



海兴股份

NEEQ :837032

广东海兴供应链股份有限公司

Guangdong Haixing Supply Chain Co., Ltd.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、公司于 2017 年 1 月与中铁二十五局集团南方实业开发有限公司签订总价为 8,440 万元的水泥销售合同。
- 2、公司于 2017 年 4 月与中铁十八局集团第一工程有限公司签订总价约为 2,770 万元的水泥销售合同。
- 3、公司于 2017 年 5 月与中铁二十五局集团南方实业开发有限公司签订总价约为 2,687 万元的水泥销售合同。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	22

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东海兴供应链股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Haixing Supply Chain Co., Ltd.
证券简称	海兴股份
证券代码	837032
法定代表人	张昊
注册地址	广州市海珠区琶洲大道东 2、4、6、8 号琶洲国际采购中心 (A-1 栋) 17 层 1719 房
办公地址	广州市海珠区琶洲大道东 2、4、6、8 号琶洲国际采购中心 (A-1 栋) 17 层 1719 房
主办券商	银河证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐磊
电话	020-89059666
传真	020-89059160
电子邮箱	592300272@qq.com
公司网址	http://www.guangdonghaixing.com
联系地址及邮政编码	广州市海珠区琶洲大道东 2、4、6、8 号琶洲国际采购中心 (A-1 栋) 17 层 1719 房邮编 510335

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发业（F51）
主要产品与服务项目	作为供应链专业服务商，主要为铁路、高速公路、城际轨道交通、地铁和跨海大桥等国家大型交通基础设施建设工程的水泥采购提供供应链管理优化服务。
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	张昊
实际控制人	张昊
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,193,953.11	52,722,205.90	40.73%
毛利率	7.76%	15.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	737,230.59	466,623.00	57.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	737,230.59	447,770.26	64.64%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.97%	1.89%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.97%	1.82%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.02	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,684,051.05	113,138,092.89	7.55%
负债总计	96,492,501.42	88,683,773.85	8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,191,549.63	24,454,319.04	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.26	1.22	3.01%
资产负债率	79.30%	78.39%	-
流动比率	95.00%	92.00%	-
利息保障倍数	2.13	1.47	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,734,030.64	4,529,083.30	-
应收账款周转率	1.95	0.97	-
存货周转率	9.20	8.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.55%	27.24%	-
营业收入增长率	40.73%	-24.15%	-
净利润增长率	57.99%	-64.98%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

广东海兴供应链股份有限公司属于《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》中的矿产品、建材及化工产品批发（代码为 F516）——建材批发（代码为 F5165）。作为一家成立于 2005 年的材料采购综合供应链专业服务商，公司主要为铁路、高速公路、城际轨道交通、地铁和跨海大桥等国家大型交通基础设施建设工程的水泥采购提供供应链管理优化服务，包括项目规划与方案设计、供应链资源整合、代理投标、采购执行、物流管理、资金筹集和结算管理等综合服务，公司通过完善的水泥采购供应链服务为供需双方创造价值，并通过买卖价差获取合理利润。

公司与国内最优秀的水泥生产商和交通工程施工方、物资采购单位建立了良好合作关系，累积了丰富的国家大型项目水泥采购服务业绩。2010 年以来，公司为超过 50 个工程项目提供了水泥采购服务，累积供应量达数百万吨，业务网络覆盖广东、安徽、广西、江西、浙江、福建、云南、黑龙江等全国多个省份。

公司为工程建设方解决了水泥供应保障、成本控制、垫付资金等问题，为水泥生产厂家解决了市场拓展、项目竞标及产品运输交付问题。公司具有更加市场化的激励机制，从而在市场拓展、项目竞标方面具有更强的竞争力。公司为供需双方分担了货物交付风险、流动资金管理风险、应收账款回笼风险，通过完善的水泥采购供应链服务为供需双方创造价值。

报告期内，公司充分发挥供应链资源整合优势、工程物资采购竞标能力优势、水泥供应链专业化服务优势和营销渠道优势，注重规范化管理和公司治理水平的提升，为公司在全国范围内的拓展业务打下坚实的基础。公司始终保持高水平的项目管理能力，不断为供需双方创造价值，推动业务不断发展。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化，收入的主要来源为水泥销售收入。

