



凯东源

NEEQ : 833653

深圳市凯东源现代物流股份有限公司

Shenzhen Kaidongyuan Modern Logistics Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月,由中国物流与采购联合会主办的2017年全国货运行业年会在北京顺利召开,公司申报的课题--基于带板运输的“流通服务商模式”荣幸获选2017年中国公路货运行业“金运奖”创新案例奖!



2018年4月,公司标准化战略代表到北京参与4项团体标准发布审查会。近年来,公司先后承担或参与制定了国家标准20项、行业标准10项、团体标准7项。



2018年5月,公司继2016年、2017年成为新三板创新层企业后第三次入选,成为分层标准调整后的首批新三板“试点班”成员。



2018年5月,在饿了么电商前置仓和配送项目全国5月份KPI考核评比中,湖北凯东源公司凭借专业性的操作服务,荣获最佳协同配合奖。



2017年6月,由中国仓储与配送协会主办的第十三届中国仓储业大会暨第十届保税物流发展论坛在福州市隆重召开,公司凭借专业性、综合性的服务能力,荣获“2017全国通用仓储百强企业”,连续两年荣登百强榜。



2018年6月2日,联合利华全球执行总裁保罗·波尔曼携财务总监、亚太区总裁、中国区总裁、中国区营销总监一行10人莅临我司成都子公司,参观后对库内管理水平与专业化服务能力予以高度认可。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 6 |
| 第一节 公司概况 | 7 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 重要事项 | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 18 |
| 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 | 24 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------|---|--|
| 公司/凯东源 | 指 | 深圳市凯东源现代物流股份有限公司 |
| 凯东源实业 | 指 | 深圳市凯东源实业有限公司 |
| 前海凯东源 | 指 | 深圳市前海凯东源供应链有限公司 |
| 上海欣怡 | 指 | 上海欣怡物流有限公司 |
| 广州邻家 | 指 | 广州邻家物流有限公司 |
| 中物联通 | 指 | 深圳市中物联通网络科技有限公司 |
| 湖南凯东源 | 指 | 湖南凯东源现代物流有限公司 |
| 城马联盟 | 指 | 深圳市前海城马联盟有限公司 |
| 汇聚时代投资 | 指 | 深圳市汇聚时代投资管理企业（有限合伙） |
| 龙潭六合投资 | 指 | 深圳市龙潭六合投资合伙企业（有限合伙） |
| 睿思众诚投资 | 指 | 深圳睿思众诚投资管理企业（有限合伙） |
| 一号创业投资 | 指 | 深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 珠海普新投资 | 指 | 珠海普新投资咨询有限公司 |
| 普洛斯融资租赁 | 指 | 普洛斯融资租赁(上海)有限公司 |
| 普洛斯商业保理 | 指 | 普洛斯商业保理(重庆)有限公司 |
| 凯东源投资 | 指 | 深圳市凯东源投资发展有限公司 |
| 凯东源物业 | 指 | 深圳市凯东源物业服务有限公司 |
| 天津凯东源 | 指 | 天津市凯东源现代物流有限公司 |
| 东莞邻家 | 指 | 东莞市邻家现代物流有限公司 |
| 上海鼎葵 | 指 | 上海鼎葵实业有限公司 |
| 上海葵隼 | 指 | 上海葵隼实业有限公司 |
| 福建凯东源 | 指 | 福建凯东源现代物流有限公司 |
| 温州鼎葵 | 指 | 温州市鼎葵商贸有限公司 |
| 湖北凯东源 | 指 | 湖北凯东源现代物流有限公司 |
| 上海志勤 | 指 | 上海凯东源志勤供应链管理有限公司 |
| 东财公司 | 指 | 东风汽车财务有限公司 |
| 华润怡宝 | 指 | 华润怡宝饮料（中国）有限公司 |
| 华润雪花 | 指 | 华润雪花啤酒（中国）有限公司 |
| 岁宝百货 | 指 | 深圳岁宝百货有限公司、深圳岁宝连锁商业发展有限公司等 7 家公司 |
| K56 系统 | 指 | 公司自主研发的 K56 供应链管理系统 |
| 第三方物流 | 指 | 企业把原来属于自己处理的物流活动，以合同方式委托给专业物流服务企业，以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式 |
| 最后一公里/城市配送 | 指 | 可以实现“门到门”，按时按需的送货上门物流服务，专指配送中心到住户、门店的配送 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市凯东源现代物流股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市凯东源现代物流股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市凯东源现代物流股份有限公司监事会 |
| 挂牌 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为 |

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司章程 | 指 | 《深圳市凯东源现代物流股份有限公司章程》 |
| 《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》 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 主办券商 /平安证券 | 指 | 平安证券股份有限公司 |

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。

公司负责人肖振东、主管会计工作负责人刘铁峰及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳燕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 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在制定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 |
| | 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、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市凯东源现代物流股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Kaidongyuan Modern Logistics Co., Ltd |
| 证券简称 | 凯东源 |
| 证券代码 | 833653 |
| 法定代表人 | 肖振东 |
| 办公地址 | 深圳市龙华区民治街道民治大道与民旺路交汇处民治商务中心 10 楼 1035 至 1039 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李敏 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0755-23088931 |
| 传真 | 0755-86145814 |
| 电子邮箱 | limin@kaidongyuan.com |
| 公司网址 | www.kaidongyuan.com |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市龙华区民治大道嘉熙业广场 1001 室 518131 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006-1-5 |
| 挂牌时间 | 2015-10-08 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | G-54-543-5430 |
| 主要产品与服务项目 | 快速消费品领域的物流配送和仓储服务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 76,450,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 3 |
| 控股股东 | 深圳市凯东源实业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 肖振东、林静纯夫妇 |

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 | 91440300783923206B | 否 |
| 注册地址 | 深圳市龙华区民治街道民治大道 与民旺路交汇处民治商务中心 10 楼 1035 至 1039 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 76,450,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 平安证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层 |
| 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 | 186,256,519.96 | 148,676,018.82 | 25.28% |
| 毛利率 | 7.23% | 15.90% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -14,227,544.89 | 1,570,768.90 | -1,005.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -14,927,008.00 | 1,452,169.04 | -1,127.91% |
| 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） | -9.02% | 1.59% | - |
| 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） | -9.47% | 1.47% | - |
| 基本每股收益 | -0.19 | 0.03 | -733.33% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 247,769,583.83 | 227,521,619.22 | 8.90% |
| 负债总计 | 97,699,113.58 | 64,609,073.13 | 51.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 150,601,976.23 | 164,803,617.45 | -8.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.97 | 2.16 | -8.80% |
| 资产负债率（母公司） | 22.26% | 19.32% | - |
| 资产负债率（合并） | 39.43% | 28.40% | - |
| 流动比率 | 2.18 | 3.43 | - |
| 利息保障倍数 | -17.33 | -0.64 | - |

