



宝 华 物 流

NEEQ:872278

镇江宝华物流股份有限公司

Zhenjiang Baohua Logistics Co.,Ltd

半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、宝华物流有限公司	指	镇江宝华物流股份有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》或章程	指	镇江宝华物流股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
宝明汽修	指	镇江宝明汽车维修有限公司
鑫灿网络	指	镇江鑫灿网络科技信息咨询有限公司
宝华信息	指	镇江宝华信息咨询合伙企业(有限合伙)
宝华半挂	指	镇江市宝华半挂车配件有限公司
宝华液化	指	镇江宝华液化石油气有限公司
天达汽车	指	镇江天达汽车蹄铁制造有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人童财宝、主管会计工作负责人倪红兵及会计机构负责人（会计主管人员）倪红兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input 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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及附注。 3、镇江宝华物流股份有限公司第一届董事会第九次会议决议。 4、镇江宝华物流股份有限公司第一届监事会第三次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	镇江宝华物流股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenjiang Baohua Logistics Co.,Ltd
证券简称	宝华物流
证券代码	872278
法定代表人	童财宝
办公地址	镇江市丹徒镇长岗村镇大公路西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚卫
是否通过董秘资格考试	否
电话	0511-89986808
传真	0511-89988818
电子邮箱	gw@bhwl.com.cn
公司网址	www.bhwl.com.cn
联系地址及邮政编码	镇江市丹徒镇长岗村镇大公路西侧 212000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2015年9月14日
挂牌时间	2017年11月3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-G5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	道路普通货运;货物专用运输(集装箱)、货物专用运输(罐式);经营性道路危险货物运输(2类1项、2类2项、2类3项、3类、4类1项、4类2项、4类3项、5类1项、5类2项、6类1项、6类2项、8类、9类,剧毒化学品);货物仓储(危险品除外),公路、铁路货运代理;承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务(包括:揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的短途运输服务及运输咨询业务)。(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)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	70,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0

控股股东	童财宝
实际控制人及其一致行动人	童财宝、余兴华、童明、王杨佩、镇江宝华信息咨询合伙企业(有限合伙)

#### 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	91321100779657793A	否
注册地址	镇江市丹徒镇长岗村镇大公路西侧	否
注册资本（元）	70,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B、E座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	62,323,012.15	56,461,604.28	10.38%
毛利率	15.46%	22.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,784,055.97	4,150,506.31	-57.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,403,399.19	3,922,220.38	-64.22%
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）	2.08%	5.04%	-
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）	1.64%	4.76%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-57.02%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,908,736.22	169,666,699.75	8.98%
负债总计	98,191,703.15	84,733,722.65	15.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,717,033.07	84,932,977.10	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.21	2.10%
资产负债率（母公司）	52.54%	49.37%	-
资产负债率（合并）	53.10%	49.94%	-
流动比率	57.33%	64.35%	-
利息保障倍数	2.63	3.63	-

### 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	23,582,349.19	14,129,492.93	66.90%
应收账款周转率	2.55	2.30	-
存货周转率	40.70	32.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.98%	3.14%	-

营业收入增长率	10.38%	2.46%	-
净利润增长率	-57.02%	-51.22%	-

## 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	70,000,000	70,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是化学品运输企业，在服务过程中以和大型化工企业签订长期且稳定的运输服务协议为主，再根据客户下达的运输计划单，将指定的化学品运输到目的地并收取运输费，从而形成利润。

#### （一）采购模式

公司采购内容主要包括过路过桥费、运输设备、燃油动力、外包运输服务等。过路过桥费主要为预付卡形式，柴油采购以预付卡和自建加油站批量采购为主，运输设备按需采购。同时，公司综合考虑运单收益及自身运力安排，将部分运输业务外包。

由于区位、车型、运输路线、运输时段等运输特点差异的原因，如公司运营则成本较高,如设立外地办事处、设备利用率较低或需要采购新的运输设备，公司经测算的自营收益低于外包的收益，故公司将部分区域和路线外包，外包毛利也因运输特点的不同而有所差异。

公司通过及时获取并确认外包供应商的运单完成情况，在资产负债表日确认外包运输的采购金额，在主营业务成本-服务费科目中归集。

公司自营与外包运输收入确认时点不存在差异，对于自营收入公司通过确认运单的完成情况即在资产负债表日确认收入,对于外包收入公司及时获取外包供应商的运单完成情况在资产负债表日确认收入，同时结转主营业务成本。

#### （二）销售模式

公司通过参与招标、议标，向客户提供定制化运输方案设计的方式来获取业务。销售人员和技术人员共同组成大客户项目组进行外部客户的接洽开发。目标市场着重于国内外大型企业。

公司在危化品运输行业内具有良好的口碑，业内用户口碑推荐是公司获取新客户的主要方式之一。

#### （三）运营模式

公司以化学品运输为主营业务，运输业务分区域设立办事处管理，业务主要分布于长三角和珠三角经济发达地区，设立的办事处包括上海、南京、张家港、仪征、番禺。业务管理以营运作业单为管理单元，从下单、跟单营运、作业单完成等全程系统管理，按月结算。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务状况

截止报告期末，公司总资产 18,490.87 万元，比上年末增加 1,524.20 万元，增加比例 8.98%，其中货币资金增加 607.43 万元，主要原因是报告期内，客户需求量上升，公司获得销售订单比上年同期有一定增长，公司经营业绩快速上涨产生现金净流入 23,582,349.19 元；为业务发展，部分车辆设备面临更新换代，购车及设备产生现金净流出 16,632,114.47 元；偿还借款及利息产生现金净流出 3,127,960.95 元。预付账款增加 177.64 万元，主要是预付购买设备款。负债总额 9,819.17 万元，比上年末增加 1,345.80 万元，增加比例 15.88%，其中应付票据及应付账款增加 1,365.96 万元，主要为应付购买车辆与设备款项。净资产 8,671.70 万元，比上年末增加 178.41 万元，增加比例 2.10%。

#### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 6,232.30 万元，比上年同期增加 586.14 万元，增长比例 10.38%；营业成本 5,268.98 万元，比上年同期增加 874.84 万元，增长比例 19.91%，营业成本增长比例大于营业收入增长比例，报告期内毛利率 15.46%，上年同期毛利率为 22.17%；净利润 178.41 万元，比上年同期减

少 236.65 万元，下降比例为 57.02%。

主要原因是：

(1) 公司更新固定资产大，运营装备固定资产折旧报告期 711.96 万元，上年同期 538.30 万元，增加成本 173.66 万元。

(2) 路桥费吨公里成本上升 0.01201 元，增加成本 121.18 万元。

(3) 油料价格上涨，致使吨公里成本上升 0.01127 元，增加成本 113.67 万元。

### 3、现金流量情况

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2,358.23 万元，比上年同期增加 945.29 万元。主要原因是 a、业务增加应收账款回款速度加快，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加 796.72 万元；b、购进固定资产增加，增值税额减少，使得支付的各项税费减少增加现金流量 183.54 万元；c、增加采购合同的付款账期，使得购买商品、接受劳务支付的现金减少增加现金流量 251.34 万元。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额-1,663.21 万元，比上年同期减少 133.01 万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 153.50 万元。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-312.80 万元，比上年同期减少 625.06 万元，主要是支付 2017 年度购买固定资产融资款增加所致。

## 三、 风险与价值

### (一) 控股股东及实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司实际控制人为童财宝、余兴华、童明、王杨佩四人，合计持有公司 61,250,000 股股份，占公司注册资本的 87.50%，加之童财宝通过宝华信息间接持有公司股权并担任宝华信息的合伙事务执行人，控制着宝华信息所持公司股份对应的 5.00% 表决权，公司实际控制人直接控制公司股东大会的表决权为 92.50%；公司实际控制人拥有公司董事会的提名及任免权，处于绝对控制地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### (二) 管理风险

公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在全国中小企业股份转让系统公开转让，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。

应对措施：针对上述风险，公司将加强人力资源投入，根据公司发展需求引入人才，并拟通过股权激励或其他激励方式，提高公司员工的积极性，提升公司市场竞争力。

### (三) 公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况，例如存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会

和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因公司治理不完善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断地学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。