二、经营情况

“十三五”规划期间，国家将推动“一带一路”交通走廊、京津冀协同发展交通一体化、长江经济带综合立体交通走廊等三大战略重大项目，将加快建设中西部（含东北）交通重大项目，加快推进长江三角洲、珠江三角洲、长江中游城市群城际铁路骨干网络建设，推进其他城市群区域城际铁路、高速公路建设。2017 年是“十三五”计划的第二年，公司积极参与工程物资采购招投标及与其他单位合作业务，2017 年上半年直接或通过与其他单位合作间接获得水泥供应服务量总计达约 45 万吨，目前在手合同量能够充分保证公司的可持续经营。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 121,684,051.05 元，较本期初 113,138,092.89 元，增长了 7.55%；负债总额为 96,492,501.42 元，较本期初 88,683,773.85 元，增长了 8.81%；净资产总额为 25,191,549.63 元，较本期初 24,454,319.04 元，增长了 3.01%。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 74,193,953.11 元，较上年同期 52,722,205.90 元，增长了 40.73%，主要原因是，去年同期广东地区极端天气频发，影响了省内项目工程施工进度，从而去年同期营业收入较低，报告期内公司新签的水泥供应合同，项目施工进度正常，营业收入较去年同期有较大增长；营业成本 68,435,857.87 元，较上年同期 44,401,000.89 元，增长了 54.13%，主要原因为：（1）营业收入较上年同期增长了 40.73%。（2）水泥价格持续上涨，统计数据显示，2016 年 6 月末、2016 年末、2017 年 6 月末全国水泥价格指数分别为 82.17、102.42、107.88，呈上升趋势，成本持续增长。（3）公司在云南的水泥供应项目（玉磨 6 标、玉磨 21 标）由于地区较为偏远，采购成本较其他项目高 40%左右。（4）公司为拓展业务量，增加了与其他贸易公司合作间接供应水泥业务的比例，一定程度的压低了水泥销售价格，导致营业成本的增加。归属于挂牌公司股东的净利润 737,230.59 元，较上年同期增长了 57.99%；毛利率 7.76%，较上年同期 15.78%，减少了 8.02%。

3、公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,734,030.64 元，较上年同期 4,529,083.30 元，减少了 17.55%，主要原因是营业成本有所增加，导致经营活动现金流出增加；投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期 910,000.00 元，减少了 100%，主要原因是报告期内公司未进行投资活动；筹资活动产生的现金流量净额为 9,800,965.92 元，较上年同期 19,401,601.14 元，减少了 49.48%，主要原因是偿还贷款导致现金流出。

三、风险与价值

1、公司规范治理和内部控制的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司成立于 2015 年 7 月 1 日，成立时间较短，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，但“三会”运作规范性仍有待验证。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员认真学习各项公司治理制度，不定期进行有关公司治理以及新三板市场监管要求规则的培训，提高规范意识与执行能力，保护公司及投资者权益。

2、实际控制人控制风险

公司控股股东、实际控制人为张昊先生。张昊直接控制公司 90%的股份，对公司股东大会决议产生重大影响。若张昊利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司的利益。

应对措施：公司为应对实际控制人控制风险，已建立健全由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的法人治理结构，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等公司治理制度，能够有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，降低实际控制人不当控制的风险。

3、客户采购模式变化的风险

受客户的采购模式影响，公司积极参与交通基础设施建设工程项目物资采购招标或竞争性谈判以获取业务，业务活动符合采购单位的合规性管理要求。公司所处行业的招标通常是由各工程项目施工单位自主组织。随着国家对招标活动的不断完善，如果未来招标模式发生变化（比如由采购单位自主招标变为由主管单位统一组织、集中招标），将可能对公司所处行业的市场竞争环境造成影响，进而对公司的业绩造成影响。

应对措施：针对上述问题，公司对客户采购模式的变化及时进行研究，并从业务模式、管理制度和团队建设等方面积极采取措施加以应对。同时，公司坚持贯彻以客户为中心的经营准则，不断提高企业专业服务能力和积累优质服务业绩，强化竞争优势。

4、偿债能力不足风险

2016 年末，2017 年 6 月末，公司资产负债率分别为 78.39%和 79.30%，流动比率分别为 0.92 和 0.95。公司向客户提供的一揽子服务当中包括垫付资金及结算管理。经营资金占用压力主要来自公司给予客户的应收款账期、水泥采购预付款和项目保证金（含竞投新项目投标保证金，以及后期的履约保证金、质量保证金）报告期内，公司主要依靠银行获得融资。如果出现客户回款不及时、银行借款到期后无法展期等情况，公司会面临偿债能力不足风险。

应对措施：公司自 2016 年 4 月 22 日登陆新三板市场以来，企业形象和资信水平有所提升，未来有望通过增加股权融资、合理控制债务融资的方式降低偿债风险。

5、固定资产投资规模不及预期风险

公司属于为国家大型交通基础设施建设工程提供配套的生产服务行业。如果国家固定资产投资规模不及预期，将导致行业市场规模缩小、竞争压力加剧。

应对措施：公司将不断提高服务水平，加强项目规划，优化业务流程，完善内部管理，积极开拓业务，开发新区域市场。

6、市场竞争风险

由于水泥运输成本较高，交通基础设施建设工程中使用的水泥一般在工程所处的特定地域范围内进行供应，但由于各地域符合条件的水泥生产厂家数量是有限的，对优质供应商的争取成为公司介入项目之前的重要准备工作。当公司在新的地域承接业务时，作为当地的新进入者，可能在供应商资源、物流运输资源整合方面暂时处于劣势。

应对措施：公司目前逐步加强投标管理、销售管理、风险管理等方面的能力以适应公司业务区域扩张的要求，从人才培养、组织模式和管理制度各方面进一步降低业务区域拓展的风险，形成成熟有效的管控办法，认真开展项目事前调查分析，加强过程控制，及时反馈信息。