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 | -18,614,158.85 | -1,673,700.01 | -1,012.16% |
| 应收账款周转率 | 4.74 | 4.03 | - |
| 存货周转率 | 64.56 | 19.84 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|------------|---------|------|
| 总资产增长率 | 8.90% | 27.50% | - |
| 营业收入增长率 | 25.28% | 57.49% | - |
| 净利润增长率 | -2,168.18% | 114.46% | - |

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 | 76,450,000 | 76,450,000 | - |
| 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

公司所处行业为现代物流行业，主要从事国内城际和城市物流服务，是快速消费品领域专业的第三方物流服务提供商。公司及子公司拥有开展物流业务的资质、车辆和人员，同时依托公司建设的 K56 系统、仓储监控系统及应用软件整合各种物流资源，为快消品领域的品牌商、经销商、零售商提供仓储、配送等流通服务。公司通过行业信息、人脉关系、公开招标、客户引荐等方式获得新客户的信息，并签订合同，主要收入为运输费、仓储费、装卸费、物流辅助服务费等项目。

报告期内，公司的物流服务、仓储服务业务模块未发生重大变化，但对业务模型及流程进行了升级改进。具体如下：

1、集中仓储。依托配送网络，在配送终端销售的所有产品的品牌商、贸易商、经销商及其他供货商定位为公司的潜在客户，通过行业信息、人脉关系、公开招标、行业展会、论坛、客户引荐等方式获得新客户的信息，接洽客户并推荐物流解决方案，对达成合作意向的客户签订框架合同，对不同客户的物流需求制定定制化物流方案。客户的货物可以自行送货或者凯东源提货方式进入共配中心，完成集中仓储过程。

2、集中配送。客户在签订框架合同之后，每次需要配送服务时，可通过系统 EDI 对接、在 K56 系统客户端录入或邮件的方式向公司下达物流服务的运输订单，订单组在 K56 系统中对订单进行审核并释放到调度部，系统对所有订单进行智能配载及线路规划，调度根据系统设定的配载及线路，参考配送终端交货的难易度、线路的交通拥堵状况等因素进行手动修正，在系统中完成装运过程，并将装运信息推送至配货易（司机）APP 中，司机通过 APP 进行接单确认，且车辆的运行轨迹定时上传到 K56 系统实现轨迹实时追踪，货物运至目的地后，客户可在配货易（司机）APP 上签收电子回单，完成集中配送物流执行过程。

通过此模式，可以整合商贸流通领域的货源至共配中心，发展“仓配一体化”模式，并逐步向共仓共配模式推进，为客户提供一站式的供应链管理解决方案。通过业务规模集约化可以降低非标准化的运营难度，以推动物流过程的标准化、信息化，同时，公司推行使用新能源汽车，实现发展绿色化，符合《商贸物流发展“十三五”规划》发展要求。

此外，报告期内公司对“流通服务商”模式进行了验证，该模式为公司基于快消品行业现状提出的产品流通渠道透明化的解决方案。一方面，流通服务商作为类似总代理的服务功能，向下游客户以不加价的形式提供产品及仓储、配送服务，直面终端，加速供应链扁平化进程，减少中间成本，让销售终端及消费者获利；另一方面，通过借助 K56 系统及手机 APP，可实现整个供应链物流、商流、信息流的实时共享，产品可溯源，通过对动态的销售数据进行分析，将传统“以产带销”的方式改变为“以销带产”，同时在重点销售区域设计产品区域分拨中心，根据订单快速响应配送，可提高客户产品的综合竞争力。这种基于供应链思维的解决方案，对于企业客户来讲，可以提高仓库使用价值与配送效率，让企业能够专注于生产、销售等核心业务环节，降低物流成本，提高配送时效，助力快消品行业的转型升级。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 247,769,583.83 元，同比增加 8.90%，净资产 150,070,470.25 元，同比减少 7.88%。

（二）经营成果分析

报告期内，营业收入 186,256,519.96 元，同比增加 25.28%，主要原因为：（1）公司物流和供应链板块业务发展态势良好，老客户华润雪花新增广西、四川、江苏等地业务，同比收入增加 1060 万元；2017 年引入的岁宝项目为企业增加营收 958 万元；（2）近几年布局的上海宝安共配中心、天津共配中心、长沙共配中心、广州共配中心招商基本完成，仓储及配送收入趋于稳定；（3）大力发展流通服务商模式，开拓新品牌，带动了仓储和配送服务收入的增长；（4）拓展新区域业务。

营业成本 172,793,081.28 元，同比增加 38.19%，主要原因为：（1）一方面为保持市场占有率，大客户投标价格下调，承运商由于限超令增加承运成本，导致公司营业成本增加，毛利率呈下跌趋势；（2）公司及子公司运营成本大幅提升，报告期内购买叉车、高层货架、车辆等设施设备较多，摊销成本增加 147 万元；（3）新增区域业务因承运资源不稳定，目前尚处于磨合期，毛利贡献未达到预期，部分线路亏损；（4）因出租方原因深圳龙华仓退租，新增坪山仓近 2 万平方米，仓储面积较大且存在招商空档期，搬仓费、原龙华仓装修摊销、坪山仓空仓等因素影响金额约 200 万元。

净利润-15,117,979.51 元，同比下降 2,168.18%，主要原因为：（1）公司毛利率由 15.90%下降到 7.23%，除营业成本增加原因外，本年停止合作客户去年同期收入大概 1,300 万元，该部分客户综合毛利 17.66%，对本期毛利率也有一定影响；（2）期间费用增加。报告期内，为保障公司外延式发展的战略，打造梯度式人才队伍，公司引进多名中高级管理人员，以及大量项目操作人员，报告期内薪酬增加近 600 万元；加快区域拓展速度，报告期内已完成南京、湖北、杭州、南宁 4 家子公司的工商注册手续，前期业务洽谈，导致差旅费、过路过桥费等相关费用较同期增加 50 余万元。

