
减：一年内到期的长期应付款	23,591,891.84	36,304,213.19
合计	14,298,625.21	17,246,898.25

注释26. 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	120,760,000.00	-	-	-	-	-	120,760,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,445,898.26	-	-	94,445,898.26
合计	94,445,898.26	-	-	94,445,898.26

注释28. 其他综合收益

项目	2018年 12月 31日	2019年 1月1 日	本期发生额						2019年 12月31 日
			本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	
一、不能重 分类进损 益的其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

综合收益									
二、将重分类进损益的其他综合收益	88,952.62	88,952.62	53,694.03	-	-	53,694.03	-	-	142,646.65
1. 外币报表折算差额	88,952.62	88,952.62	53,694.03	-	-	53,694.03	-	-	142,646.65
合计	88,952.62	88,952.62	53,694.03	-	-	53,694.03	-	-	142,646.65

注释29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,690.34	13,362.71	29,053.05	-
合计	15,690.34	13,362.71	29,053.05	-

注释30. 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	3,077,774.90	-	-	3,077,774.90
合计	3,077,774.90	-	-	3,077,774.90

注释31. 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	12,615,048.34	—
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	12,615,048.34	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,196,253.27	—
减: 提取法定盈余公积	-	—
期末未分配利润	19,811,301.61	—

注释32. 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	778,495,502.78	707,673,592.23	823,439,934.97	769,596,461.03
其他业务	10,483,063.87	6,076,737.77	10,856,358.42	6,443,462.51
合计	788,978,566.65	713,750,330.00	834,296,293.39	776,039,923.54

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	358,909.09	578,051.88
教育费附加	153,818.18	249,777.76

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	102,545.46	166,518.56
印花税	351,843.91	405,355.33
车船使用税	32.10	669.00
合计	967,148.74	1,400,372.53

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,126,482.30	2,816,404.37
交通差旅费	1,109,983.55	2,052,367.23
职工薪酬	248,763.35	371,432.03
车辆保险费	1,767.69	1,839,658.45
低值易耗品摊销	407,563.52	1,965,458.02
办公费	689,872.22	621,424.43
折旧与摊销费用	4,758,905.97	1,960,976.40
其他费用	326,386.77	1,634,654.81
合计	10,669,725.37	13,262,375.74

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,392,645.74	7,155,403.94
业务招待费	5,175,958.26	6,579,250.94
折旧与摊销费用	2,619,420.07	2,355,628.64
交通差旅费	1,705,398.14	2,150,394.05
办公费	928,966.50	982,751.83
租赁费	1,726,933.16	1,702,240.55
中介机构费	1,421,224.21	1,444,658.98
其他费用	4,117,792.36	2,951,863.87
合计	25,088,338.44	25,322,192.80

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,935,941.45	9,158,692.14
直接投入	8,927,021.10	8,719,242.70
其他费用	1,374,653.53	1,273,952.07
合计	18,237,616.08	19,151,886.91

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,587,321.08	12,056,272.93
减：利息收入	406,404.49	65,192.87
汇兑损益	-28,766.41	91,819.62
银行手续费	256,045.10	394,214.56
其他	11,792.46	-
合计	11,419,987.74	12,477,114.24

注释38. 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	4,154,879.33	2,614,527.18
个税手续费返还	-	21,605.21
合计	4,154,879.33	2,636,132.39

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
从化政府优质企业扶持资金	635,100.00	-	与收益相关
企业研发经费投入后补助	1,054,800.00	-	与收益相关
“中国制造 2025”产业发展资金	33,000.00	1,400,000.00	与收益相关
市科技与金融结合专项补助	51,700.00	-	与收益相关
专利资助资金	2,500.00	-	与收益相关
稳岗补贴	67,146.42	33,627.18	与收益相关
知识产权质押融资补助、专利申请资助资金	3,000.00	-	与收益相关
增值税按 10%加计扣除	1,407,613.84	-	与收益相关
市商务发展专项资金补助	-	320,000.00	与收益相关
省科技发展专项资金补助	-	826,300.00	与收益相关
市商务发展专项资金补助	-	25,000.00	与收益相关
瓯海区现代服务业发展扶持专项资金	50,000.00	-	与收益相关
温州市区困难企业社保费返还	49,576.24	-	与收益相关
楼宇经济、中介服务业及总部经济财政扶持	93,300.00	-	与收益相关
石桥街道用工补助	-	9,600.00	与收益相关
税收返还	697,142.83	-	与收益相关
中心企业科技创新积分管理经费	10,000.00	-	与收益相关
合计	4,154,879.33	2,614,527.18	