7、项目管理风险

稳定的成功服务业绩、可靠的声誉以及良好的口碑是公司的立身之本，是赢得优质客户和供应商信赖的敲门砖，是在大型工程项目物资采购招标中成功中标的基础因素。公司所从事的服务，需要为工程物资采购单位及水泥生产厂家解决产品、资金、交付等各方面问题，在整个采购项目周期内保持稳定、及时的供应。如果项目管理不当，损害客户利益，将影响公司未来发展。

应对措施：公司逐步加强项目规划，优化业务流程，完善内部管理，提升项目管理质量。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	99,600.00	47,428.57
6. 其他	-	-
总计	99,600.00	47,428.57

（二）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，公司股东张昊、徐磊出具了《关于资金占用等事项的承诺函》，并在股份公司设立后制订了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用制》等管理制度防范关联方占款产生的风险。

报告期内，公司股东张昊、徐磊没有违反上述承诺的事项。

2、公司实际控制人张昊出具了《避免同业竞争承诺函》：

“（1）本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

（2）在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与股份公司经营的

业务构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(3) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(4) 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(5) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

公司董事、监事及高级管理人员亦就避免同业竞争事宜出具了相应承诺。

报告期内，公司实际控制人、董事长张昊以及其他董事、监事和高级管理人员没有发生违反上述承诺的事项。

3、公司全部董事、监事、高管均签订了《承诺函》，对各人的任职资格、投资及兼职情况、同业竞争及关联交易情况、重大诉讼、仲裁或行政处罚情况、国籍及境外居留权情况进行了承诺。

报告期内，公司全部董事、监事、高管等承诺人行为均没有违反上述承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
海珠区琶洲大道东 8 号 1717 房	抵押	2,590,231.35	2.13%	中国银行广州天河支行经营贷款抵押
海珠区琶洲大道东 8 号 1718 房	抵押	2,590,231.35	2.13%	中国银行广州天河支行经营贷款抵押
海珠区琶洲大道东 8 号 1719 房	抵押	2,590,231.35	2.13%	中国银行广州天河支行经营贷款抵押
滨湖区徽州大道 6669 号滨湖时代广场 C-01 地块 C8 幢办公 2501	抵押	14,787,292.77	12.15%	中国银行广州天河支行经营贷款抵押
累计值	-	22,557,986.82	18.54%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	25.00%	-	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	22.50%	-	4,500,000	22.50%
	董事、监事、高管	5,000,000	25.00%	-	5,000,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	-	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.50%	-	13,500,000	67.50%
	董事、监事、高管	15,000,000	75.00%	-	15,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张昊	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	13,500,000	4,500,000
2	徐磊	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000

前十名股东间相互关系说明：

张昊先生与徐磊先生不存在关联关系，张昊先生为公司控股股东，持有公司 90% 股份，并担任公司董事长职务，为公司实际控制人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

公司的控股股东及实际控制人为张昊先生。

张昊，男，出生于 1971 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年至 1993 年供职于常州第二化工厂；1993 年至 2001 年在常州高新区中山集团担任总经理助理；2001 年至 2004 年在安徽省政协委员活动中心（华都宾馆）担任总经理助理；2005 年至 2015 年 6 月，担任海兴贸易董事长；2015 年 6 月至今，担任股份公司董事长。2013 年 3 月起，兼任英德市华宇航运有限公司执行董事；2012 年 11 月起，兼任广东海祺投资有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张昊	董事长	男	46	本科	2015.6.24~2018.6.23	是
陈小缓	董事兼总经理	男	43	本科	2015.6.24~2018.6.23	是
徐磊	董事兼财务负责人、信息披露负责人	男	36	专科	2015.6.24~2018.6.23	是
林海山	董事	男	38	专科	2015.6.24~2018.6.23	是
杨帆	董事	男	33	专科	2015.6.24~2018.6.23	是
王亚军	监事会主席	男	39	专科	2015.6.24~2018.6.23	是
姚成根	监事	男	54	专科	2015.6.24~2018.6.23	是
方曦	监事	男	27	本科	2015.6.24~2018.6.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
张昊	董事长	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	-
徐磊	董事兼财务负责人、信息披露负责人	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	-
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	10,000.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	30	25

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	17,958,595.30	5,480,223.63
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	六、2	34,243,889.83	41,981,135.76
预付款项	六、3	17,829,547.88	16,277,985.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	13,958,866.41	10,068,101.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	7,270,374.10	7,605,597.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	91,261,273.52	81,413,044.06
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	六、6	3,914,549.20	4,035,757.84
固定资产	六、7	25,340,137.40	26,343,248.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、8	1,168,090.93	1,346,042.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,422,777.53	31,725,048.83
资产总计	-	121,684,051.05	113,138,092.89
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、9	55,200,000.00	44,050,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六、10	24,709,217.91	27,160,441.09
预收款项	六、11	10,760,757.29	10,070,347.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	312,884.14	139,277.26
应交税费	六、13	614,423.18	870,691.23
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	4,827,334.48	6,296,038.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	96,424,617.00	88,586,796.09
非流动负债：	-	-	-
长期借款	六、15	67,884.42	96,977.76
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	67,884.42	96,977.76
负债合计	-	96,492,501.42	88,683,773.85
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	4,515,104.20	4,515,104.20
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	六、18	676,445.43	-60,785.16
归属于母公司所有者权益合计	-	25,191,549.63	24,454,319.04
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	25,191,549.63	24,454,319.04
负债和所有者权益总计	-	121,684,051.05	113,138,092.89