（三）现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 1012.16%，主要原因为同比去年毛利率，运营成本增加约 2,400 万元，日常经营费用增加约 600 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 466.35%，主要因为报告期内新增采购一批运输设备、库内设备和运营设备，总金额约 5,300 万元。此外，公司新增设立子公司及对现有仓库进行升级改造，仓库装修和消防工程投入对投资活动产生的现金流量也有一定影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 183.29%，主要因为银行贷款新增约 600 万元，以融资租赁形式引进资金约 1,900 万元。

（四）业务经营分析

2018 年新零售渗透到中国商业经济，城配市场需求发展迅速，全渠道驱动下的供应链深度整合、社交电商的崛起以及最后一公里新商业的百花齐放等诸多方面正在重构城市物流配送行业。公司 2018 年顺应行业发展趋势，针对快消品供应链各参与者的需求设计了不同的服务产品，同时，公司加快外延式扩展的步伐，报告期内完成了南京、湖北、杭州、南宁 4 家子公司的工商注册，其中，四川子公司于 2018 年 6 月 2 日接待了联合利华全球执行总裁保罗·波尔曼携财务总监、亚太区总裁、中国区总裁、中国区营销总监等一行 10 人的来访，公司与经销商合资设立公司的模式得到了客户的一致认可。

公司注重持续改进和变革优化，2018 年上半年致力完善体系建设和提升运营能力，梳理组织内部协作流程，协调各职能部门提高协作效率，助力业务拓展。此外，在信息化方面，公司始终站在用户的角度上对系统进行更新迭代，在完善原有 K56 系统和仓储系统功能的基础上，正在研发新的 SAAS 系统，2018 年将完成该系统的整个开发、测试以及试运行工作。报告期内，公司在物流园区及共配中心的基础建设、企业运营管理、系统研发、人才梯队培养建设等各方面的投入较多，使得净利润在短期内受到冲击，但为未来的持续发展奠定了坚实的基础。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧风险

公司业务集中于华南、华东和华中地区的快消品物流配送，城市配送业务直接面对的竞争对手主要是区域性的民营物流公司，此外，随着互联网经济飞速发展以及“新零售”时代的到来，给物流行业带来巨大变革，易货嘀、云鸟等专业化城市物流平台不断兴起，跨界的巨头越来越多，虽然公司专注于消费品物流行业，但在未来仍可能面临竞争进一步加剧的风险。如果公司不能通过物联网技术对 K56 系统持续升级改造，巩固现有业务，沉淀研发成果，提升运营质量与服务效率，不断创新，将会面临客户流失的市场风险。

应对措施：为进一步提升公司的物流信息化技术水平，公司正在研发新的软件系统，将运输管理系统与仓储管理系统打通，实现一套系统涵盖仓配一体化中各个运作环节。同时，紧紧围绕“标准化、平台化、智能化”展开一系列针对性的优化措施，提高运作效率，保障提升服务质量。

2、盈利能力可能持续下滑的风险

公司主营业务所涉及的物流服务与实体经济密切相关，在宏观经济增速连续放缓，实体经济面临压力的情况下，可能会导致公司业务需求下降。报告期内公司净利润属严重亏损状态，主要原因为公司打造的共配中心新增的仓库、车辆、货架、在建工程等固定资产、人员等资源要素的投入对利润影响较大，与利润回报短期存在差异；同时，公司加快全国网点布局，2018 年上半年新拓展武汉、南京、南宁、杭州等地区业务，由于前期投入较大，报告期内收入较少。公司如果不能加快“大物流”一体化供应链生态圈的战略布局建设，巩固老业务的持续增长，建构新的盈利点，若收入水平出现波动，物流业务和仓储业务盈利能力降低或新设公司及新增仓储业务持续亏损，公司将面临盈利能力继续下滑的风险。

应对措施：公司将加强内部管理以降低期间费用，加大共配业务招商及市场推广力度，为公司发展培育新的利润增长点，提升公司的盈利水平与综合实力。

3、委外作业风险

公司物流服务采取外协车辆为主，自有车辆为辅的业务模式。公司在业务量较大时仍面临自有运力不足的问题，公司通过择优选择优质外协物流公司的方式解决。但若委外物流公司的服务标准达不到客户需求、在运输过程中发生重大安全事故，或当物流市场行情高涨时委外运输价格明显提高，将给公司的质量控制、安全生产管理、成本控制带来一定的风险。

应对措施：公司将继续强化对外协物流公司的甄选要求，选择信誉和质地较好的外协物流公司作为长期合作伙伴。与合作外协物流公司签订运输服务合同，明确发生重大安全事故时的责任归属问题，降低生产经营风险。针对外协物流公司的服务质量，每月进行 KPI 考核，确保公司运输服务质量满足客户的需求。

4、安全生产风险

物流公司在从事货物运输、装卸、仓储配送等服务过程中存在发生各种安全事故的风险，公司可能面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚的风险。公司已建立《安全生产管理制度》及《车辆安全管理制度》，强化对运输工具的采购、操作、车辆保养和保险的管理以及对运输相关人员的安全教育，并按照企业会计准则的要求计提安全生产费用，虽采取了上述积极措施，仍不排除由于路况、车（船）况、天气、安全管理等问题可能引发安全事故的风险。

应对措施：贯彻执行安全生产的相关制度，加大风险管控力度。开展安全生产培训及安全生产活动，提高全员安全生产意识。消除安全生产隐患，定期监督检查，最大限度地控制和减少安全生产事故的发生。

5、税收优惠不能延续的风险

公司于 2014 年起享受高新技术企业的所得税税收优惠政策，2017 年 10 月 31 日完成高新技术企业复审工作，于报告期内执行 15%的企业所得税优惠税率。如果在高新技术企业复审中，或在后续年度检查中，不能持续满足高新技术企业认定的条件，存在无法持续享受高新技术企业所得税税收优惠的风险，公司将恢复 25%的企业所得税税率，从而对公司未来的经营业绩造成影响。

应对措施：公司将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以持续满足高新技术企业要求。

6、管理控制风险

随着公司未来业务量增长以及全国各地子公司成立，对公司管理层及子公司负责人的管理能力提出更高的要求。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养市场拓展人才、管理人才。