注释39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,959,838.59	-
合计	2,959,838.59	-

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,610,972.03	-
合计	-3,610,972.03	-

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-17,134,544.51
合计	-	-17,134,544.51

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-158,233.25	-
合计	-158,233.25	-

注释43. 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
与日常活动无关的政府补助	-	1,058,157.95	-
违约赔偿收入	168,588.94	185,145.75	168,588.94
保险理赔款	275,030.40	-	275,030.40
其他	190,513.70	636,829.63	190,513.70
合计	634,133.04	1,880,133.33	634,133.04

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
高效益优质企业的扶持资金	-	1,156,700.00	与收益相关
张家港物流企业集中化管理补助	-	293,612.95	与收益相关
张家港市知识产权专项资金	-	132,800.00	与收益相关
江苏省高新技术企业培育资金	-	55,545.00	与资产相关
合计	-	1,638,657.95	

注释44. 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
对外捐赠	-	5,000.00	-

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
非流动资产毁损报废损失	-	18,653.13	-
客户赔款	2,625,484.42	1,096,382.59	2,625,484.42
其他	48,305.32	78,668.88	48,305.32
合计	2,673,789.74	1,198,704.60	2,673,789.74

注释45. 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	940,007.80	3,794,514.24
递延所得税费用	1,043,760.32	-3,722,442.67
合计	1,983,768.12	72,071.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,151,276.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,522,691.43
子公司适用不同税率的影响	-212,237.50
调整以前期间所得税的影响	85,460.88
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	883,542.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,879.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	971,605.41
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,372,545.81
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	1,219,130.18
所得税费用	1,983,768.12

注释46. 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
政府补助款	4,154,879.33	4,253,185.13
保证金	10,418,802.24	10,373,076.08
票据保证金	603,735.07	-
银行利息	406,404.49	65,192.87
往来款及其他	227,196,859.04	67,899,703.17
合计	242,780,680.17	82,591,157.25

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
期间费用	21,196,303.50	23,071,004.96
保证金	13,664,775.22	14,965,167.07
票据保证金	163,589,606.32	-
往来款及其他	250,706,522.38	66,350,402.91
合计	449,157,207.42	104,386,574.94

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款	115,773,364.21	107,605,930.00
融资租赁借款	31,223,788.40	22,714,643.20
合计	146,997,152.61	130,320,573.20

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款	105,773,364.21	156,350,000.00
融资租赁款项	55,964,110.27	27,205,287.68
合计	161,737,474.48	183,555,287.68

注释47. 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	8,167,508.10	-27,246,627.33
加：信用减值损失	3,610,972.03	-
资产减值准备	-	17,134,544.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,303,902.41	15,905,931.38
无形资产摊销	612,388.32	584,876.59
长期待摊费用摊销	3,561,535.01	1,742,415.65
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)	158,233.25	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	18,653.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,558,554.67	12,002,002.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,959,838.59	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,043,760.32	-3,722,442.67
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)	-1,497,549.44	3,384,383.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-149,738,299.99	3,945,472.84

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,105,216.23	7,071,577.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	54,926,382.32	30,820,787.65
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	46,558,982.13	16,370,485.26
减：现金的期初余额	16,370,485.26	17,059,856.15
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	30,188,496.87	-689,370.89

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00	1,236,000.00
其中：石家庄永捷物流有限公司	6,000,000.00	-
杭州日晟国际货运代理有限公司	-	1,236,000.00
取得子公司支付的现金净额	6,000,000.00	1,236,000.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,909,432.74	-
其中：广州世晨物流有限公司	10,909,432.74	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	632,280.80	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	10,277,151.94	-

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,558,982.13	16,370,485.26
其中：库存现金	529.38	161,266.24
可随时用于支付的银行存款	46,555,407.25	15,466,001.10
可随时用于支付的其他货币资金	3,045.50	743,217.92
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	46,558,982.13	16,370,485.26

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	163,917,837.69	银行账户因保证金等受限
应收账款	17,681,828.00	借款质押，详见注（1）
固定资产	21,839,985.86	借款抵押，详见注（2）
合计	203,439,651.55	