#### （四）公司未全员缴纳公积金风险

截至报告期末，公司共有员工 328 名，公司为全体员工缴纳了社保，为其中部分员工缴纳了住房公积金。尽管员工主动向公司申请不缴纳住房公积金，但公司为员工缴纳住房公积金的义务并未免除，公司仍面临着被员工主张补交住房公积金的法律风险；公司未为全体员工缴纳住房公积金的行为存在因违反《住房公积金管理条例》而被主管机构处罚的风险。

应对措施：公司应继续加大对社会保险、住房公积金等相关法律法规的宣传普及力度，对现有员工做好沟通解释工作，逐渐提高社会保险、住房公积金的覆盖率；对于新招聘员工，公司应严格执行国家相关规定，避免潜在的行政处罚风险。

#### （五）内控制度有效执行风险

公司有限公司阶段，公司内控规范意识不高、内控制度不健全，存在关联交易和关联方资金拆借行为。股份公司成立后，公司已制定了较为完备的关联交易制度，包括《关联交易管理制度》等内控制度，但上述内控制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断地学习、培训等方式，提高规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的内控制度运作，避免因规范意识薄弱而导致制度失灵给公司带来的风险。

#### （六）宏观经济波动风险

国家发展程度不同，其物流成本占一国 GDP 的比重也会有所不同，但研究表明，任何国家的物流成本和 GDP 都有高度正相关的线性关系，因此一国经济的繁荣，GDP 产值的多少对于物流行业的潜在市场规模和市场容量都有着重要影响。因此宏观经济波动，经济周期，传统产业的去产能以及汇率的波动，都会影响贸易活跃度，进而影响物流行业的发展。

应对措施：公司将加强对宏观经济和产业经济的分析，了解上下游情况，尤其是加强对下游行业的研究，不断提升安全运输能力，增加运输品种，分散风险，以避免和减少因宏观经济波动给公司带来的不利影响。

#### （七）燃油价格波动风险

燃油费是以道路运输为主的物流公司营业成本的重要组成部分，燃油价格的波动将直接影响物流公司的经营成本和盈利能力。如果国内燃油价格出现较大幅度上涨，而运输服务价格不能及时调整，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司将加强对宏观经济和产业经济的分析，了解上下游情况，尤其是加强对下游行业的研究，不断提升安全运输能力，增加运输品种，分散风险，以避免和减少因宏观经济波动给公司带来的不利影响。

#### （八）安全事故风险

公司主要从事道路运输服务，道路运输安全事故是公司面临的主要运营风险之一，可能给公司造成车辆毁损、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等损失。同时，运输过程中可能存在因翻车、撞车等道路交通事故导致化学品泄漏风险。

尽管公司日常运营中加强了对运输人员及车辆安全管理，但在实际经营过程中仍不能排除因车辆故障、路况、天气等不可控因素引发道路交通事故的可能。如发生重大道路交通事故，则可能给公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司为运营车辆及驾驶员购买相应保险，以减少道路交通事故带来的意外经济损失对公司持续经营造成的不利影响；同时，公司严格遵守车辆安全使用年限的相关规定，避免因使用老旧运营车辆而导致安全事故的风险。

#### （九）危险化学品物流运输的政策风险

危险化学品具有易燃、易爆、毒害、腐蚀等特性，在陆运、铁运、海运和空运等方面受到国家专门法规的约束。由于危险化学品危险性大，一旦运输不当造成的社会危害较大，国家相关部委不断提高对物流企业安全运营的要求，严格的监管会导致企业运输成本不断提升，若相关成本无法顺利转嫁，企业将承受沉重的负担。因此，公司存在因国家相关政策变动而不能有效应对的风险。

应对措施：公司将加强对产业政策的分析、研究与预测，及时掌握国家有关政策动向，充分利用并积极争取优惠政策，提高决策效率，增强应变能力，以避免和减少因政策变化给公司带来的不利影响。

#### （十）人力资本风险

随着公司经营规模的不断扩大，对公司在整体运营等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此，吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才，或现有骨干人才、核心业务人员流失，将对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司倡导企业人才管理与企业文化建设相结合，定期举行全体员工活动、评选优秀员工等，形成企业文化留人的良好氛围；在制度和保障方面为管理层和核心业务人员提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供施展才华的舞台；提供各种培训机会和继续深造的机会，用于更新知识结构，使管理层和核心技术人员能够不断学习新知识、提高技能。

#### （十一）市场竞争风险

我国物流服务企业数量的迅速增加，物流服务行业市场较为分散，总体来说，目前国内危险品运输行业仍然处于从业企业小而散的竞争局面。近几年物流服务行业正在向“专业化、规模化、大型化”方向发展，随着国家不断出台鼓励政策，吸引更多的资本投入物流行业，将给行业竞争格局带来挑战。如公司不能形成自身核心竞争力，将面临市场竞争加剧带来经营业绩波动的风险。

应对措施：公司将在深入进行市场调查分析的基础上，加大市场开拓力度，提高市场占有率，力求实现可持续发展。

#### （十二）设备更新换代带来的财务风险

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1663.21万元。公司在2006、2007年购置的车辆面临变更为普通货物运输车辆、强制报废、处置等情况，因而公司需要购置新的危险化学品运输车辆以补足设备缺口，使公司现金流出较多，同时增加公司折旧负担，影响公司的盈利能力。

应对措施：积极开拓业务，提升公司普通货物运输的业务占比，提高公司普通货物运输车辆运营率，同时对设备更新换代进行充分论证和可行性分析，以确保有效收回投资。

#### （十三）关联资金占用风险

2018年1-6月，公司未发生资金被关联方占用的行为。尽管实际控制人承诺杜绝发生资金占用的行为，但如公司内部控制机制运行不善，公司仍存在资金被占用的风险。

应对措施：完善公司内部控制制度，加强对关联方培训，避免公司资金占用行为的发生。

#### （十四）客户集中度较高的风险

报告期内，公司来源于前五大客户的收入为15,086,919.35元，占当年营业收入的比重为70.05%，客户集中度较高。尽管公司在区域内的竞争优势较强，与目前合作的国内外大型化工企业的关系也较为稳定，但如果公司开拓新客户未达到预期，或公司对现有客户关系维系不善，将会增加公司未来营业收入的不确定性。

应对措施：公司加强业务开拓力度，不断扩大公司的客户基础，同时不断提升运营能力，提高竞争力，提升客户满意度。

#### （十五）偿债风险

报告期各期末，公司资产负债率(母公司)为 52.54%，流动比率分别为 0.57，银行借款余额为 4,565.00 万元。公司运营需要购置较多运输设备，资产流动性欠佳，流动比率偏低，短期偿债能力欠佳，当面临被债权人要求偿还到期债务时，若不能及时筹措资金，公司将面临债务违约的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将增强业务开拓力度，提高设备利用率，增强公司的创现和创利能力；同时将择机募集资金，扩大自有资金规模，降低资产负债率；充分利用各类融资工具，降低负债成本，扩大融资资金来源。

#### （十六）公司违规收取驾驶员安全保证金的风险

公司主要业务为危险化学品道路运输服务，为加强对驾驶员道路运输安全的管控，公司向驾驶员收取了安全保证金。这一行为违反了《劳动合同法》等法律、法规的规定，为避免公司因此受到主管机构的行政处罚，公司已于 2017 年完成退还安全保证金事宜。尽管公司已主动退还安全保证金，但仍然存在已离职员工向公司主张经济补偿或赔偿金的法律风险。

应对措施：公司对员工的考核管理严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规的规定，杜绝发生不规范用工行为；同时，公司实际控制人承诺，如因公司报告期内收取员工安全保证金事宜引发劳动争议而给被员工主张经济补偿或赔偿等情形的，公司实际控制人将承担上述经济责任，避免给公司的持续经营造成不利影响。

## 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（二）
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	<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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（四）
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### （一） 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	800,000.00	-
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	5,000,000.00	491,625.80
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）	-	-
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	500,000.00	56,975.00