7、仓储场地租赁风险

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

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

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。公司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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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 | - | - |
| 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 | 1,500,000.00 | 451,098.37 |
| 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 | 13,400,000.00 | 10,880,043.89 |
| 6. 其他 | 80,000,000.00 | 13,197,967.08 |

备注：

1、公司于 2017 年 12 月 29 日发布关于《开展融资租赁业务暨关联交易的公告》（公告编号：2017-055），拟与普洛斯融资租赁公司进行融资租赁业务合作，授信总额不超过 3000 万元人民币；

2、公司于 2017 年 12 月 29 日发布关于《关于开展商业保理业务暨关联交易的公告》（公告编号：2017-056），拟与普洛斯商业保理公司进行正、反向保理业务合作，授信总额不超过 5000 万元人民币。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|----------|
| 实业公司 肖振东、林静纯夫妇 | 为公司向华夏银行贷款提供担保 | 5,000,000 | 是 | 2018-04-02 | 2018-018 |
| 实业公司 肖振东、林静纯夫妇 | 为公司向农业银行贷款提供担保 | 3,000,000 | 是 | 2018-04-02 | 2018-018 |
| 实业公司 肖振东、林静纯夫妇 | 为公司向招商银行贷款提供担保 | 2,000,000 | 是 | 2018-04-02 | 2018-018 |
| 实业公司 肖振东、林静纯夫妇 | 为子公司向东财公司融资租赁提供担保 | 11,676,884 | 是 | 2018-04-02 | 2018-021 |

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：

以上关联交易，遵循公平、自愿、不存在损害公司及公司其他股东利益的情况，且公司独立性未因关联交易受到影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员对于股份限售安排及股份自愿锁定的承诺。“在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有的股份公司股份总数的百分之二十五。本人离职半年内，不转让所持有的股份公司股份。”截止报告期末，做出承诺的董事、监事、高级管理人员所持无限售条件的股票未出售，履行了承诺。

2、实际控制人肖振东、林静纯关于规范减少关联交易的承诺。报告期内可能涉及到的关联交易事项已统计在《2018年度关联交易预计公告》中，详见公司于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018年度日常关联交易预计公告》（编号2018-018），履行了必要的决策程序，未有任何违背承诺情况。

3、实际控制人肖振东、林静纯关于避免同业竞争的承诺。承诺不从事任何与公司构成竞争的业务及活动。报告期内严格履行了承诺，未有任何违背承诺情况。

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 | 54,865,250 | 71.77% | 11,648,000 | 66,513,250 | 87.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,704,750 | 25.77% | 9,048,000 | 28,752,750 | 37.61% |
| | 董事、监事、高管 | 3,872,250 | 5.07% | 3,000,000 | 6,872,250 | 8.99% |
| | 核心员工 | 4,560,000 | 5.96% | -3,000,000 | 1,560,000 | 2.04% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,584,750 | 28.23% | - 11,648,000 | 9,936,750 | 13.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,924,250 | 15.60% | -9,048,000 | 2876,250 | 3.76% |
| | 董事、监事、高管 | 9,936,750 | 13.00% | 0 | 9,936,750 | 13.00% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 76,450,000 | - | 0 | 76,450,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 47 | | | | |

(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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|--------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 1 | 凯东源实业 | 27,794,000 | - | 27,794,000 | 36.36% | 0 | 27,794,000 |
| 2 | 珠海普新投资 | 7,800,000 | - | 7,800,000 | 10.20% | 0 | 7,800,000 |
| 3 | 汇聚时代投资 | 7,466,000 | 0.01% | 7,473,000 | 9.78% | 0 | 7,473,000 |
| 4 | 徐开兵 | 4,940,000 | - | 4,940,000 | 6.46% | 3,705,000 | 1,235,000 |
| 5 | 龙潭六合投资 | 3,900,000 | - | 3,900,000 | 5.10% | 0 | 3,900,000 |
| 6 | 肖振东 | 3,835,000 | - | 3,835,000 | 5.02% | 2,876,250 | 958,750 |
| 7 | 宋钰 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 3.92% | 0 | 3,000,000 |
| 8 | 睿思众诚投资 | 2,600,000 | - | 2,600,000 | 3.40% | 0 | 2,600,000 |
| 9 | 一号创业投资 | 2,340,000 | - | 2,340,000 | 3.06% | 0 | 2,340,000 |
| 10 | 郑申酉 | 2,120,000 | - | 2,120,000 | 2.77% | 1,170,000 | 950,000 |
| 合计 | | 65,795,000 | 0.01% | 65,802,000 | 86.07% | 7,751,250 | 58,050,750 |

前十名股东间相互关系说明：

- 肖振东、林静纯夫妇分别持有公司控股股东深圳市凯东源实业有限公司 56.56% 和 43.44%

的股权;

2、肖振东持有深圳市汇聚时代投资管理企业（有限合伙）90%股权，间接控制公司 9.78% 的股权。

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

深圳市凯东源实业有限公直接持有公司 36.36%的股权，系公司控股股东，报告期内无变动。基本情况如下:

| | |
|----------|--------------------|
| 公司名称 | 深圳市凯东源实业有限公司 |
| 法人代表人 | 肖振东 |
| 成立日期 | 2003年6月10日 |
| 统一社会信用代码 | 91440300750475718E |
| 注册资本 | 5,000万元 |

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为肖振东、林静纯夫妇。基本情况如下:

肖振东先生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1993年2月至1997年12月创办蛇口新创杂货批发店，1997年12月至2003年5月，创办蛇口东源批发行；2003年6月参与创办深圳市凯东源实业有限公司，2006年1月参与创办本公司，担任董事长、总经理。

林静纯女士，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。1999年11月至2003年5月，与肖振东合作经营蛇口东源批发行，2003年6月至今任职于深圳市凯东源实业有限公司，担任该公司总经理。