注：（1）本公司因向汇丰银行（中国）有限公司广州分行借款，银行质押本公司对东莞冠津物流有限公司、招商局物流集团（广州）物流有限公司和广州医药有限公司的全部应收账款，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,357,621.04 元；

本公司因向广州银行股份有限公司东城支行借款，银行质押本公司对广州顶津食品有限公司、广州逸仙电子商务有限公司等共 10 家公司的全部应收账款，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额为 16,324,206.96 元。

（2）2018 年-2019 年，本公司与下述租赁公司签订合同。根据合同约定，在未偿还租赁公司租赁款前，融资租赁固定资产均属于受限资产。

签订时间	单位	合同	受限金额	受限期限
2018 年 7 月	海尔融资租赁股份有限公司	售后回租协议	1,595,147.41	2018 年 9 月至 2020 年 8 月
2018 年 7 月	信远融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁合同（直接租赁）	1,843,710.07	2018 年 9 月至 2020 年 8 月
2018 年 9 月	信远融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁合同（直接租赁）	904,960.70	2018 年 12 月至 2021 年 11 月
2018 年 10 月	信远融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁合同（直接租赁）	1,964,540.00	2019 年 1 月至 2021 年 12 月
2018 年 9 月	信远融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁合同（售后回租）	664,443.95	2018 年 10 月至 2021 年 9 月
2018 年 9 月	信远融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁合同（售后回租）	1,120,795.02	2019 年 5 月至 2022 年 4 月
2019 年 11 月	远东国际融资租赁有限公司	售后回租赁合同	13,746,388.71	2019 年 12 月至 2021 年 11 月
	合计		21,839,985.86	

注释49. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,940,354.40
其中：美元	420,679.11	6.9762	2,934,741.61
港币	6,265.67	0.8958	5,612.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			929,703.20
其中：港币	1,037,846.84	0.8958	929,703.20
其他应收款			974,307.70
其中：美元	8,500.00	6.9762	59,297.70
英镑	100,000.00	9.1501	915,010.00
其他应付款			1,821,865.05
其中：美元	261,154.36	6.9762	1,821,865.05

注释50. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,154,879.33	4,154,879.33	详见附注六注释 38
合计	4,154,879.33	4,154,879.33	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州世晨物流有限公司	10,909,432.74	100	转让	2019年5月31日	股权过户手续完成	2,959,838.59

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州世晨物流有限公司	-	-	-	-	不适用	-

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 2019年10月29日，本公司投资102万元新设成立湾区天华供应链（广东）有限公司，本公司持股比例51%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州天禾网络科技有限公司	广州	广州	供应链贸易	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州天图企业管理咨询有限公司	广州	广州	综合物流	100.00	-	投资设立
河南天图物流有限公司	郑州	郑州	综合物流	100.00	-	投资设立
温州天图供应链发展有限公司	温州	温州	综合物流	55.00	-	投资设立
天图供应链管理(香港)有限公司	香港	香港	综合物流	100.00	-	投资设立
杭州日晟国际货运代理有限公司	杭州	杭州	综合物流	55.00	-	非同一控制下企业合并
北京天图泽丰供应链管理有限公司	北京	北京	综合物流	100.00	-	投资设立
新疆天图国际物流有限公司	新疆	新疆	综合物流	100.00	-	投资设立
石家庄永捷物流有限公司	石家庄	石家庄	综合物流	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏永捷工程物流有限公司	张家港	张家港	综合物流	-	100.00	非同一控制下企业合并
湾区天华供应链(广东)有限公司	广州	广州	综合物流	51.00	-	投资设立

2. 重要的非全资子公司

报告期内，本公司无重要的非全资子公司。

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内，本公司未发生此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业的权益。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	28,710,901.48	-
应收账款	261,314,402.88	4,995,773.39
其他应收款	86,679,422.64	1,348,068.74
合计	376,704,727.00	6,343,842.13

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。流动性风险由本公司财务部门集中控制，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 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

（三）市场风险

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，包括外汇风险、利率风险等。

1、外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	—	—	828,000.00	828,000.00
资产合计	—	—	828,000.00	828,000.00

（三）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

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括货币资金、应收款项，短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广东天图投资管理有限公司	广州	商务服务业	5,000.00	44.25	44.25