法定代表人：张昊 主管会计工作负责人：徐磊 会计机构负责人：徐磊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	74,193,953.11	52,722,205.90
其中：营业收入	六、19	74,193,953.11	52,722,205.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	72,822,480.20	52,153,558.91
其中：营业成本	六、19	68,435,857.87	44,401,000.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、20	153,701.08	29,017.15
销售费用	六、21	698,497.22	939,887.43
管理费用	六、22	2,964,700.62	4,022,515.91
财务费用	六、23	1,281,530.25	1,607,231.37
资产减值损失	六、24	-711,806.84	1,153,906.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	-	62,027.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,371,472.91	630,674.08
加：营业外收入	六、26	-	25,136.98
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,371,472.91	655,811.06
减：所得税费用	六、27	634,242.32	189,188.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	737,230.59	466,623.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	737,230.59	466,623.00
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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	-	737,230.59	466,623.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	737,230.59	466,623.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.04	0.02

法定代表人：张昊 主管会计工作负责人：徐磊 会计机构负责人：徐磊

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	76,697,513.46	59,608,849.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,219,004.92	24,056,436.91
经营活动现金流入小计	-	104,916,518.38	83,665,286.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,634,825.55	42,461,921.18
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	-	-	-
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	-	677,129.15	1,020,520.97
支付的各项税费	-	1,679,435.77	758,465.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	31,191,097.27	34,895,295.59
经营活动现金流出小计	-	101,182,487.74	79,136,203.16
经营活动产生的现金流量净额	-	3,734,030.64	4,529,083.30
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	808,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	72,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	910,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	910,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	54,200,000.00	54,350,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	54,200,000.00	54,350,000.00
偿还债务支付的现金	-	43,181,751.56	33,557,518.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,217,282.52	1,390,880.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	44,399,034.08	34,948,398.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,800,965.92	19,401,601.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,534,996.56	24,840,684.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,346,525.73	505,841.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,103,881.13	25,346,525.73

法定代表人：张昊 主管会计工作负责人：徐磊 会计机构负责人：徐磊

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

广东海兴供应链股份有限公司
2017 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东海兴供应链股份有限公司的前身为广东海兴贸易有限公司, 成立于 2005 年 12 月 05 日, 公司初始设立时注册资本为 500 万元, 其中: 张昊货币出资 450 万元, 占注册资本的 90.00%, 徐磊货币出资 50 万元人民币, 占注册资本的 10.00%。2005 年 11 月 28 日, 广东中乾会计师事务所出具编号为粤中乾(验)字【2005】第 0099 号《验资报告》, 该报告载明: 截至 2005 年 11 月 24 日, 公司已经收到全体股东缴纳的注册资本合计伍佰万元人民币, 全部以货币出资。公司设立时股东结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方 式
1	张昊	450.00	90.00%	450.00	90.00%	货币
2	徐磊	50.00	10.00%	50.00	10.00%	货币
	合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%	

2007 年 11 月 1 日, 公司全体股东通过《广东海兴贸易有限公司股东会决议》, 该决议载明: 同意张昊将占有公司注册资本 90% 的股权, 共 450 万元的出资以 450 万元转让给申哲瑞; 同意徐磊将

占有公司注册资本 10%的股权，共 50 万元的出资以 50 万元转让给赵春雷；同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。转让完毕后公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方 式
1	申哲瑞	450.00	90.00%	450.00	90.00%	货币
2	赵春雷	50.00	10.00%	50.00	10.00%	货币
合计		500.00	100.00%	500.00	100.00%	

2009 年 7 月 27 日，公司全体股东通过《广东海兴贸易有限公司股东会决议》，该决议载明：同意申哲瑞将占有公司注册资本 90%的股权，共 450 万元的出资以 450 万元转让给张昊；同意柴琰将占有公司注册资本 10%的股权，共 50 万元的出资以 50 万元转让给徐磊。本次变更后的公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方 式
1	张昊	450.00	90.00%	450.00	90.00%	货币
2	徐磊	50.00	10.00%	50.00	10.00%	货币
合计		500.00	100.00%	500.00	100.00%	

2009 年 12 月 31 日，公司的全体股东通过股东会决议，该决议载明：同意公司的注册资本、实收资本由 500 万元变更为 1500 万元，所增加的 1000 万元分别由股东张昊出资货币 900 万元，徐磊出资货币 100 万元。