《关于预计 2018 年日常性关联交易的公告》于 2018 年 4 月发布（公告编号：2018-012），该公告已于 2018 年 4 月通过第一届董事会第八次会议决议（公告编号：2018-006）、2018 年 5 月通过 2017 年年度股东大会决议决议（公告编号：2018-015）。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
童财宝、余兴华	为公司申请银行授信提供担保	71,000,000.00	是	-	-
童财宝、余兴华、童明、王杨佩以及镇江市宝华半挂车配件有限公司	为公司申请银行授信提供担保	5,000,000.00	是	2017年11月6日	2017-003
童财宝、余兴华、童明、王杨佩以及镇江市宝华半挂车配件有限公司	为公司申请银行授信提供担保	5,000,000.00	否	2018年8月27日	2018-019
镇江市宝华半挂车配件有限公司	资金拆入	980,000.00	否	2018年8月27日	2018-019
镇江天达汽车蹄铁制造有限公司	资金拆入	5,000,000.00	否	2018年8月27日	2018-019

#### 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：

实际控制人及其控制的企业向公司提供资金拆借、为公司申请银行授信提供担保可以取得银行贷款作为公司流动资金的补充，对于公司业务扩大发展有重要的作用，为公司持续经营创造良好条件，符合公司和全体股东利益，是合理、必要的偶发。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1. 股东对所持股份自愿锁定的承诺。

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

#### 2. 避免同业竞争承诺。

2017年6月20日，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了避免同业竞争的承诺。

#### 3. 不占用公司资金的承诺

实际控制人签署承诺，承诺今后严格遵守公司财务管理等内控制度，杜绝再次发生资金占用行为。公司全体董事、监事、高级管理人员承诺将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》以及《对外担保管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等制度规定履行相关必要程序。

#### 4. 关于减少、避免关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了避免、减少关联交易的承诺。报告期内，公司主要股东及董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (四) 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
固定资产	抵押	15,918,303.85	8.61%	向银行申请贷款
无形资产	抵押	10,277,663.98	5.56%	向银行申请贷款
<b>总计</b>	-	26,195,967.83	14.17%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,000,000	100.00%	0	70,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	61,250,000	87.50%	0	61,250,000	87.50%	
	董事、监事、高管	58,680,000	83.83%	0	58,680,000	83.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-	
普通股股东人数							18

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	童财宝	52,250,000	0	52,250,000	74.65%	52,250,000	0
2	余兴华	2,000,000	0	2,000,000	2.86%	2,000,000	0
3	童明	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	3,500,000	0
4	王杨佩	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	3,500,000	0
5	镇江宝华信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	3,500,000	0
合计		64,750,000	0	64,750,000	92.51%	64,750,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 童财宝与余兴华系夫妻关系，童明系二人之子。
  - 童明与王杨佩系夫妻关系。
  - 童财宝、余兴华分别为宝华信息的执行事务合伙人、有限合伙人。
- 除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司现控股股东为童财宝先生，直接持有公司股份 52,250,000 股，直接持股比例为 74.65%；宝华信息持有公司 3,500,000 股，持股比例为 5.00%，童财宝作为宝华信息普通合伙人、合伙事务执行人，鉴于此，童财宝先生所持股份对应的股东大会表决权占公司股份总额比例为 79.65%，系公司控股股东。童财宝，男，1963 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权。1977 年 9 月毕业于镇江市第十八中学，初中学历。1977 年 8 月至 1986 年 5 月，任镇江市冶金锻焊厂工人；1986 年 6 月至 1994 年 11 月，任五金文化商店经理；1994 年 12 月至 1998 年 12 月，任镇江市京口区宝华金属结构件厂厂长；1999 年 1 月至今，任镇江市宝华半挂车配件有限公司执行董事兼总经理；2006 年 3 月至 2016 年 10 月，任镇江宝华物流股份有限公司执行董事兼总经理。2016 年 10 月至今，任镇江宝华物流股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

童财宝、余兴华夫妇及童明、王杨佩夫妇系公司实际控制人，认定依据如下：

(1) 童财宝先生系公司控股股东，个人所持股份对应的股东大会表决权占公司股份总额比例为 79.65%，能够对公司股东大会的决议施加重大影响；(2) 童财宝先生系公司董事长，能够对公司董事会施加重大影响；(3) 余兴华女士系童财宝先生配偶，直接持有公司股份比例为 2.86%；(4) 童明系童财宝、余兴华夫妇独子，持有公司 3,500,000 股，并且担任公司董事；(5) 王杨佩系童明配偶，持有公司 3,500,000 股；(6) 四人作为一致行动人，签署了《一致行动协议》，同意在公司日常经营中保持一致意见，如有意见分歧，则以童财宝先生的意见为最终意见。

报告期内，公司实际控制人发生过变动，由童财宝、余兴华夫妇变更为童财宝、余兴华、童明、王杨佩四人。公司实际控制人变更系因实际控制人家族企业代际传承而发生，不会对公司持续经营构成不利影响。

童财宝，男，1963 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权。1977 年 9 月毕业于镇江市第十八中学，初中学历。1977 年 8 月至 1986 年 5 月，任镇江市冶金锻焊厂工人；1986 年 6 月至 1994 年 11 月，任五金文化商店经理；1994 年 12 月至 1998 年 12 月，任镇江市京口区宝华金属结构件厂厂长；1999 年 1 月至今，任镇江市宝华半挂车配件有限公司执行董事兼总经理；2006 年 3 月至 2016 年 10 月，任镇江宝华物流股份有限公司执行董事兼总经理。2016 年 10 月至今，任镇江宝华物流股份有限公司董事长。

余兴华，女，1964 年 11 月 3 日生，中国籍，无境外永久居留权。1978 年 9 月毕业于余坂中学，初中学历。1978 年 10 月至 2004 年 2 月，待业；2004 年 3 月至 2016 年 2 月，任镇江宝华液化石油气有限公司总经理；1999 年 1 月至今，任镇江市宝华半挂车配件有限公司监事。

童明，男，1987 年 8 月 19 日生，中国籍，无境外永久居留权，2008 年 6 月毕业于 CENTRAL QUEENSLAND UNIVERSITY 管理专业，本科学历。2008 年 7 月至 2010 年 2 月，待业；2010 年 3 月至今，任镇江市宝华半挂车配件有限公司销售、项目经理；2013 年 7 月至今，任镇江裕瓏湾实业有限公司，任执行董事。2016 年 10 月至今，任镇江宝华物流股份有限公司董事。

王杨佩，女，1986年1月5日生，中国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于北京体育大学竞技体育学院运动训练专业，本科学历。2005年9月至2008年12月，任北京印象奥华文化传播有限公司行政主管；2009年1月至2013年6月，待业；2013年7月至今，任镇江裕瓏湾实业有限公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
童财宝	董事长	男	1963.8.17	初中	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
沈苏	董事兼总经理	女	1973.5.20	硕士	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
童明	董事	男	1987.8.19	本科	2016年10月14日至 2019年10月13日	否
刘惠君	董事	女	1964.4.12	高中	2016年10月14日至 2019年10月13日	否
龚卫	董事兼董事会秘书	女	1978.7.20	大专	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
朱洪泉	监事会主席	男	1976.3.15	大专	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
凌贻海	监事	男	1969.7.1	高中	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
陆强	监事	男	1967.8.5	大专	2016年10月14日至 2019年10月13日	否
倪红兵	财务总监	男	1968.8.10	本科	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
崔立喜	副总经理	男	1961.6.20	初中	2016年10月14日至 2019年10月13日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

董事童财宝与童明系父子关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

#### (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
童财宝	董事长	52,250,000	0	52,250,000	74.65%	0
沈苏	董事兼总经理	1,400,000	0	1,400,000	2.00%	0
童明	董事	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	0
刘惠君	董事	700,000	0	700,000	1.00%	0

龚卫	董事兼董事会 秘书	50,000	0	50,000	0.07%	0
朱洪泉	监事会主席	80,000	0	80,000	0.11%	0
陆强	监事	350,000	0	350,000	0.50%	0
凌贻海	监事	0	0	0	0.00%	0
倪红兵	财务总监	0	0	0	0.00%	0
崔立喜	副总经理	350,000	0	350,000	0.50%	0
合计	-	58,680,000	0	58,680,000	83.83%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
驾驶员	164	177
押运员	48	52
维修人员	14	13
管理人员	81	86
员工总计	307	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	15
专科	27	28
专科以下	267	284
员工总计	307	328

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、 公司薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中

华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》,并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险,并为员工代扣代缴个人所得税。报告期内,公司需承担费用的离退休职工 3 名。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汤国庆	维修部经理	70,000
冯蕊	市场部经理	50,000