1. 本公司实际控制人是吴泽友。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营或联营企业。

(四) 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
广州司库互联网金融信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
刘晓红	实际控制人的配偶
黄接平	子公司法定代表人
李冬兰	子公司法定代表人的配偶
黄河	子公司法定代表人直系亲属
罗富锦	副总经理
广州世晨物流有限公司	过去十二个月内曾经是本公司直接控制的法人

(五) 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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州司库互联网金融信息服务有限公司	提供劳务	-	3,797.10
广州世晨物流有限公司	提供劳务	67,419,229.80	-
合计		67,419,229.80	3,797.10

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	50,000,000.00	2019/5/23	2020/4/22	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	88,000,000.00	2018/6/15	2020/2/13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	30,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
广东天图投资管理有限公司、广州世晨物流有限公司、吴泽友	8,000,000.00	2019/2/1	2029/1/31	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	9,216,340.54	2018/9/18	2021/10/30	否
吴泽友	7,611,028.79	2018/4/28	2020/4/27	否
吴泽友、刘晓红	20,412,500.00	2019/11/12	2021-11-11	否
吴泽友、刘晓红	20,000,000.00	2018/7/5	2020/8/16	否
黄河	2,669,400.00	2019/4/18	2024/4/18	否
黄接平、李冬兰	11,000,000.00	2019/12/12	2022/12/12	否

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	拆入日期	还款日期	说明
吴泽友	3,000,000.00	2019-1-14	2019-3-15	
吴泽友	2,000,000.00	2019-1-18	2019-1-18	
吴泽友	4,000,000.00	2019-3-12	2019-3-29	
吴泽友	10,000,000.00	2019-3-19	2019-4-11	
吴泽友	3,000,000.00	2019-3-20	2019-4-22	
吴泽友	3,700,000.00	2019-3-29	2019-5-10	
吴泽友	1,222,710.05	2019-4-26	2019-5-10	
吴泽友	6,673,087.16	2019-4-28	2019-5-10	
吴泽友	2,000,000.00	2019-4-29	2019-5-24	
吴泽友	190,000.00	2019-5-9	2019-5-24	
吴泽友	1,700,000.00	2019-5-13	2019-5-24	
吴泽友	3,570,000.00	2019-5-14	2019-5-24	
吴泽友	2,000,000.00	2019-5-15	2019-5-27	
吴泽友	800,000.00	2019-5-16	2019-5-27	
吴泽友	4,530,000.00	2019-5-17	2019-5-27	
吴泽友	4,940,000.00	2019-5-20	2019-6-19	
吴泽友	4,300,000.00	2019-5-21	2019-7-11	
吴泽友	507,566.00	2019-5-22	2019-7-11	
吴泽友	18,000,000.00	2019-5-23	2019-9-2	
吴泽友	5,200,000.00	2019-5-24	2019-9-2	
吴泽友	500,000.00	2019-5-27	2019-9-2	
吴泽友	1,100,000.00	2019-5-30	2019-9-2	

关联方	拆入金额	拆入日期	还款日期	说明
吴泽友	4,300,000.00	2019-7-19	2019-9-2	
吴泽友	10,000,001.00	2019-7-29	2019-9-18	
吴泽友	490,000.00	2019-8-30	2019-9-18	
吴泽友	500,000.00	2019-9-30	2019-9-30	
吴泽友	2,000,000.00	2019-10-9	2019-10-12	
吴泽友	1,500,000.00	2019-10-10	2019-10-16	
吴泽友	500,000.00	2019-10-17	2019-10-17	
吴泽友	840,000.00	2019-10-29	2019-10-29	
吴泽友	300,000.00	2019-11-8	2019-11-25	
吴泽友	1,000,000.00	2019-11-20	2019-12-18	
吴泽友	3,000,000.00	2019-12-11	2019-12-30	
吴泽友	250,000.00	2019-12-19	2019-12-30	
吴泽友	10,000,001.00	2019-12-31	—	
合计	117,613,365.21	—	—	