2010 年 1 月 14 日，广州悦禾会计师事务所出具编号为穗禾验字【2010】第 A108 号的《验资报告》，该报告载明：截至 2010 年 1 月 12 日，公司收到股东全部认缴的出资人民币 1000 万元，变更后的注册资本为人民币 1500 万元，实收资本为 1500 万元。

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方 式
1	张昊	1350.00	90.00%	1350.00	90.00%	货币
2	徐磊	150.00	10.00%	150.00	10.00%	货币
合计		1500.00	100.00%	1500.00	100.00%	

2011 年 11 月 25 日，公司全体股东通过《广东海兴贸易有限公司股东会决议》，该决议载明：同意公司注册资本、实收资本由人民币 1500 万元变更为人民币 3000 万元，其中股东张昊增加人民币 1350 万元，股东徐磊增加人民币 150 万元；

2011 年 12 月 5 日，京都天华会计师事务所有限公司广东分所出具编号为京都天华粤验字(2011)

第 0029 号的《验资报告》，该报告载明：截至 2011 年 12 月 2 日，公司已经收到张昊、徐磊缴纳的新增注册资本合计人民币壹仟伍佰万元整，张昊、徐磊以货币出资壹仟伍佰万元，增资后的股东结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	张昊	2700.00	90.00%	2700.00	90.00%	货币
2	徐磊	300.00	10.00%	300.00	10.00%	货币
合计		3000.00	100.00%	3000.00	100.00%	

2014 年 8 月 28 日，公司全体股东通过股东会决议，该决议载明：同意增加注册资本，将公司注册资本由人民币 3000 万元增加到人民币 5100 万元，本次增加注册资本人民币 2100 万元，由张昊出资人民币 1890 万元，由徐磊出资人民币 210 万元；增资后的股东结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	张昊	4590	90.00%	4590	90.00%	货币
2	徐磊	510	10.00%	510	10.00%	货币
合计		5100	100.00%	3000	100.00%	

2015 年 2 月 13 日，公司全体股东通过股东会决议，同意公司注册资本由 5100 万元减少至 2000 万元，其中股东张昊减少出资 2790 万元，股东徐磊减少出资 310 万元；同意就上述变更内容修改公司章程。

2015 年 2 月 14 日，公司就减资事宜在《民营经济报》刊登了减资公告。

2015 年 4 月 8 日，公司在广东省工商行政管理局履行了变更登记手续，减资后公司的股东结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例	出资方式
1	张昊	1800	90.00%	1800	90.00%	货币
2	徐磊	200	10.00%	200	10.00%	货币
合计		2000	100.00%	2000	100.00%	

2015 年 6 月 23 日，公司召开股东大会，股东会决议：以公司截至 2015 年 4 月 30 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华专审字【2015】01680009 号《审计报告》确认的账面净资产值 24,515,104.20 元中的 2000 万元折为股份有限公司的等额股份即 2000 万股，余额部分

4,515,104.20 元计入股份有限公司的资本公积，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。

2016年3月29日，股转系统函[2016]2489号文《关于同意广东海兴供应链股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》：经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。挂牌后，公司股份总额 2,000.00 万股，其中，有限售条件的流通股份 1,500.00 万股；无限售条件的流通股份 500.00 股。

住所：广州市海珠区琶洲大道东 2、4、6、8 号琶洲国际采购中心（A-1 栋）17 层 1719 房。

法定代表人：张昊

注册资本：人民币 2,000.00 万元

企业类型：股份有限公司（非上市股份有限公司）

本公司经营范围为：国内贸易、货物进出口、技术进出口（以上法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；商贸信息咨询；广告设计、制作；普通货运；批发兼零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（主营：酒精饮料，非酒精饮料，茶一不包括茶饮料，乳制品（不包括婴幼儿乳粉））；投资管理，投资咨询，资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。持续下跌期间的确定依据为：公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准或超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括外购水泥等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；

采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14. 长期资产减值。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14. 长期资产减值。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司销售水泥收入的具体确认原则：公司将水泥运送至客户指定地点，并经客户验收确认后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据

有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外的按照设定收益计划进行会计处理。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

23、前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司未享受税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目主席）除非特别指出，“期初”指2017年1月1日，“期末”指2017年6月30日，“本期”是指2017年1月1日至6月30日，金额单位为人民币元，“上期”是指2016年1月1日至6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,626.16	69,205.71
银行存款	17,100,254.97	3,499,678.86
其他货币资金	854,714.17	1,911,339.06
合 计	17,958,595.30	5,480,223.63

注：其他货币资金系银行承兑汇票和短期借款的保证金账户余额及其产生的利息，其他货币资金属于受限制的货币资金。

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,936,945.63	100.00	3,693,055.80	9.73	34,243,889.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,936,945.63	100.00	3,693,055.80	9.73	34,243,889.83

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,753,299.49	100.00	3,772,163.73	8.24	41,981,135.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,753,299.49	100.00	3,772,163.73	8.24	41,981,135.76