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 |
|-----------|---------|----|------------|----|---------------------|---------------|
| 肖振东 | 董事长、总经理 | 男 | 1973.07.12 | 大专 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 宋钰 | 董事、副总经理 | 男 | 1976.07.09 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 徐开兵 | 董事 | 男 | 1971.07.07 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 董中浪 | 董事 | 男 | 1964.01.30 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 徐川 | 独立董事 | 男 | 1964.05.19 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 王文胜 | 独立董事 | 男 | 1968.09.14 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 韩玉香 | 独立董事 | 女 | 1967.04.16 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 黄喜煌 | 监事会主席 | 男 | 1976.11.08 | 大专 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 郑申酉 | 监事 | 男 | 1978.03.24 | 大专 | 2018.1.16—2021.1.15 | 否 |
| 王燕芬 | 职工代表监事 | 女 | 1985.11.08 | 高中 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 刘建福 | 副总经理 | 男 | 1958.11.10 | 高中 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 刘铁峰 | 财务总监 | 男 | 1962.12.04 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 李敏 | 董事会秘书 | 女 | 1986.03.15 | 硕士 | 2018.1.16—2021.1.15 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

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:

肖振东和刘建福为甥舅关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 肖振东 | 董事长、总经理 | 3,835,000 | - | 3,835,000 | 5.02% | 0 |
| 宋钰 | 董事、副总经理 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 3.92% | 0 |
| 徐开兵 | 董事 | 4,940,000 | - | 4,940,000 | 6.46% | 0 |
| 黄喜煌 | 监事会主席 | 733,000 | - | 733,000 | 0.96% | 0 |
| 郑申酉 | 监事 | 2,120,000 | - | 2,120,000 | 2.77% | 0 |
| 王燕芬 | 职工代表监事 | 100,000 | - | 100,000 | 0.13% | 0 |
| 刘建福 | 副总经理 | 1,061,000 | - | 1,061,000 | 1.39% | 0 |
| 刘铁峰 | 财务总监 | 700,000 | - | 700,000 | 0.92% | 0 |
| 李敏 | 董事会秘书 | 320,000 | - | 320,000 | 0.42% | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|
| 合计 | - | 16,809,000 | 0 | 16,809,000 | 21.99% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|---------|------------------------|
| 宋钰 | - | 新任 | 董事、副总经理 | 董事会换届被选举为新任董事；被聘任为副总经理 |
| 董中浪 | - | 新任 | 董事 | 董事会换届被选举为新任董事 |
| 王文胜 | - | 新任 | 董事 | 董事会换届被选举为新任董事 |
| 徐开兵 | 董事、副总经理 | 离任 | 董事 | 个人原因辞去副总经理职务 |
| 王睿 | 董事 | 换届 | - | 换届 |

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

董中浪，男，1964年生，中欧国际工商学院EMBA毕业。曾任潍柴动力集团物流总监，现任普洛斯战略顾问、隐山资本合伙人。

王文胜，男，1968年生，社科院博士在读。曾任河南东方银星投资股份有限公司董事长，现任君圣实业集团有限公司董事长。

宋钰，男，1976年生，硕士学历。曾任深圳市冠日电信科技有限责任公司副总经理，现任本公司董事、副总经理。

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 48 | 74 |
| 财务人员 | 24 | 33 |
| 研发人员 | 70 | 63 |
| 项目运营人员 | 184 | 343 |
| 员工总计 | 326 | 513 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 60 | 73 |
| 专科 | 112 | 148 |
| 专科以下 | 149 | 287 |
| 员工总计 | 326 | 513 |

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：

| |
|--|
| <p>1、薪酬政策</p> <p>公司在薪酬政策方面，将公司业绩、部门业绩、个人业绩与个人薪酬紧密挂钩，持续激励各部门员工共同完成公司目标、部门目标与个人目标。在员工激励方面，加大了销售人员业绩提成比例，激励销售人员争创业绩第一；鼓励员工以公司整体利益为出发点，降低成本、提高效率，针对不同部门的人员分别制定了季度、年度奖励方案，以肯定优秀、鞭策落后，为员工发展构建公平竞争的平台。</p> <p>2、培训计划</p> <p>为了更好的提升公司各领域人才的综合能力，遵循长期开发、重点培养、以点带面的人才培养策略，贯彻落实建设学习型企业、培育学习型员工的精神，继续实施全员持续学习项目，鼓励员工外出学习，提升整体素质水平。并推动系列性培训计划与人才梯队建设的工作，实现员工与公司共同成长。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内公司无需承担费用的离退休人员与新增离退休人员。</p> |
|--|

(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

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 鲍烈飞 | 总监 | 480,000 |
| 蔡少惠 | 经理 | 580,000 |
| 曾夏凤 | 总监 | 100,000 |
| 龚惠婷 | 经理 | 100,000 |
| 欧阳燕 | 经理 | 100,000 |
| 张玉萍 | 经理 | 100,000 |
| 陈青松 | 子公司总经理 | 100,000 |
| 刘远 | 经理 | 0 |
| 曹娜 | 经理 | 0 |
| 陈镇 | 经理 | 0 |
| 林明 | 经理 | 0 |
| 伍永头 | 经理 | 0 |
| 彭锋 | 子公司总经理 | 0 |
| 肖毓灏 | 经理 | 0 |

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司认定的核心员工 16 人。1、宋钰先生于 2018 年 1 月 16 日被选举为公司董事、被聘任为副总经理；2、陈世勋先生于 2018 年 3 月 26 日离职，该同事辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。其他核心员工无变动。

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 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 21,751,748.77 | 72,391,170.81 |
| 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 | 2 | 44,572,500.39 | 34,007,519.27 |
| 预付款项 | 3 | 52,802,350.89 | 49,038,092.09 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 4 | 28,127,807.46 | 22,239,656.42 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 5 | 3,658,235.05 | 1,695,026.76 |
| 持有待售资产 | 6 | - | 2,801,652.20 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 7 | 2,912,279.05 | 1,223,282.51 |
| 流动资产合计 | - | 153,824,921.61 | 183,396,400.06 |
| 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 | 8 | 918,882.65 | 667,738.39 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 9 | 29,700,486.00 | 17,875,140.51 |
| 在建工程 | 10 | - | 4,173,739.00 |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 11 | 5,986,459.95 | 5,807,456.97 |
| 开发支出 | 12 | 2,307,692.40 | - |