本期对上述资金拆借按同期同类银行贷款利率确认资金占用费 252,025.56 元。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	拆出日期	还款日期	说明
广州世晨物流有限公司	4,000,000.00	2017-8-4	—	2019-5-31 还款 188,322.70 元
广州世晨物流有限公司	800,000.00	2018-1-19	—	
广州世晨物流有限公司	100,000.00	2018-1-19	—	
广州世晨物流有限公司	1,100,000.00	2018-1-25	—	
广州世晨物流有限公司	2,200,000.00	2018-3-9	—	
广州世晨物流有限公司	2,570,000.00	2018-5-25	—	
广州世晨物流有限公司	40.00	2018-5-31	—	
广州世晨物流有限公司	200,000.00	2018-6-20	—	
广州世晨物流有限公司	800,000.00	2018-6-25	—	
广州世晨物流有限公司	210.00	2018-6-30	—	
广州世晨物流有限公司	200,000.00	2018-7-11	—	
广州世晨物流有限公司	100,000.00	2018-7-26	—	
广州世晨物流有限公司	2,500,000.00	2018-8-20	—	
广州世晨物流有限公司	1,200,000.00	2018-9-19	—	
广州世晨物流有限公司	1,370,000.00	2018-9-25	—	
广州世晨物流有限公司	1,740,000.00	2018-9-26	—	
广州世晨物流有限公司	290,000.00	2018-9-28	—	
广州世晨物流有限公司	550,000.00	2018-10-17	—	
广州世晨物流有限公司	290,000.00	2018-10-17	—	
广州世晨物流有限公司	500,000.00	2018-10-18	—	

关联方	拆出金额	拆出日期	还款日期	说明
广州世晨物流有限公司	1,300,000.00	2018-12-13	—	
广州世晨物流有限公司	1,000,000.00	2018-12-13	—	
广州世晨物流有限公司	300,000.00	2018-12-26	—	
广州世晨物流有限公司	2,000,000.00	2019-1-23	—	
广州世晨物流有限公司	510,000.00	2019-1-28	—	
广州世晨物流有限公司	2,000,000.00	2019-3-18	—	已还 1,965,000.00 元
广州世晨物流有限公司	4,200,000.00	2019-3-28	—	
广州世晨物流有限公司	590,000.00	2019-4-3	—	
广州世晨物流有限公司	130,000.00	2019-4-22	—	
广州世晨物流有限公司	180,000.00	2019-4-23	—	
广州世晨物流有限公司	4,500,000.00	2019-5-8	—	
广州世晨物流有限公司	300,000.00	2019-5-31	—	
合计	37,520,250.00			

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州世晨物流有限公司	95,980,118.81	-	-	-
其他应收款					
	罗富锦	630,000.00	-	-	-
	广州世晨物流有限公司	35,366,927.30	-	-	-
小计		35,996,927.30	-	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	黄接平	9,680,000.00	15,680,000.00
	吴泽友	11,541,479.95	1,289,454.39
	刘晓红	1,821,865.05	-
小计		23,043,345.00	16,969,454.39

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在履行或计划履行租赁合同情况

项目	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	37,904,042.01

项 目	最低租赁付款额
1-2 年（含 2 年）	29,701,397.01
2-3 年（含 3 年）	17,123,954.29
3 年以上	8,858,579.56
合 计	93,587,972.87

除存在上述承诺事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未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

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2019年11月22日，广东省中山市第二人民法院[2019]粤2072民初5784号一审民事判决书就原告中山市万里通物流有限公司将本公司作为被告要求本公司承担涉诉运费179,334.40元本息的请求不予支持。

2019年12月26日，原告已提起上诉，截至审计报告日，此案仍在审理中，本公司银行账户人民币788,794.30元因未结案而被冻结。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 企业注销子公司

2020年2月15日，子公司河南天图物流有限公司办理了工商注销登记。

2. 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的疫情于 2020 年 1 月在全国陆续爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及其子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月 (含 6 个月)	118,130,494.04	98,557,773.44
7-12 个月 (含 12 个月)	26,918,006.76	97,164,887.36
1-2 年 (含 2 年)	32,482,508.39	7,551,134.75
2-3 年 (含 3 年)	2,342,007.45	1,501,035.05
3 年以上	190,676.82	4,439,069.82
小计	180,063,693.46	209,213,900.42
减: 坏账准备	2,736,187.71	6,459,999.62
合计	177,327,505.75	202,753,900.80

2. 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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	180,063,693.46	100.00	2,736,187.71	1.52	177,327,505.75
其中: 关联方组合	95,980,118.81	53.30	-	-	95,980,118.81
其他款项组合	84,083,574.65	46.70	2,736,187.71	3.25	81,347,386.94
合计	180,063,693.46	100.00	2,736,187.71	1.52	177,327,505.75