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,587,781.96	1,529,389.10	5.00	34,892,396.88	1,744,619.84	5.00
1 至 2 年	402,585.64	40,258.56	10.00	7,728,634.44	772,863.44	10.00
2 至 3 年	6,749,404.41	2,024,821.33	30.00	2,502,268.17	750,680.45	30.00
3 至 4 年	197,173.62	98,586.81	50.00			
4 至 5 年				630,000.00	504,000.00	80.00
合计	37,936,945.63	3,693,055.80	9.73	45,753,299.49	3,772,163.73	8.24

(2) 申报期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 79,107.93 元，无收回或计提坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中铁四局集团物资工贸有限公司	销货款	11,653,782.59	1 年以内	30.72	582,689.13
安徽省高等级公路工程建设指挥部	销货款	4,366,261.76	1 至 2 年以内/2 至 3 年以内	11.51	1,301,161.78
中铁二十五局集团第一工程有限公司	销货款	4,269,697.36	1 年以内	11.25	213,484.87
中铁四局集团有限公司第七工程分公司	销货款	3,809,008.12	1 年以内	10.04	190,450.41
中铁大桥局集团物资有限公司	销货款	3,555,395.65	1 年以内	9.37	177,769.78
合计		27,654,145.48		72.89	2,465,555.97

3、预付账款

(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	16,445,077.09	92.23	15,352,243.11	94.31
1 至 2 年	1,384,470.79	7.77	925,742.66	5.69
合计	17,829,547.88	100.00	16,277,985.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
广西河池国投鱼峰水泥有限公司	供应商/非关联方	5,694,722.22	未到货
冀东水泥永吉有限责任公司	供应商/非关联方	1,303,869.05	未到货
江西九江南方水泥有限公司	供应商/非关联方	1,119,745.40	未到货
福州海陆达贸易有限公司	供应商/非关联方	896,377.00	未到货
江西锦溪水泥有限公司	供应商/非关联方	768,975.25	未到货
合计		9,783,688.92	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

	期末余额

类别	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,938,174.32	100.00	979,307.91	6.56	13,958,866.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,938,174.32	100.00	979,307.91	6.56	13,958,866.41

续表：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,680,107.92	100.00	1,612,006.82	13.80	10,068,101.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,680,107.92	100.00	1,612,006.82	13.80	10,068,101.10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,170,246.47	608,512.32	5.00	9,163,740.73	458,187.04	5.00
1 至 2 年	2,626,092.84	262,609.29	10.00	529,525.19	52,952.52	10.00
2 至 3 年	10,500.00	3,150.00	30.00	559,612.69	167,883.81	30.00
3 至 4 年	105.70	52.85	50.00	696,000.00	348,000.00	50.00
4 至 5 年	131,229.31	104,983.45	80.00	731,229.31	584,983.45	80.00
合计	14,938,174.32	979,307.91	6.56	11,680,107.92	1,612,006.82	13.80

(2) 本期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 632,698.91 元，无收回或计提坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
英德市信宇汽车贸易有限公司	往来款	非关联方	7,139,335.62	1年以内/1至2年	47.79	383,203.56
九江市信捷运输有限公司	往来款	非关联方	2,725,440.50	1年以内/1至2年	18.24	200,044.05
英德市迅达贸易有限公司	往来款	非关联方	763,913.63	1年以内	5.11	38,195.68
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	非关联方	716,104.25	1年以内/1至2年	4.79	43,305.21
巢湖市润宽商贸有限公司	往来款	非关联方	310,000.00	1至2年	2.08	31,000.00
合计			11,654,794.00		78.01	695,748.51

5、存货

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
库存商品	7,270,374.10		7,270,374.10	7,605,597.80		7,605,597.80
合计	7,270,374.10		7,270,374.10	7,605,597.80		7,605,597.80

6、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,133,760.78			5,133,760.78
2、本年增加金额				
(1) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,133,760.78			5,133,760.78
二、累计折旧(摊销)				
1、年初余额	1,098,002.94			1,098,002.94

2、本年增加 金额	121,208.64			121,208.64
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提	121,208.64			121,208.64
(2) 固定资 产转入				
3、本年减少 金额				
(1) 处置或 报废				
4、年末余额	1,219,211.58			1,219,211.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加 金额				
(1) 计提				
3、本年减少 金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面 价值	3,914,549.20			3,914,549.20
2、年初账面 价值	4,035,757.84			4,035,757.84

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	31,818,902.52	3,631,406.66	851,874.79	36,302,183.97
2、本年增加金额				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	31,818,902.52	3,631,406.66	851,874.79	36,302,183.97
二、累计折旧				
1、年初余额	6,512,578.56	2,632,872.68	813,484.38	9,958,935.62
2、本年增加金额				
(1) 计提	836,293.02	165,177.78	1,640.15	1,003,110.95
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	7,348,871.58	2,798,050.46	815,124.53	10,962,046.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	24,470,030.94	833,356.20	36,750.26	25,340,137.40
2、年初账面价值	25,306,323.96	998,533.98	38,390.41	26,343,248.35