### 核心人员的变动情况：

公司有 3 名核心业务人员,其中朱洪泉为监事会主席,持有公司股份 80,000 股,其余人员持股见上表。报告期内,李立盘系公司核心业务人员,于 2018 年 3 月离职。公司核心业务人员变动未对公司持续经营产生不利影响。

朱洪泉,男,监事会主席,1976 年 3 月生,中国籍,无境外永久居留权。2000 年 12 月,通过江苏省高等教育自学考试获取行政管理大专学历。2000 年 12 月至 2004 年,历任镇江市先锋机电设备有限公司销售部业务员、业务经理;2004 年 4 月至 2008 年 3 月,任镇江市丹徒区汇丰汽车销售公司经理;2008 年 4 月至 2016 年 10 月,历任镇江宝华物流有限公司交通安全主管、安全部部长、运输部部长、营运管理部总监;2016 年 10 月至今,任镇江宝华物流股份有限公司监事会主席兼营运管理部总监。

李立盘,男,1980 年 10 月生,中国籍,无境外永久居留权,2004 年 7 月毕业于镇江高等专科学校安全工程专业,专科学历。2004 年 7 月至 2006 年 02 月就职于江苏旗枪服饰有限公司车间主任;2006 年 3 月至 2016 年 10 月,就职于镇江宝华物流有限公司,历任安全部安全员、仪征办事处主任、营运部经理。2016 年 10 月至 2018 年 3 月,就职于镇江宝华物流股份有限公司,任营运管理部经理。2018 年 3 月因个人原因离职。

汤国庆,男,1955 年 10 月出生,中国籍,无境外永久居留权,1971 年毕业于镇江第一中学,高中学历,助理经济师。1971 年 10 月至 2007 年 6 月就职于镇江焦化煤气集团,任运输队设备管理员;2007 年 6 月至 2016 年 10 月就职于镇江宝华物流有限公司,任设备部经理;2016 年 10 月至今,就职于镇江宝华物流股份有限公司,任设备维修部经理。

冯蕊,女,1984 年 12 月生,中国籍,无境外永久居留权,2005 年 6 月毕业于中国人民解放军装甲兵工程学院,本科学历。2005 年 7 月至 2012 年 10 月就职于南京音飞储存设备有限公司,任大客户部副经理;2013 年 4 月至 2016 年 10 月,就职于镇江宝华物流有限公司,历任客服主管、市场部副经理;2016 年 10 月至今,就职于镇江宝华物流股份有限公司,任市场事业部经理。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、六、 (一)	20,371,281.01	14,296,994.61
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			
应收票据及应收账款	第八节、六、 (二)	21,458,743.19	27,271,318.81
预付款项	第八节、六、 (三)	5,479,336.94	3,702,955.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、 (四)	1,108,606.18	1,273,779.80
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、 (五)	1,250,395.35	1,338,956.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六、 (六)	2,736,494.51	1,927,684.64
<b>流动资产合计</b>		<b>52,404,857.18</b>	<b>49,811,690.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	第八节、六、 (七)	119,268,064.55	106,738,546.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、六、 (八)	10,577,663.98	10,211,142.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、 (九)	560,920.49	645,235.72
递延所得税资产	第八节、六、 (十)	2,097,230.02	2,260,084.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		132,503,879.04	119,855,009.63
<b>资产总计</b>		184,908,736.22	169,666,699.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、 (十一)	45,650,000.00	45,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	第八节、六、 (十二)	37,302,614.85	23,643,059.75
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、六、 (十三)	3,330,735.89	3,028,145.37
应交税费	第八节、六、 (十四)	2,531,783.40	3,090,029.39
其他应付款	第八节、六、 (十五)	2,589,485.68	2,644,154.81
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		91,404,619.82	77,405,389.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益	第八节、六、 (十六)	6,787,083.33	7,328,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,787,083.33	7,328,333.33
<b>负债合计</b>		98,191,703.15	84,733,722.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、 (十七)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六、 (十八)	5,888,897.58	5,888,897.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、六、 (十九)	1,197,543.02	1,014,989.94
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、 (二十)	9,630,592.47	8,029,089.58
归属于母公司所有者权益合计		86,717,033.07	84,932,977.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,717,033.07	84,932,977.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		184,908,736.22	169,666,699.75

法定代表人：童财宝      主管会计工作负责人：倪红兵      会计机构负责人：倪红兵

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,283,110.77	14,209,572.90

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			
应收票据及应收账款	第八节、十三、（一）	21,391,057.34	27,190,859.46
预付款项		5,479,336.94	3,795,267.47
其他应收款	第八节、十三、（二）	1,108,606.18	1,273,779.80
存货		644,663.65	755,433.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,736,494.51	1,927,684.64
<b>流动资产合计</b>		<b>51,643,269.39</b>	<b>49,152,597.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、十三、（三）		
投资性房地产			
固定资产		119,254,151.51	106,724,632.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,577,663.98	10,211,142.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		560,920.49	645,235.72
递延所得税资产		2,045,797.09	2,222,476.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,438,533.07</b>	<b>119,803,488.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,081,802.46</b>	<b>168,956,086.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,650,000.00	45,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		36,155,746.29	22,698,776.56
预收款项			
应付职工薪酬		3,254,677.30	2,951,145.78
应交税费		2,471,626.08	3,040,335.52
其他应付款		2,398,341.68	2,398,698.35
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		89,930,391.35	76,088,956.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益		6,787,083.33	7,328,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,787,083.33	7,328,333.33
<b>负债合计</b>		96,717,474.68	83,417,289.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,388,897.58	5,388,897.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,197,543.02	1,014,989.94
一般风险准备			
未分配利润		10,777,887.18	9,134,909.45
<b>所有者权益合计</b>		87,364,327.78	85,538,796.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		184,081,802.46	168,956,086.51

法定代表人：童财宝

主管会计工作负责人：倪红兵

会计机构负责人：倪红兵

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		62,323,012.15	56,461,604.28
其中：营业收入	第八节、六、 (二十一)	62,323,012.15	56,461,604.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,332,775.92	51,165,294.79
其中：营业成本	第八节、六、	52,689,812.75	43,941,371.61

	(二十一)		
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	第八节、六、 (二十二)	442,693.05	386,979.66
销售费用	第八节、六、 (二十三)	358,485.48	390,827.69
管理费用	第八节、六、 (二十四)	5,309,284.53	5,601,856.31
研发费用	第八节、六、 (二十五)	172,917.93	
财务费用	第八节、六、 (二十六)	1,524,132.60	992,640.76
资产减值损失	第八节、六、 (二十七)	-164,550.42	-148,381.24
加：其他收益	第八节、六、 (二十八)	541,250.00	351,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,454.58	17,923.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,495,031.65</b>	<b>5,665,483.16</b>
加：营业外收入	第八节、六、 (二十九)	59,017.11	64,348.98
减：营业外支出	第八节、六、 (三十)	53,296.82	109,395.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,500,751.94</b>	<b>5,620,436.27</b>
减：所得税费用	第八节、六、 (三十一)	716,695.97	1,469,929.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,784,055.97</b>	<b>4,150,506.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润		1,784,055.97	4,150,506.31
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,784,055.97	4,150,506.31

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,784,055.97	4,150,506.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,784,055.97	4,150,506.31
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

法定代表人：童财宝

主管会计工作负责人：倪红兵

会计机构负责人：倪红兵

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十三、（四）	62,177,296.18	56,223,952.79
减：营业成本	第八节、十三、（四）	52,980,203.05	44,234,608.17
税金及附加		432,696.74	379,907.12
销售费用		358,485.48	390,827.69
管理费用		4,829,037.62	5,139,307.56
研发费用		172,917.93	
财务费用		1,523,779.28	991,969.90
其中：利息费用		1,537,621.95	1,039,721.48
利息收入		36,485.55	50,700.62
资产减值损失		-165,469.45	-150,884.24
加：其他收益		541,250.00	351,250.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,454.58	17,923.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,550,440.95	5,607,390.26
加：营业外收入		58,907.60	64,211.64
减：营业外支出		53,296.82	109,395.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,556,051.73	5,562,206.03
减：所得税费用		730,520.92	1,455,362.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,825,530.81	4,106,843.63
（一）持续经营净利润		1,825,530.81	4,106,843.63
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,825,530.81	4,106,843.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