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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	209,213,900.42	100.00	6,459,999.62	3.09	202,753,900.80
其中: 关联方组合	56,389,597.21	26.95	-	-	56,389,597.21
其他款项组合	152,824,303.21	73.05	6,459,999.62	4.23	146,364,303.59
合计	209,213,900.42	100.00	6,459,999.62	3.09	202,753,900.80

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	55,442,832.23	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	26,375,329.18	-	-
1-2 年 (含 2 年)	14,161,957.40	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	95,980,118.81	-	-

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	62,687,661.81	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	542,677.58	10,853.55	2.00
1-2 年 (含 2 年)	18,320,550.99	1,832,055.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,342,007.45	702,602.24	30.00
3 年以上	190,676.82	190,676.82	100.00
合计	84,083,574.65	2,736,187.71	3.25

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,459,999.62	-	1,699,634.81	2,024,177.10	-	2,736,187.71
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
其他款项组合	6,459,999.62	-	1,699,634.81	2,024,177.10	-	2,736,187.71
合计	6,459,999.62	-	1,699,634.81	2,024,177.10	-	2,736,187.71

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,024,177.10

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
新乐视智家电子科技(天津)有限公司	劳务款	659,150.62	预计无法收回	否
乐视致新电子科技(天津)有限公司	劳务款	473,565.86	预计无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
百世共创（厦门）商贸有限公司	劳务款	108,938.41	预计无法收回	否
敏捷食品（深圳）有限公司	劳务款	105,266.89	预计无法收回	否
九华游乐设备制造有限公司	劳务款	94,000.00	预计无法收回	否
合计		1,440,921.78		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州世晨物流有限公司	95,980,118.81	53.30	-
广东康越供应链管理股份有限公司	16,157,255.72	8.97	1,615,725.57
杭州菜鸟供应链管理有限公司	12,812,191.85	7.12	-
广州新亦源供应链管理有限公司	6,319,973.97	3.51	-
广东巧盛物流有限公司	4,076,290.13	2.26	-
合计	135,345,830.48	75.17	1,615,725.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	55,904,898.10	85,948,775.40
合计	55,904,898.10	85,948,775.40

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,339,924.71	73,111,799.53
1—2 年	6,962,160.04	8,177,667.86
2—3 年	3,850,475.75	1,435,410.19
3 年以上	5,070,406.34	3,628,618.03
小计	57,222,966.84	86,353,495.61
减：坏账准备	1,318,068.74	404,720.21
合计	55,904,898.10	85,948,775.40

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	17,775,457.31	22,028,196.29
员工往来款	1,098,025.03	493,336.86
关联方往来款	14,468,613.80	62,260,908.35
暂付款项	22,059,741.59	-

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	1,821,129.11	1,571,054.11
合计	57,222,966.84	86,353,495.61

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	57,222,966.84	100.00	1,318,068.74	2.30	55,904,898.10
其中：关联方组合	14,468,613.80	25.29			14,468,613.80
无风险组合	18,873,482.34	32.98			18,873,482.34
其他款项组合	23,880,870.70	41.73	1,318,068.74	5.52	22,562,801.96
合计	57,222,966.84	100.00	1,318,068.74	2.30	55,904,898.10

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	86,353,495.61	100.00	404,720.21	0.47	85,948,775.40
其中：关联方组合	62,260,908.35	72.10	-	-	62,260,908.35
无风险组合	22,521,533.15	26.08	-	-	22,521,533.15
其他款项组合	1,571,054.11	1.82	404,720.21	25.76	1,166,333.90
合计	86,353,495.61	100.00	404,720.21	0.47	85,948,775.40

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,383,613.80	-	-
1-2 年	85,000.00	-	-
合计	14,468,613.80	-	-

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,857,894.32	-	-

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,877,160.04	-	-
2-3 年	2,555,684.75	-	-
3 年以上	4,582,743.23	-	-
合计	18,873,482.34	-	-

(3) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,098,416.59	441,968.33	2.00
2-3 年	1,294,791.00	388,437.30	30.00
3 年以上	487,663.11	487,663.11	100.00
合计	23,880,870.70	1,318,068.74	5.52