| | | | |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 13 | 8,604,267.84 | 10,777,341.94 |
| 递延所得税资产 | 14 | - | 193,772.11 |
| 其他非流动资产 | 15 | 46,426,873.38 | 4,630,030.24 |
| 非流动资产合计 | - | 93,944,662.22 | 44,125,219.16 |
| 资产总计 | - | 247,769,583.83 | 227,521,619.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 16 | 21,800,000.00 | 13,600,000.00 |
| 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 | 17 | 17,683,943.26 | 15,079,524.11 |
| 预收款项 | 18 | 10,006,941.61 | 11,078,079.84 |
| 卖出回购金融资产 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 19 | 2,506,178.12 | 2,372,664.88 |
| 应交税费 | 20 | 453,307.72 | 1,416,303.86 |
| 其他应付款 | 21 | 18,056,688.80 | 8,994,117.88 |
| 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 | 22 | - | 867,333.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 70,507,059.51 | 53,408,023.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 23 | 6,111,111.22 | 7,777,777.84 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 24 | 21,080,942.85 | 3,423,271.32 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 27,192,054.07 | 11,201,049.16 |
| 负债合计 | - | 97,699,113.58 | 64,609,073.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|----|----------------|----------------|
| 股本 | 25 | 76,450,000.00 | 76,450,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 26 | 80,302,583.61 | 80,302,583.61 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | 27 | 612,846.69 | 586,943.02 |
| 盈余公积 | 28 | 2,842,755.15 | 2,842,755.15 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 29 | -9,606,209.22 | 4,621,335.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 150,601,976.23 | 164,803,617.45 |
| 少数股东权益 | - | -531,505.98 | -1,891,071.36 |
| 所有者权益合计 | - | 150,070,470.25 | 162,912,546.09 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 247,769,583.83 | 227,521,619.22 |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 11,198,084.47 | 63,440,594.07 |
| 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 | 1 | 23,539,345.39 | 20,927,026.60 |
| 预付款项 | - | 35,761,716.75 | 6,783,513.77 |
| 其他应收款 | 2 | 103,448,368.07 | 87,177,021.86 |
| 存货 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 743,525.07 | - |
| 流动资产合计 | - | 174,691,039.75 | 178,328,156.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 3 | 39,168,882.65 | 33,167,738.39 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 8,574,729.87 | 9,061,735.82 |
| 在建工程 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 4,531,714.46 | 4,688,317.37 |
| 开发支出 | - | 2,307,692.40 | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 1,440,192.17 | 3,119,556.63 |
| 递延所得税资产 | - | - | 154,785.46 |
| 其他非流动资产 | - | - | 245,300.00 |
| 非流动资产合计 | - | 56,023,211.55 | 50,437,433.67 |
| 资产总计 | - | 230,714,251.30 | 228,765,589.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 21,800,000.00 | 13,600,000.00 |
| 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 | - | 11,717,581.28 | 11,473,881.29 |
| 预收款项 | - | 184,236.92 | - |
| 应付职工薪酬 | - | 1,008,502.90 | 1,431,563.82 |
| 应交税费 | - | 405,535.97 | 1,181,414.19 |
| 其他应付款 | - | 6,954,066.95 | 5,298,376.19 |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 42,069,924.02 | 32,985,235.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | 6,111,111.22 | 7,777,777.84 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | 3,176,800.75 | 3,423,271.32 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 9,287,911.97 | 11,201,049.16 |
| 负债合计 | - | 51,357,835.99 | 44,186,284.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 76,450,000.00 | 76,450,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 80,302,583.61 | 80,302,583.61 |

| | | | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | 576,327.15 | 576,327.15 |
| 盈余公积 | - | 2,842,755.15 | 2,842,755.15 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 19,184,749.40 | 24,407,639.41 |
| 所有者权益合计 | - | 179,356,415.31 | 184,579,305.32 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 230,714,251.30 | 228,765,589.97 |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 186,256,519.96 | 148,676,018.82 |
| 其中：营业收入 | 1 | 186,256,519.96 | 148,676,018.82 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 201,751,141.17 | 147,591,392.65 |
| 其中：营业成本 | 1 | 172,793,081.28 | 125,042,161.11 |
| 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 | 2 | 128,307.58 | 210,028.69 |
| 销售费用 | 3 | 13,759,064.67 | 9,085,284.52 |
| 管理费用 | 4 | 9,386,658.67 | 8,484,158.46 |
| 研发费用 | 5 | 4,501,892.40 | 3,730,439.73 |
| 财务费用 | 6 | 692,908.09 | 406,025.67 |
| 资产减值损失 | 7 | 489,228.48 | 633,294.47 |
| 加：其他收益 | 8 | 749,000.00 | 246,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9 | -123,855.74 | -10,074.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -123,855.74 | -10,074.12 |
| 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） | - | -35,855.33 | 10,868.88 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -14,905,332.28 | 1,331,420.93 |
| 加：营业外收入 | 10 | 6,210.41 | 5,533.56 |
| 减：营业外支出 | 11 | 19,891.97 | 115,227.22 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -14,919,013.84 | 1,221,727.27 |
| 减：所得税费用 | 12 | 198,965.67 | 490,745.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -15,117,979.51 | 730,981.41 |
| 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 | - | -15,117,979.51 | 730,981.41 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | - | -890,434.62 | -839,787.49 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | -14,227,544.89 | 1,570,768.90 |
| 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 | - | -15,117,979.51 | 730,981.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -14,227,544.89 | 1,570,768.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -890,434.62 | -839,787.49 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | -0.19 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.19 | 0.03 |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 87,727,184.67 | 67,827,417.72 |
| 减：营业成本 | 1 | 79,530,136.85 | 53,789,975.20 |
| 税金及附加 | - | 98,035.02 | 144,505.93 |
| 销售费用 | - | 3,754,683.32 | 1,869,758.67 |
| 管理费用 | - | 6,049,433.37 | 5,107,641.41 |
| 研发费用 | 2 | 3,227,041.62 | 3,730,439.73 |
| 财务费用 | - | 712,598.58 | 388,138.80 |
| 其中：利息费用 | - | 813,960.95 | 392,375.10 |
| 利息收入 | - | -129,557.35 | -15,904.90 |
| 资产减值损失 | - | -1,670.61 | 662,828.98 |
| 加：其他收益 | - | 699,000.00 | 236,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | -123,855.74 | -13,297.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -123,855.74 | -10,074.12 |
| 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） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -5,067,929.22 | 2,356,831.91 |
| 加：营业外收入 | - | 7.62 | 73.32 |
| 减：营业外支出 | - | 182.95 | 63,675.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -5,068,104.55 | 2,293,229.70 |
| 减：所得税费用 | - | 154,785.46 | 359,279.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -5,222,890.01 | 1,933,950.69 |
| （一）持续经营净利润 | - | -5,222,890.01 | 1,933,950.69 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、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 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -5,222,890.01 | 1,933,950.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