法定代表人：童财宝

主管会计工作负责人：倪红兵

会计机构负责人：倪红兵

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,238,841.91	67,271,618.34
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	第八节、 六、（三十二）（1）	133,570.35	2,358,422.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,372,412.26</b>	<b>69,630,040.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,712,211.08	38,460,087.65
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		12,234,305.68	10,985,371.60
支付的各项税费		2,269,433.03	4,104,787.48
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、（三十二）（2）	2,574,113.28	1,950,301.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,790,063.07</b>	<b>55,500,547.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,582,349.19</b>	<b>14,129,492.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		740,864.00	536,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>740,864.00</b>	<b>536,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,372,978.47	15,837,974.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,372,978.47</b>	<b>15,837,974.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,632,114.47</b>	<b>-15,301,974.53</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,650,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 六、（三十 二）（3）	5,980,000.00	17,062,384.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,630,000.00	25,062,384.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,534,896.95	1,039,721.48
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	第八节、 六、（三十 二）（4）	8,223,064.00	12,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,757,960.95	21,939,721.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,127,960.95	3,122,662.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,948.63	-2,979.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,831,222.40	1,947,201.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,515,918.61	6,001,921.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,347,141.01	7,949,123.16

法定代表人：童财宝      主管会计工作负责人：倪红兵      会计机构负责人：倪红兵

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,880,258.00	66,889,995.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,670.78	2,275,318.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,012,928.78	69,165,314.44
购买商品、接受劳务支付的现金		34,967,558.81	38,584,695.73
支付给职工以及为职工支付的现金		11,755,032.56	10,529,842.55
支付的各项税费		2,191,646.72	3,988,031.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,517,090.03	1,948,023.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,431,328.12	55,050,593.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,581,600.66	14,114,720.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		740,864.00	536,000.00



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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		740,864.00	536,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,372,978.47	15,837,974.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,372,978.47	15,837,974.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,632,114.47	-15,301,974.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,650,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,980,000.00	17,062,384.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,630,000.00	25,062,384.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,534,896.95	1,039,721.48
支付其他与筹资活动有关的现金		8,223,064.00	12,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,757,960.95</b>	21,939,721.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,127,960.95	3,122,662.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,948.63	-2,979.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,830,473.87	1,932,429.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,428,496.90	5,908,164.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,258,970.77	7,840,593.78

法定代表人：童财宝

主管会计工作负责人：倪红兵

会计机构负责人：倪红兵

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 镇江宝华物流股份有限公司 2018年6月30日财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

镇江宝华物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由镇江宝华物流有限公司变更而来，经镇江市工商行政管理局批准，成立于2005年9月14日。公司现任法定代表人为童财宝，注册资本为人民币7,000万元，其中股本为人民币7,000万元。统一社会信用代码为91321100779657793A，住所：镇江市丹徒镇长岗村镇大公路西侧，营业期限：2005年9月14日至无固定期限。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]5938号文件核准，公司于2017年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：872278。

公司经营范围：道路普通货运；货物专用运输（集装箱）、货物专用运输（罐式）；经营性道路危险货物运输（2类1项、2类2项、2类3项、3类、4类1项、4类2项、4类3项、5类1项、5类2项、6类1项、6类2项、8类、9类，剧毒化学品）；货物仓储（危险品除外），公路、铁路货运代理；承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务（包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的短途运输服务及运输咨询业务）。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要提供道路运输服务。子公司主要提供汽车维修服务。

## 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42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”），并参照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2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月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、重要会计政策和会计估计

本公司主要提供公路货物运输服务，子公司提供汽车维修服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （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。

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。

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的控制。

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。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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、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

本公司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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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

本公司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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
单独认定组合	包括政府部门业务监管押金及保证金、新收购未达到合并条件的子公司往来款、同一控制下关联方拆借资金
合并范围内的关联方组合	本公司控制下子公司

##### 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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
单独认定组合	该等应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备

a.组合中，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（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。如：应收关联方款项；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；等等。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（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、加工成本和其他成本。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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，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，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建(构)筑物	年限平均法	5.00-40.00	5.00	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00

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附注四、19“长期资产减值”。

### (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。

当固定资产处于处置状态或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。

## 15、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、19“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 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、19“长期资产减值”。

### 18、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。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费、车间维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、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非流动非金融资产，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。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### （1）公路运输收入

在下列条件均能满足时予以确认收入：①公路运输业务已经办妥，即货物已经送达并经收货方确认后；②经济利益能够流入企业；③相关的收入和成本能够可靠地计量。

### （2）汽车维修服务收入

公司在提供完汽车维修服务并由客户验收合格后确认汽车维修服务收入。

### （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。

## 24、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，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理规定的办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、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报告期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股东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股东权益，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，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。

## 26、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。

## 27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 29、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）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。

### （3）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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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。

#### （9）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以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。

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （13）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。

## 29、安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定，按危险品交通运输行业，以上年度实际营业收入为计提依据，按照1.5%的标准平均逐月提取，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

本公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入按6%、10%、11%、16%、17%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

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“本期”指2018年度1-6月，“上期”指2017年度1-6月。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	122,762.18	140,492.25
银行存款	6,224,378.83	2,375,426.36
其他货币资金	14,024,140.00	11,781,076.00
合 计	20,371,281.01	14,296,994.61

注：期末其他货币资金为银行承兑票据保证金14,024,140.00元。期初其他货币资金为

银行承兑票据保证金 11,681,076.00 元、海关保证金 100,000.00 元。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、应收票据及应收账款情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00	1,234,269.80		1,234,269.80
应收账款	21,537,110.46	1,078,367.27	20,458,743.19	27,407,420.01	1,370,371.00	26,037,049.01
合计	22,537,110.46	1,078,367.27	21,458,743.19	28,641,689.81	1,370,371.00	27,271,318.81

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,234,269.80
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	1,234,269.80

#### (2) 期末已背书且在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	1,790,000.00	
合计	1,790,000.00	

注：本公司期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

### 3、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	21,537,110.46	100	1,078,367.27	5.01	20,458,743.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,537,110.46	100	1,078,367.27	5.01	20,458,743.19

(续)

类别	年初余额		
	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	27,407,420.01	100	1,370,371.00	5.00	26,037,049.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,407,420.01	100	1,370,371.00	5.00	26,037,049.01

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,506,875.46	1,075,343.77	5.00
1 至 2 年	30,235.00	3,023.50	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,537,110.46	1,078,367.27	5.01

注：按先借先还法确定应收账款账龄。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备 292,003.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,086,919.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 754,345.97 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

(1) 预付账按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



1年以内	5,479,336.94	100.00	3,702,955.94	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,479,336.94	100.00	3,702,955.94	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司预付对象归集的年末余额前五名的预付款金额为 4,738,095.06 元，为预付加油卡等，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.47%。

## (四) 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	1,431,497.62	100.00	322,891.44	22.56	1,108,606.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,431,497.62	100.00	322,891.44	22.56	1,108,606.18

(续)

8

类别	年初余额				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	1,469,217.93	100.00	195,438.13	13.30	1,273,779.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,469,217.93	100.00	195,438.13	13.30	1,273,779.80

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	592,884.40	29,644.22	5.00%
1至2年	18,000.00	1,800.00	10.00%
2至3年	716,500.00	214,950.00	30.00%
3至4年	34,760.00	17,380.00	50.00%

4至5年	51,180.00	40,944.00	80.00%
5年以上	18,173.22	18,173.22	100.00%
合计	1,431,497.62	322,891.44	22.56%

注：按先借先还法确定其他应收款账龄。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,453.31 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	592,884.40	612,645.00
保证金	218,000.00	210,000.00
备用金	516,500.00	510,071.22
出车、差旅借款	34,760.00	80,000.00
代收代付款	51,180.00	56,501.71
保险	18,173.22	
合计	1,431,497.62	1,469,217.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
万华化学烟台石化有限公司	风险抵押金	500,000.00	2-3年	34.93	150,000.00
张艳红	备用金	63,231.50	1年以内	4.42	3,161.58
江苏瑞祥化工有限公司	运输保证金	100,000.00	2-3年	6.99	30,000.00
江苏扬农化工集团有限公司	运费保证金	100,000.00	2-3年	6.99	30,000.00
王建军	备用金	304,625.80	1年以内	21.28	15,231.29
合计	—	1,067,857.30	—	74.61	228,392.87