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	404,720.21	-	-	404,720.21
本期计提	913,348.53	-	1,077,815.02	1,991,163.55
本期核销	-	-	1,077,815.02	1,077,815.02
期末余额	1,318,068.74	-	-	1,318,068.74

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,077,815.02

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州锦隆物流有限公司	往来款	585,824.02	无法收回	否
广州华闽道路运输有限公司	保证金	140,000.00	无法收回	否
乐视致新电子科技(天津)有限公司	保证金、押金	225,000.00	无法收回	否
合计		950,824.02		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州弘源恒商贸有限公司	往来款	16,174,732.70	1 年以内	28.27	323,494.65

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州天裕恒智能科技有限公司	往来款	5,917,033.89	1 年内	10.34	118,340.68
广州富力国际空港综合物流园有限公司	保证金	2,245,046.00	1-2 年: 698,530.00 3 年以上: 1,546,516.00	3.92	-
深圳市敏捷和冷链物流有限公司	其他	2,007,419.37	2-3 年 187,050.25 元; 3 年以上 1,820,369.12 元	3.51	-
信远融资租赁(浙江)有限公司	保证金	1,815,093.66	1 年内: 304,952.36 1-2 年: 151,0141.30	3.17	-
合计		28,159,325.62		49.21	441,835.33

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	202,217,850.00	4,778,643.93	197,439,206.07	165,197,850.00	5,326,581.96	159,871,268.04
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	202,217,850.00	4,778,643.93	197,439,206.07	165,197,850.00	5,326,581.96	159,871,268.04

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
广州天图企业管理咨询有限公司	9,700,000.00	9,700,000.00	-	-	9,700,000.00	-	-
广州天禾网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	4,778,643.93
广州世晨物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
河南天图物流有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
温州天图供应链发展有限公司	3,575,000.00	3,575,000.00	-	-	3,575,000.00	-	-
天图供应链管理(香港)有限公司	3,342,850.00	3,342,850.00	-	-	3,342,850.00	-	-
杭州日晟国际货运代理有限公司	6,180,000.00	6,180,000.00	-	-	6,180,000.00	-	-
新疆天图国际物流有限公司	28,800,000.00	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00	-	-
石家庄永捷物流有限公司	96,500,000.00	96,500,000.00	1,000,000.00	-	97,500,000.00	-	-
湾区天华供应链(广东)有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	-

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
合计	166,217,850.00	165,197,850.00	42,020,000.00	5,000,000.00	202,217,850.00	-	4,778,643.93

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,434,113.78	334,400,435.30	374,272,834.24	356,050,036.68
其他业务	-	-	-	-
合计	375,434,113.78	334,400,435.30	374,272,834.24	356,050,036.68

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,457,370.77	-
合计	6,457,370.77	-

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,801,605.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	4,154,879.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-2,039,656.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	158,961.59	
少数股东权益影响额（税后）	143,620.37	
合计	4,614,246.01	

（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	3.07	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.02	0.02

（三）公司合并报表主要会计报表项目变动较大及原因说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率（%）	变动原因
货币资金	210,476,819.82	16,436,262.91	1180.56	主要是票据保证金增加
应收票据	28,710,901.48	12,449,061.80	130.63	票据结算增加
应收账款	256,318,629.49	410,576,767.85	-37.57	子公司出售以及货款收回加快
预付款项	88,651,111.17	27,532,818.44	221.98	业务拓展存货采购预付款增加
其他应收款	85,331,353.90	35,934,295.65	137.46	主要是资金拆借增加
存货	4,275,505.66	2,777,956.22	53.91	期末货物销售未验收致存货增加
其他流动资产	6,035,079.68	14,200,592.61	-57.50	待留抵进项税余额减少
递延所得税资产	1,014,689.58	4,093,280.90	-75.21	应收款项余额减少
预收款项	61,995,562.92	7,086,154.74	774.88	销售业务预收款项增加
应交税费	3,107,642.58	43,956,643.25	-92.93	主要是应交增值税期末余额减少
其他应付款	54,887,890.48	25,025,407.92	119.33	主要是资金拆借增加
未分配利润	19,811,301.62	12,615,048.34	57.04	净利润增加
其他收益	4,154,879.33	2,636,132.39	57.61	政府补助增加
投资收益	2,959,838.59	-	-	处置子公司形成
所得税费用	1,983,768.12	72,071.57	2,652.50	递延所得税资产转回

广东天图物流股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。