(五) 合并现金流量表

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 | - | 183,318,946.51 | 173,359,685.25 |
| 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 | 1 | 9,985,705.94 | 6,100,939.66 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 193,304,652.45 | 179,460,624.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 177,089,647.95 | 144,801,550.11 |
| 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 | - | 16,308,766.52 | 11,103,085.33 |
| 支付的各项税费 | - | 2,649,903.65 | 2,326,210.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 15,870,493.18 | 22,903,478.69 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 211,918,811.30 | 181,134,324.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -18,614,158.85 | -1,673,700.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|----------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 55,027,307.15 | 9,782,427.56 |
| 投资支付的现金 | - | 375,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 55,402,307.15 | 9,782,427.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -55,402,307.15 | -9,782,427.56 |
| 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 | - | 33,657,671.53 | 13,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 33,657,671.53 | 13,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 9,466,666.62 | 4,355,555.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 813,960.95 | 392,375.10 |
| 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 | - | 10,280,627.57 | 4,747,930.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 23,377,043.96 | 8,252,069.36 |
| 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 | - | -50,639,422.04 | -3,204,058.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 72,391,170.81 | 16,147,933.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 21,751,748.77 | 12,943,875.22 |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

(六) 母公司现金流量表

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 | - | 93,830,546.89 | 68,756,986.62 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 828,564.97 | 1,932,657.34 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 94,659,111.86 | 70,689,643.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 108,797,669.20 | 53,794,809.24 |

| | | | |
|---------------------------|---|----------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 7,057,033.97 | 5,057,166.67 |
| 支付的各项税费 | - | 2,905,248.83 | 1,717,737.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 23,246,447.13 | 4,178,761.60 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 142,006,399.13 | 64,748,474.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -47,347,287.27 | 5,941,169.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 4,489,594.76 | 4,219,899.39 |
| 投资支付的现金 | - | 6,125,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 10,614,594.76 | 4,219,899.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -10,614,594.76 | -4,219,899.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 16,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 4,433,955.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 16,000,000.00 | 17,433,955.11 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 9,466,666.62 | 4,355,555.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 813,960.95 | 392,375.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 11,136,298.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 10,280,627.57 | 15,884,229.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 5,719,372.43 | 1,549,725.55 |
| 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 | - | -52,242,509.60 | 3,270,995.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 63,440,594.07 | 4,828,114.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 11,198,084.47 | 8,099,109.75 |

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：刘铁峰

会计机构负责人：欧阳燕

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).3 |
| 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 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 合并报表的合并范围

本公司将上海欣怡物流有限公司、深圳市前海凯东源供应链有限公司、湖南凯东源现代物流有限公司、深圳市中物联通网络科技有限公司、广州邻家物流有限公司、东莞市邻家现代物流有限公司、天津市凯东源现代物流有限公司、福建凯东源现代物流有限公司、上海凯东源志勤供应链管理有限公、上海鼎葵实业有限公司、上海葵隼实业有限公司、温州市鼎葵商贸有限公司、四川侨裕源物流有限公司和深圳市讯鸟流通科技有限公司等 14 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。其中, 本期合并报表增加四川侨裕源物流有限公司和深圳市讯鸟流通科技有限公司 2 家子公司。

3、 分部报告

本公司以产品分部为基础确定报告分部, 与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

| 项 目 | 运输服务 | 仓储服务及其他 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 99,773,068.60 | 86,405,390.98 | 186,178,459.58 |

| | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务成本 | 86,428,756.46 | 86,364,324.82 | 172,793,081.28 |
| 资产总额 | 212,825,996.88 | 34,943,586.95 | 247,769,583.83 |
| 负债总额 | 83,920,354.23 | 13,778,759.35 | 97,699,113.58 |

二、 报表项目注释

深圳市凯东源现代物流股份有限公司 财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

深圳市凯东源现代物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市凯东源物流有限公司整体变更的股份有限公司，由肖振东、刘建福等发起设立，于2015年1月21日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300783923206B的营业执照，注册资本7,645.00万元，股份总数7,645万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份66,513,250股；无限售条件的流通股份9,936,750股。公司股票于2015年10月8日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属物流行业。主要经营活动：搬运装卸服务；国内货运代理；运输包装；物流信息咨询；物流方案设计；物流软件、供应链解决方案、供应链管理及相关配套服务；仓储；货物专用运输、货物联运及配送。提供的劳务主要有：物流配送、仓储服务。

本财务报表业经公司2018年8月28日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将上海欣怡物流有限公司（以下简称上海欣怡公司）、深圳市前海凯东源供应链有限公司（以下简称前海凯东源公司）、湖南凯东源现代物流有限公司（以下简称湖南凯东源公司）、深圳市中物联通网络科技有限公司（以下简称中物联通公司）、广州邻家物流有限公司（以下简称广州邻家公司）、东莞市邻家现代物流有限公司（以下简称东莞邻家公司）、天津市凯东源现代物流有限公司（以下简称天津凯东源公司）、福建凯东源现代物流有限公司（以下简称福建凯东源公司）、上海凯东源志勤供应链管理有限公司（以下简称上海志勤公司）、上海鼎葵实业有限公司（以下简称上海鼎葵公司）、上海葵隼实业有限公司（以下简称上海葵隼公司）、温州市鼎葵商贸有限公司（以下简称温州鼎葵公司）、四川侨裕源物流有限公司（以下简称四川侨裕源公司）和深圳市讯鸟流通科技有限公司（以下简称讯鸟流通公司）等14家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额大于 200 万元的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|--------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 押金保证金组合 | 经测试未发生减值的, 不计提坏账准备 |

| | |
|-------------|-------------------|
| 合并范围内关联往来组合 | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |
|-------------|-------------------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 20 | 20 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方往来款项的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金

额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|------|---------|
| 软件 | 10 |
| 客户资源 | 3 |