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(五) 存货****(1) 存货分类**

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,250,395.35		1,250,395.35	1,338,956.32		1,338,956.32
合计	1,250,395.35		1,250,395.35	1,338,956.32		1,338,956.32

**(2) 存货跌价准备**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
货车保险	1,748,747.40	1,792,996.32
待抵扣税金	987,747.11	134,688.32
合 计	2,736,494.51	1,927,684.64

**(七) 固定资产****(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	32,299,515.04	55,851,153.09	142,664,448.58	1,346,191.68	232,161,308.39
2、本期增加金额	0.00	0.00	20,619,042.98	433,367.46	21,052,410.44
(1) 购置	0.00	0.00	20,619,042.98	433,367.46	21,052,410.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	0.00	0.00	15,114,798.00	0.00	15,114,798.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	15,114,798.00	0.00	15,114,798.00
4、期末余额	32,299,515.04	55,851,153.09	148,168,693.56	1,779,559.14	238,098,920.83
二、累计折旧					
1、年初余额	7,954,469.76	39,165,783.99	77,246,560.84	1,055,947.80	125,422,762.39
2、本期增加金额	464,002.74	2,085,269.68	5,151,393.02	66,486.55	7,767,151.99
(1) 计提	464,002.74	2,085,269.68	5,151,393.02	66,486.55	7,767,151.99
3、本期减少金额	0.00	0.00	14,359,058.10	0.00	14,359,058.10
(1) 处置或报废	0.00	0.00	14,359,058.10	0.00	14,359,058.10
4、期末余额	8,418,472.50	41,251,053.67	68,038,895.76	1,122,434.35	118,830,856.28

三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,881,042.54	14,600,099.42	80,129,797.80	657,124.79	119,268,064.55
2、年初账面价值	24,345,045.28	16,685,369.10	65,417,887.74	290,243.88	106,738,546.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止本期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止本期末，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止本期末，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止本期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

## (八) 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	调度系统	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,347,899.48	200,000.00	13,547,899.48
2、本期增加金额	500,000.00		500,000.00
(1) 购置	500,000.00		500,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	13,847,899.48	200,000.00	14,047,899.48
二、累计摊销			
1、年初余额	3,136,756.50	200,000.00	3,336,756.50
2、本期增加金额	133,479.00		133,479.00
(1) 计提	133,479.00		133,479.00
3、本期减少金额	-		
(1) 处置	-		
4、期末余额	3,270,235.50	200,000.00	3,470,235.50
三、减值准备			

1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,577,663.98		10,577,663.98
2、年初账面价值	10,211,142.98		10,211,142.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
大厅及维修车间改造及零星修理	68,920.60		9,845.80		59,074.80
宿舍楼装修	136,082.10		19,440.30		116,641.80
车间修理费	440,233.02		55,029.13		385,203.89
合计	645,235.72		84,315.23		560,920.49

### (十) 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		年初余额	
	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	1,401,258.71	350,314.69	1,565,809.13	391,452.30
递延收益	6,787,083.33	1,696,770.83	7,328,333.33	1,832,083.33
可抵扣亏损	200,577.90	50,144.50	146,197.14	36,549.30
合计	8,388,919.94	2,097,230.02	9,040,339.60	2,260,084.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

本期内，本公司不存在未确认递延所得税资产。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期内，本公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

本期内，本公司不存在未确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

本期内，本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

**(十一) 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	39,700,000.00	40,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他借款	950,000.00	
合 计	45,650,000.00	45,000,000.00

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本年末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

**(3) 其他借款为银行承兑汇票的贴现借款。****(十二) 应付票据及应付账款明细情况****1、应付票据及应付账款情况**

项目	期末数	期初数
应付票据	14,024,140.00	11,681,076.00
应付账款	23,278,474.85	11,961,983.75
合 计	37,302,614.85	23,643,059.75

**2、应付票据**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,024,140.00	11,681,076.00
合 计	14,024,140.00	11,681,076.00

**3、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
动力材料费	959,171.57	838,035.02
服务费	928,742.07	639,126.20
设备及配件款	16,366,892.58	6,216,225.71
工程及维修费	210,335.49	177,784.82
物流分包	4,813,333.14	4,090,812.00
保险	-	-
合 计	23,278,474.85	11,961,983.75

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

本期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(十三) 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,028,145.37	11,409,059.27	11,106,468.75	3,330,735.89
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,117,836.93	1,117,836.93	0.00
三、辞退福利	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,028,145.37	12,536,896.20	12,234,305.68	3,330,735.89

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,943,644.50	10,151,860.36	9,849,269.84	3,246,235.02
2、职工福利费	0.00	330,249.44	330,249.44	0.00
3、社会保险费	0.00	859,912.47	859,912.47	0.00
其中：医疗保险费	0.00	696,007.1000	696,007.10	0.00
工伤保险费	0.00	125,303.6000	125,303.60	0.00
生育保险费	0.00	38,601.7700	38,601.77	0.00
4、住房公积金	0.00	60,751.00	60,751.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	84,500.87	6,286.00	6,286.00	84,500.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,028,145.37	11,409,059.27	11,106,468.75	3,330,735.89

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,089,881.24	1,089,881.24	0.00
2、失业保险费		27,955.69	27,955.69	
3、企业年金缴费				
合计		1,117,836.93	1,117,836.93	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	52,681.64	43,682.20
企业所得税	2,293,920.10	2,861,193.41
个人所得税	28,657.69	30,935.33
城市维护建设税	4,310.77	3,057.75
教育费附加	2,011.02	2,184.11
房产税	59,283.62	59,283.62

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	83,560.00	83,560.00
印花税	7,358.56	6,132.97
合 计	2,531,783.40	3,090,029.39

## （十五）其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
公司借款	0.00	0.00
安全储备金	0.00	0.00
食堂周转金	96,000.00	129,252.00
定车补贴	0.00	0.00
员工押金	0.00	0.00
工资	0.00	0.00
暂收暂付款	531,533.80	133,948.14
人力资源	1,892,091.88	2,218,193.13
保险	0.00	95,626.54
利息	69,860.00	67,135.00
合 计	2,589,485.68	2,644,154.81

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## （十六）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,328,333.33		541,250.00	6,787,083.33	服务业发展专项引导、节能减排专项、甩挂资金等
合 计	7,328,333.33		541,250.00	6,787,083.33	—

其中，涉及政府补助的

项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
14 年引导资金	60,000.00		30,000.00		30,000.00	与资产相关
15 年江苏省省级交通运输节能减排专项资金	825,000.00		41,250.00		783,750.00	与资产相关
1 6 年度省级交通运输节能减排专项资金	458,333.33		34,375.00		423,958.33	与资产相关



16年度省级交通运输节能减排专项资金	833,333.33		62,500.00		770,833.33	与资产相关
16年省级甩挂运输专项资金	1,441,666.67		108,125.00		1,333,541.67	与资产相关
17年度江苏省省级交通运输节能减排专项资金	647,500.00		46,250.00		601,250.00	与资产相关
17年度江苏省省级交通运输节能减排专项资金	848,750.00		60,625.00		788,125.00	与资产相关
17年省级甩挂运输专项资金(1)	1,050,000.00		75,000.00		975,000.00	与资产相关
17年省级甩挂运输专项资金(2)	1,163,750.00		83,125.00		1,080,625.00	与资产相关
合计	7,328,333.33		541,250.00		6,787,083.33	与资产相关

**(十七) 股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

**(十八) 资本公积**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	5,888,897.58			5,888,897.58
合计	5,888,897.58			5,888,897.58

**(十九) 盈余公积**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,014,989.94	183,070.32		1,198,060.26
任意盈余公积				
合计	1,014,989.94	183,070.32		1,198,060.26

**(二十) 未分配利润**

项目	2018年1月-6月	2017年
调整前上年末未分配利润	8,029,089.58	3,851,279.52
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	8,029,089.58	3,851,279.52
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,784,055.97	4,612,701.83

减：提取法定盈余公积	182,553.08	434,891.77
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
年末未分配利润	9,630,592.47	8,029,089.58

### （二十一）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,415,008.42	52,152,906.50	55,810,709.57	43,404,465.36
其他业务	908,003.73	536,906.25	650,894.71	536,906.25
合 计	62,323,012.15	52,689,812.75	56,461,604.28	43,941,371.61