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,168,090.93	4,672,363.71	1,346,042.64	5,384,170.56
合 计	1,168,090.93	4,672,363.71	1,346,042.64	5,384,170.56

(2) 本报告期无未经抵消的递延所得税负债。

9、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

抵押并保证	55,200,000.00	44,050,000.00
合 计	55,200,000.00	44,050,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款按照项目列示如下

项 目	期末余额	期初余额
商品及劳务采购款	24,709,217.91	27,160,441.09
合 计	24,709,217.91	27,160,441.09

(2) 应付账款按照账龄划分

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,045,270.11	68.98	17,251,865.02	63.52
1 至 2 年	7,663,947.80	31.02	9,908,576.07	36.48
合 计	24,709,217.91	100.00	27,160,441.09	100.00

(3) 报告期末余额主要系欠付采购水泥的货款。

11、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
商品及劳务采购款	10,760,757.29	10,070,347.97
合 计	10,760,757.29	10,070,347.97

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	139,277.26	881,668.55	708,061.67	312,884.14
离职后福利中的设定提存计划负债		49,016.14	49,016.14	
辞退福利中将于资产负债日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的设定提存计划条件的负债				
合 计	139,277.26	881,668.55	757,077.81	312,884.14

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	139,277.26	881,668.55	708,061.67	312,884.14
二、职工福利费		12,349.50	12,349.50	
三、社会保险费		39,171.48	39,171.48	
其中：工伤保险		488.77	488.77	
其中：生育保险		4,006.44	4,006.44	
其中：医疗保险		34,676.27	34,676.27	
四、住房公积金		10,830.00	10,830.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,636.11	15,731.75	15,635.32	2,732.54
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	141,913.37	959,751.28	786,047.97	315,616.68

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		47,863.52	47,863.52	
失业保险		1,152.62	1,152.62	
合 计		49,016.14	49,016.14	

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	166,387.40	292,944.03
企业所得税	35,413.94	163,174.23
个人所得税		5,312.56
城建税	11,647.12	20,482.98
教育费附加	4,991.62	8,778.42
地方教育附加	3,327.75	5,852.28
印花税	17,883.05	6,818.81
房产税	371,140.62	363,792.67
其他税费	3,631.68	3,535.25
合 计	614,423.18	870,691.23

14、其他应付款

(1) 按照款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,824,024.11	6,280,080.79
员工报销款	3,310.37	15,957.75
合 计	4,827,334.48	6,296,038.54

(2) 报告期内，无账龄超过一年的大额其他应付款。

15、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	67,884.42	96,977.76
质押借款		
合 计	67,884.42	96,977.76

16、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
张昊	18,000,000.00			18,000,000.00	90.00
徐磊	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

注：本公司实收资本变动情况详见附注一、1. 公司基本情况。

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,515,104.20			4,515,104.20
其中：股东投入形成的资本溢价	4,515,104.20			4,515,104.20
合 计	4,515,104.20			4,515,104.20

注：根据 2015 年 6 月 23 日股东会决议和修改后公司章程规定公司整体变更为广东海兴供应链股份有限公司，以经瑞华专审字【2015】第 01680009 号报告的净资产值 24,515,104.20 元折股 20,000,000.00 元，其余作为出资溢价计入资本公积 4,515,104.20 元。

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-60,785.16	-121,374.83	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-60,785.16	-121,374.83	

加：本年归属于母公司所有者的净利润	737,230.59	60,589.67
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	676,445.43	-60,785.16

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	73,954,836.92	52,674,802.46
其他业务收入	239,116.19	47,403.44
营业收入合计	74,193,953.11	52,722,205.90
主营业务成本	68,314,649.23	44,354,816.93
其他业务成本	121,208.64	46,183.96
营业成本合计	68,435,857.87	44,401,000.89

(2) 主营业务按照产品分类

项 目	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售水泥	73,954,836.92	68,314,649.23	52,674,802.46	44,354,816.93
合 计	73,954,836.92	68,314,649.23	52,674,802.46	44,354,816.93

(3) 报告期内，前五名客户销售情况

单位名称	2017 年 1-6 月	占营业收入的比例
中铁二十五局集团南方实业开发有限公司	42,679,230.22	57.52%
广东省长大公路工程有限公司	10,997,940.54	14.82%
中铁十二局集团物资有限公司华东分公司	4,560,817.74	6.15%
中铁四局集团物资工贸有限公司	4,481,046.43	6.04%
中铁大桥局物资工贸有限公司	4,402,229.38	5.93%
合 计	67,121,264.31	90.47%

20、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	54,181.24	18,050.59
教育费附加	38,700.89	10,966.56
房产税	13,291.31	
印花税	47,527.64	
合 计	153,701.08	29,017.15

21、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
办公费	11,556.30	35,998.54
差旅费	91,257.26	145,732.30
车辆使用费	43,428.91	114,091.60
交通费	3,562.80	12,953.00
手机话费		3,714.00
业务招待费	111,325.52	150,228.10
邮寄费		5,319.00
职工薪酬	431,065.43	471,286.89
其他费用	6,301.00	564.00
合 计	698,497.22	939,887.43