### （二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	37,128.34	74,279.51
房产税	118,567.24	118,567.24
土地使用税	167,120.00	156,675.00
印花税	34,040.19	29,082.77
城市维护建设税	50,071.75	4,885.49
教育费附加	35,765.53	3,489.65
地方综合基金	0.00	0.00
合 计	442,693.05	386,979.66

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### （二十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,077.46	156,479.58
差旅费	23,047.75	28,588.11
业务招待费	52,834.97	139,142.10
车辆费用	10,149.00	14,459.46
通讯费	4,602.97	8,380.78
其他	15,333.71	35,994.70
广告宣传费	3,312.62	0.00
办公费	10,127.00	7,782.96
合 计	358,485.48	390,827.69

**(二十四) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,647,408.65	3,407,745.67
办公费	257,366.06	68,434.11
通讯费	47,101.60	46,323.26
折旧费	494,104.19	457,570.57
修理费	208,027.28	24,317.61
差旅费	60,349.43	105,819.12
车辆费用	106,298.18	169,988.62
无形资产摊销	13,347.90	13,347.90
业务招待费	615,265.60	342,308.40
开办费摊销	0.00	154,261.15
水电费	122,046.70	136,631.15
劳保安全费	154,691.76	127,888.10
保洁费	2,400.00	4,200.00
其他	25,151.51	6,886.31
顾问、咨询、评估费	324,477.98	306,567.80
租赁费	217,398.64	218,541.07
保险费	0.00	9,245.28
招聘费	3,849.05	1,780.19
绿化费	10,000.00	0.00
合 计	5,309,284.53	5,601,856.31

**(二十五) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	172,917.93	
合 计	172,917.93	

**(二十六) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,537,621.95	1,039,721.48
减：利息收入	36,485.55	50,700.62
利息净支出	1,501,136.40	989,020.86
银行手续费	14,047.57	6,599.45
汇兑损益	8,948.63	-2,979.55
合 计	1,524,132.60	992,640.76

**(二十七) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-164,550.42	-148,381.24

合 计	-164,550.42	-148,381.24
-----	-------------	-------------

**(二十八) 其他收益**

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
与企业日常活动相关的政府补助	541,250.00	351,250.00	541,250.00
合计	541,250.00	351,250.00	541,250.00

**与企业日常活动相关的政府补助明细：**

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
14 年引导资金	30,000.00	与资产相关
15 年江苏省省级交通运输节能减排专项资金	41,250.00	与资产相关
1 6 年度省级交通运输节能减排专项资金	34,375.00	与资产相关
1 6 年度省级交通运输节能减排专项资金	62,500.00	与资产相关
1 6 年省级甩挂运输专项资金	108,125.00	与资产相关
17 年度江苏省省级交通运输节能减排专项资金	46,250.00	与资产相关
17 年度江苏省省级交通运输节能减排专项资金	60,625.00	与资产相关
17 年省级甩挂运输专项资金(1)	75,000.00	与资产相关
17 年省级甩挂运输专项资金(2)	83,125.00	与资产相关
合计	541,250.00	

**(二十九) 营业外收入**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	55,400.85	55,400.85	7,190.00	7,190.00
其他	3,616.26	3,616.26	57,158.98	57,158.98
合 计	59,017.11	59,017.11	64,348.98	64,348.98

**(三十) 营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
交通罚款	8,920.00	8,920.00	56,000.00	56,000.00
滞纳金			3,236.61	3,236.61
赔偿金	8,060.00	8,060.00		
其他	36,316.82	36,316.82	50,159.26	50,159.26

合 计	53,296.82	53,296.82	109,395.87	109,395.87
-----	-----------	-----------	------------	------------

### （三十一）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	553,841.06	1,629,884.78
递延所得税费用	162,854.91	-159,954.82
合 计	716,695.97	1,469,929.96

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,500,751.94	5,620,436.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	625,187.98	1,405,109.08
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,507.99	64,810.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	716,695.97	1,469,929.96

### （三十二）现金流量表项目

#### （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
利息收入	36,485.55	50,700.62
政府补贴	0.00	1,222,812.50
赔偿款	58,907.60	64,211.64
罚款收入	109.51	137.34
收到往来款	38,067.69	1,020,560.24
合 计	133,570.35	2,358,422.34

#### （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
费用支出	2,446,749.74	1,803,279.13
银行手续费	14,047.57	6,599.45
支付往来款及押金	60,019.15	0.00
营业外支出中有关现金支出	53,296.82	140,422.44
合 计	2,574,113.28	1,950,301.02

## (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
收到的拆入资金	5,980,000.00	1,100,000.00
收到的关联方归还拆借资金		10,000,000
收到的票据保证金		5,962,384.00
合 计	5,980,000.00	17,062,384.00

## (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
偿还拆入资金	5,980,000.00	2,900,000.00
支付银行承兑汇票保证金	2,243,064.00	
支付关联方拆借资金		10,000,000.00
合 计	8,223,064.00	12,900,000.00

## (三十三) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,784,055.97	4,150,506.31
加：资产减值准备	-164,550.42	-170,969.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,767,151.99	6,063,970.31
无形资产摊销	133,479.00	133,479.00
长期待摊费用摊销	84,315.23	84,315.25
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)	36,454.58	-17,923.67
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,525,948.32	1,042,701.03
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)	162,854.91	-159,954.83
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)	88,560.97	-852,031.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,085,508.79	4,133,284.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,619,819.85	-1,149,445.33
其他	-541,250.00	871,562.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,582,349.19</b>	<b>14,129,492.93</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,347,141.01	7,949,123.16

减：现金的期初余额	2,515,918.61	6,001,921.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,831,222.40</b>	<b>1,947,201.37</b>

注：其他为递延收益本期发生额。

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,347,141.01	2,515,918.61
其中：库存现金	122,762.18	140,492.25
可随时用于支付的银行存款	6,224,378.83	2,375,426.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,347,141.01	2,515,918.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### (三十四) 所有权或使用权受限制的资产

报告期内，公司以土地使用权和房产抵押的借款共计 3,970.00 万元。有关资产状况如下

表：

##### (1) 房屋建筑物

权证编号	资产名称	面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值	账面净值	受限制原因
镇房权证京字第 9002654100	长岗宝华物流 1 幢房屋	3,339.22	10,062,604.43	7,799,976.18	借款抵押
镇房权证京字第 9002654300	长岗宝华物流 2 幢房屋	1,245.95	1,877,309.97	1,455,187.18	借款抵押
镇房权证京字第 9002654500	长岗宝华物流 3 幢房屋	1,470.00	2,953,190.37	2,289,150.35	借款抵押
镇房权证京字第 9906254200	长岗宝华物流 4 幢房屋	1,091.50	1,827,328.39	1,416,444.22	借款抵押
镇房权证京字第 9002654600	长岗宝华物流 5 幢房屋	2,160.80	3,617,490.79	2,804,079.41	借款抵押
镇房权证京字第 9002654400	长岗宝华物流 8 幢房屋	78.84	197,984.29	153,466.51	借款抵押
合计		9,386.31	20,535,908.24	15,918,303.85	

##### (2) 土地使用权

权证编号	资产名称	面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值	账面净值	受限制原因
镇国用 (2007) 第 1161827 号	镇江市丹徒镇长岗村土地使用权	83,560.20	13,347,899.48	10,277,663.98	借款抵押

### (3) 其他货币资金

项目	年末余额	年初余额	受限制原因
银行承兑票据保证金	14,024,140.00	11,681,076.00	保证金
海关保证金		100,000.00	保证金
合计	14,024,140.00	11,781,076.00	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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	
镇江宝明汽车维修有限公司	江苏镇江	江苏镇江	汽车维修服务	100.00		同一控制下企业合并取得

### 2、在合营企业中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司为自然人控股企业，本公司的实际控制人是童财宝、余兴华、童明、王杨佩，其合计持股比例为 92.51%（直接持有本公司股份 87.51%，通过镇江宝华信息咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 5%），表决权比例为 92.51%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江市宝华半挂车配件有限公司	同一实际控制人
镇江裕瓏湾实业有限公司	参股股东童明、王杨佩投资之公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江天达汽车蹄铁制造有限公司	同一实际控制人
镇江宝华液化石油气有限公司	同一实际控制人
江苏挂车帮租赁有限公司	镇江裕珑投资有限公司投资之参股公司
镇江裕珑投资有限公司	同一实际控制人
镇江市京口宝华金属结构件厂	同一实际控制人出资，2016年3月已注销
镇江宝华信息咨询合伙企业（有限合伙）	持股比例5%之参股股东
镇江鑫灿网络科技信息咨询有限公司	持股比例2%之参股股东
沈苏	持股比例2%之参股股东,总经理, 董事
童明	持股比例5%之参股股东、董事
王杨佩	持股比例5%之参股股东
刘惠君	参股股东、董事
朱洪泉	参股股东、监事会主席
崔立喜	参股股东、高管
宦荣政	董事、高管，2017年2月离职
於根	高管，2017年2月离职
倪红兵	高管
龚卫	参股股东、董事、董秘

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江挂车帮租赁有限公司	货运服务	33,917.67	

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江裕珑湾实业有限公司	业务招待费	56,975.00	56,368.00
镇江挂车帮租赁有限公司	提供劳务	454,625.80	

### （2）关联受托管理/委托管理情况

本报告期内，本公司无需要披露的关联方受托管理/委托管理情况。

### （3）关联承包情况

本报告期内，本公司无需要披露的关联方承包情况。

### （4）关联租赁情况

本报告期内，本公司无需要披露的关联方租赁情况。

### （5）关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无对外担保事项

## ②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
童财宝、余兴华	7,100.00 万元	2015.8.17	2018.8.16	否
童财宝、余兴华、童明、王杨佩以及镇江市宝华半挂车配件有限公司	500.00 万元	2017.11.9	2018.5.22	是
童财宝、余兴华、童明、王杨佩以及镇江市宝华半挂车配件有限公司	500.00 万元	2018.6.4	2019.6.3	否

注：保证人童财宝、余兴华为公司在债权人中国农业银行股份有限公司镇江京口支行贷款提供最高额保证 7,100.00 万元。截止 2018 年 6 月末，本公司在中国农业银行股份有限公司镇江京口支行借款 3,970.00 万元。

保证人童财宝、余兴华、童明、王杨佩以及镇江市宝华半挂车配件有限公司为公司在债权人江苏银行股份有限公司镇江京口支行贷款提供最高额保证 500.00 万元。截止 2018 年 6 月末，本公司在江苏银行股份有限公司镇江京口支行借款 595.00 万元，其中 95 万元为银行承兑票据贴现借款。

## (6) 关联方资金拆借

关联方	用途	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
镇江市宝华半挂车配件有限公司	短期周转		980,000.00	980,000.00	0.00
镇江天达汽车蹄铁制造有限公司	短期周转		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
合计			5,980,000.00	5,980,000.00	0.00

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内，本公司无需要披露的关联方资产转让、债务重组情况。

## (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	393,004.00	326,080.00

## (9) 关联方交易往来明细

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	----	------	------	------	------

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江挂车帮租赁有限公司	应收账款		37,000.00	37,000.00	
<b>合计</b>	<b>其他应收款</b>		37,000.00	37,000.00	
镇江挂车帮租赁有限公司	其他应付款		454,625.80	149,785.52	304,840.28
镇江市宝华半挂车配件有限公司	其他应付款		980,000.00	980,000.00	
镇江天达汽车蹄铁制造有限公司	其他应付款		5,000,000.00	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>其他应付款</b>		6,434,625.80	6,129,785.52	304,840.28
镇江裕瓏湾实业有限公司	应付账款	0.00	56,975.00	56,975.00	0.00
镇江市宝华半挂车配件有限公司	应付账款	409,431.02			409,431.02
<b>合计</b>	<b>应付账款</b>	409,431.02	56,975.00	56,975.00	409,431.02

#### (10)其他关联交易

本报告期内，本公司无需要披露的其他关联交易。

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
镇江市宝华半挂车配件有限公司	409,431.02	409,431.02
其他应付款：		
镇江挂车帮租赁有限公司公司	304,840.28	
<b>合计</b>	<b>714,271.30</b>	<b>409,431.02</b>

#### 7、关联方承诺

本报告期内，本公司无需要披露的关联方承诺。

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

##### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	362,400.00
资产负债表日后第 2 年	362,400.00
合计	724,800.00

### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺的事项。

### (4) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

资产负债表日之后公司未发生利润分配决议。

### 3、销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后未发生其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

本报告期内，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收票据及应收账款情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00	1,234,269.80		1,234,269.8
应收账款	21,464,270.88	1,073,213.54	20,391,057.34	27,322,725.96	1,366,136.30	25,956,589.66

合计	22,464,270.88	1,073,213.54	21,391,057.34	28,556,995.76	1,366,136.30	27,190,859.46
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

## 2、 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,234,269.80
商业承兑汇票		
合 计	1,000,000.00	1,234,269.80

## 3、 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	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	21,464,270.88	100	1,073,213.54	5.00	20,391,057.34
其中：账龄组合	21,464,270.88	100	1,073,213.54	5.00	20,391,057.34
单独认定组合					
合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,464,270.88	100	1,073,213.54	5.00	20,391,057.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	27,322,725.96	100	1,366,136.30	5.00	25,956,589.66
其中：账龄组合	27,322,725.96	100	1,366,136.30	5.00	25,956,589.66
单独认定组合					
合并范围内的关联方组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,322,725.96	100	1,366,136.30	5.00	25,956,589.66

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,464,270.88	1,073,213.54	5.00
1至2年	0.00	0.00	
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	
4至5年	0.00	0.00	
5年以上	0.00	0.00	
合计	21,464,270.88	1,073,213.54	5.00

注：按先借先还法确定应收账款账龄。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账 292,922.76 元，本期无收回坏账。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,086,919.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 70.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 754,345.97 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## （二）其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,431,497.62	100.00	322,891.44	22.56	1,108,606.18
其中：账龄组合	1,431,497.62	100.00	322,891.44	22.56	1,108,606.18
单独认定组合					
合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,431,497.62	100.00	322,891.44	22.56	1,108,606.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,469,217.93	100.00	195,438.13	13.30	1,273,779.80
其中：账龄组合	1,469,217.93	100.00	195,438.13	13.30	1,273,779.80
单独认定组合					
合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,469,217.93	100.00	195,438.13	13.30	1,273,779.80

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	592,884.40	29,644.22	5.00%
1 至 2 年	18,000.00	1,800.00	10.00%
2 至 3 年	716,500.00	214,950.00	30.00%
3 至 4 年	34,760.00	17,380.00	50.00%
4 至 5 年	51,180.00	40,944.00	80.00%
5 年以上	18,173.22	18,173.22	100.00%
合计	1,431,497.62	322,891.44	22.56%

注：按先借先还法确定其他应收款账龄。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,453.31 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	592,884.40	612,645.00
保证金	218,000.00	210,000.00
备用金	516,500.00	510,071.22
出车、差旅借款	34,760.00	80,000.00
代收代付款	51,180.00	56,501.71
保险	18,173.22	
合计	1,431,497.62	1,469,217.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
万华化学烟台石化有限公司	风险抵押金	500,000.00	2-3 年	34.93	150,000.00
张艳红	备用金	63,231.50	1 年以内	4.42	3,161.58
江苏瑞祥化工有限公司	运输保证金	100,000.00	2-3 年	6.99	30,000.00
江苏扬农化工集团有限公司	运费保证金	100,000.00	2-3 年	6.99	30,000.00
王建军	备用金	304,625.80	1 年以内	21.28	15,231.29
合计	—	1,067,857.30	—	74.61	228,392.87

(6) 涉及政府补助的应收款项



本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	0.00		0.00	0.00		0.00
对联营、合营企业投资						
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
镇江宝明汽车维修有限公司	0.00			0.00		
合计	0.00			0.00		

注：：公司收购同一控制下子公司镇江宝明汽车维修有限公司 100% 股权，支付投资款 50.00 万元，合并日子公司净资产小于 0。

### (四) 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	61,269,292.45	52,443,296.80	55,573,058.08	43,697,701.92
其他业务	908,003.73	536,906.25	650,894.71	536,906.25
合计	62,177,296.18	52,980,203.05	56,223,952.79	44,234,608.17

## 十四、补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,454.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	541,250.00
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,720.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>510,515.71</b>
所得税影响数	129,858.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>380,656.78</b>

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.64	0.02	0.02

镇江宝华物流股份有限公司  
二〇一八年八月二十七日