22、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资及社保费用	570,370.99	696,180.93
办公费	717,234.78	227,781.80
折旧费	1,003,110.95	1,428,231.92
邮寄费	7,172.42	6,428.30
交通费	11,110.35	5,992.09
通讯费	33,718.15	13,215.21
业务招待费		100,733.43
差旅费	7,418.70	116,118.41
车辆使用费	96,931.57	207,289.06
税费支出		53,622.00

中介机构服务费	240,383.15	1,082,442.92
其他	277,249.56	84,479.84
合 计	2,964,700.62	4,022,515.91

23、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	1,168,640.74	1,553,739.30
减：利息收入	31,696.52	63,070.75
汇兑损益	-	
其他	144,586.03	166,562.82
合 计	1,281,530.25	1,607,231.37

24、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-711,806.84	1,153,906.16
合 计	-711,806.84	1,153,906.16

25、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	62,027.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合 计	0.00	62,027.09

26、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得	0.00	25,136.98
其中：固定资产处置利得		
其他		
合 计	0.00	25,136.98

27、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	456,290.61	477,664.60

项 目	本期发生数	上期发生数
递延所得税调整	177,951.71	-288,476.54
合 计	634,242.32	189,188.06

28、现金流量表注释项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息	16,416.42	64,070.75
往来款	28,202,588.50	23,993,366.16
合 计	28,219,004.92	24,056,436.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现销售、管理费用	957,914.07	3,800,886.28
保证金及往来款	30,233,183.20	31,094,409.31
合 计	31,191,097.27	34,895,295.59

29、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	737,230.59	466,623.00
加：资产减值准备	-711,806.84	1,153,713.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,124,319.59	1,322,930.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,281,530.25	1,606,674.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	177,951.71	-288,428.28
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）	335,223.70	1,655,063.19

项 目	本期发生数	上期发生数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,294,918.51	-9,979,242.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,505,336.87	8,591,749.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,734,030.64	4,529,083.30
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：		
现金的年末余额	17,103,881.13	25,346,525.73
减：现金的年初余额	3,568,884.57	505,841.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,534,996.56	24,840,684.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	17,103,881.13	25,346,525.73
其中：库存现金	3,626.16	4,118.77
可随时用于支付的银行存款	17,100,254.97	25,342,406.96
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	17,103,881.13	25,346,525.73

30、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	854,714.17	应付票据保证金
投资性房地产	3,620,162.38	银行借款抵押
固定资产	33,250,911.80	银行借款抵押

31、每股收益

报告期利润	本期	上期

	基本每股收 益	稀释每股收 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	0.0368	0.0368	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0368	0.0368	0.02	0.02

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
张昊	控股股东、法定代表人、董事长	90.00%	90.00%	张昊

2、本公司无子公司。

3、本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况。

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码证
广东海祺投资有限公司	公司实际控制人持股 60%的企业	05656372-6
英德市华宇航运有限公司	公司实际控制人张昊持股 51%的企业	66499965-4
广州市源庄商贸有限公司	公司监事王亚军持股 50%的企业	57995861-2
广州泽邗商贸有限公司	公司监事王亚军持股 40%的企业	58952323-3
池州海安商贸有限公司	公司董事、监事曾经投资的企业	59708688-9
淮南市君诚贸易有限公司	公司董事杨帆持股 60%的企业	71399253-x
陈小缓	公司董事、总经理	
林海山	公司董事	
杨帆	公司董事	
王亚军	公司监事	
姚成根	公司监事	
方曦	公司监事	

5、关联方交易情况

1) 关联方交易

房屋租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	占同类交易金额的比例(%)

广州市源庄商贸有限公司	租赁公司房屋	协商	24,571.43	10.28	24,374.85	51.42
广东海祺投资有限公司	租赁公司房屋	协商	22,857.14	9.56	23,028.59	48.58

2) 关联方担保情况

①、本公司作为被担保方

A、 保证担保

序号	担保方	被担保方	保证担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
1	张昊	本公司	5,000.00 (最高额担保)	2013.01.01 至 2018.12.31	未完毕
2	徐磊		5,000.00 (最高额担保)	2013.01.01 至 2018.12.31	未完毕
3	广州市源庄商贸有限公司		6,000.00 (最高额担保)	2014.09.01 至 2018.12.31	未完毕

B、 抵押担保

序号	担保方	被担保方	抵押担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
1	张昊	本公司	5,000.00 (最高额担保)	2013.01.01~2018.12.31	未完毕
2			5,000.00 (最高额担保)	2013.01.01~2018.12.31	未完毕

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。公司董事全面负责风险管理的目标与政策的确定，并对风险管理的目标与政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前主要是固定利率借款公司。尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动性资产处置损益		25,136.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		

项 目	本期发生数	上期发生数
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年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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		25,136.98
所得税影响额		6,284.25
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		18,852.73

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	2.97	0.0368	0.0368
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.97	0.0368	0.0368

广东海兴供应链股份有限公司

2017 年 8 月 28 日