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关

合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供物流运输服务、仓储服务和其他物流辅助服务。运输服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将标的货物运输到指定地点且由接收方验收，月末就所提供的运输服务与委托方相互对账并根据约定的结算价格和运输数量计算得出结算金额，同时取得了收款凭据，相关的经济利益很可能流入企业，与运输服务相关的成本也能够可靠地计量。仓储服务收入一般按月结算确认，确认需满足以下条件：根据仓储服务合同提供的仓储相关服务收入的金额能够可靠地计量；与仓储相关的经济利益很可能流入企业。其他物流辅助服务一般按月结算确认，确认需满足以下条件：根据物流辅助服务合同提供的相关服务收入的金额能够可靠地计量；与辅助服务相关的经济利益很可能流入企业。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据 | | 应收票据及应收 | |
| 应收账款 | 34,007,519.27 | 账款 | 34,007,519.27 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 其他应收款 | 22,239,656.42 |
| 其他应收款 | 22,239,656.42 | | |
| 固定资产 | 17,875,140.51 | 固定资产 | 17,875,140.51 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 4,173,739.00 | 在建工程 | 4,173,739.00 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付 | |
| 应付账款 | 15,079,524.11 | 账款 | 15,079,524.11 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 其他应付款 | 8,994,117.88 |
| 其他应付款 | 8,994,117.88 | | |
| 长期应付款 | 3,423,271.32 | 长期应付款 | 3,423,271.32 |
| 专项应付款 | | | |
| 管理费用 | 26,016,784.74 | 管理费用 | 18,276,327.85 |
| | | 研发费用 | 7,740,456.89 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|----------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、10%、11%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |

| | | |
|--------|---------|---------|
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 中物联通公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，纳税人依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免。本公司 2017 年 10 月 31 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201744203416)，税收优惠期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日；中物联通公司 2017 年 10 月 31 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201744201922)，税收优惠期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日；故以上公司 2018 年 1-6 月按 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 54,337.24 | 4,197.31 |
| 银行存款 | 21,697,411.53 | 72,386,973.50 |
| 合 计 | 21,751,748.77 | 72,391,170.81 |

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 44,572,500.39 | 34,007,519.27 |
| 合 计 | 44,572,500.39 | 34,007,519.27 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 47,039,293.89 | 100.00 | 2,466,793.50 | 5.24 | 44,572,500.39 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 47,039,293.89 | 100.00 | 2,466,793.50 | 5.24 | 44,572,500.39 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 35,795,531.43 | 100.00 | 1,788,012.16 | 5.00 | 34,007,519.27 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 35,795,531.43 | 100.00 | 1,788,012.16 | 5.00 | 34,007,519.27 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 46,273,768.61 | 2,313,688.44 | 5.00 |
| 1-2年 | 765,525.28 | 153,105.06 | 20.00 |
| 小计 | 47,039,293.89 | 2,466,793.50 | 5.24 |

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 678,781.34 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|------------|
| 华润怡宝饮料(中国)有限公司 | 16,638,036.91 | 37.33 | 831,901.84 |
| 上海润鑫物流有限公司 | 1,676,790.24 | 3.76 | 83,839.51 |
| 深圳岁宝连锁商业发展有限公司 | 1,346,322.01 | 3.02 | 67,316.10 |
| 华润雪花啤酒(中国)有限公司 | 1,285,488.22 | 2.88 | 64,274.41 |

| | | | |
|-------------|------------------|--------|-----------------|
| 壹加壹商业连锁有限公司 | 1, 226, 719. 28 | 2. 75 | 61, 335. 94 |
| 小 计 | 22, 173, 356. 66 | 49. 75 | 1, 108, 667. 80 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------------------|---------|------|------------------|------------------|---------|------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 47, 413, 577. 75 | 89. 79 | | 47, 413, 577. 75 | 45, 378, 353. 26 | 92. 54 | | 45, 378, 353. 26 |
| 1-2 年 | 5, 388, 773. 14 | 10. 12 | | 5, 388, 773. 14 | 3, 659, 738. 83 | 7. 46 | | 3, 659, 738. 83 |
| 合 计 | 52, 802, 350. 89 | 100. 00 | | 52, 802, 350. 89 | 49, 038, 092. 09 | 100. 00 | | 49, 038, 092. 09 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------------|------------------|----------------|
| 天津市物流货运中心 | 11, 840, 833. 21 | 22. 42 |
| 上海姚记扑克股份有限公司 | 4, 923, 922. 50 | 9. 33 |
| 中国石化销售有限公司 | 4, 527, 510. 92 | 8. 57 |
| 深圳恒大饮品有限公司 | 1, 692, 746. 44 | 3. 21 |
| 中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司 | 1, 260, 885. 20 | 2. 39 |
| 小 计 | 24, 245, 898. 27 | 45. 92 |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 28, 127, 807. 46 | 22, 239, 656. 42 |
| 合 计 | 28, 127, 807. 46 | 22, 239, 656. 42 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 28,434,128.60 | 100.00 | 306,321.14 | 0.68 | 28,127,807.46 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小 计 | 28,434,128.60 | 100.00 | 306,321.14 | 0.68 | 28,127,807.46 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 22,615,181.44 | 100.00 | 375,525.02 | 1.66 | 22,239,656.42 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 22,615,181.44 | 100.00 | 375,525.02 | 1.66 | 22,239,656.42 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,054,570.92 | 299,088.34 | 5.00 |
| 1-2 年 | 28,619.00 | 5,723.80 | 20.00 |
| 2-3 年 | 3,018.00 | 1,509.00 | 50.00 |
| 小 计 | 6,086,207.92 | 306,321.14 | 5.03 |

③ 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 期末数 |
|-------|---------------|
| 押金保证金 | 22,347,920.68 |
| 小 计 | 22,347,920.68 |

[注] 个别认定：收回期限可以明确，不予计提坏账。

2) 本期计提坏账准备-69,053.87 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 22,347,920.68 | 15,675,257.04 |
| 应收暂付款 | 5,544,121.77 | 5,304,917.44 |
| 备用金 | 479,375.47 | 521,688.81 |
| 往来款 | | 134,035.67 |
| 其他 | 62,710.68 | 979,282.48 |
| 合 计 | 28,434,128.60 | 22,615,181.44 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|---------------------|------------|---------------|------|----------------|-----------|--------|
| 上海姚记扑克股份有限公司 | 押金保证金 | 4,241,500.00 | 1年以内 | 14.92 | | 否 |
| 华润雪花啤酒(中国)有限公司 | 押金保证金 | 3,870,000.00 | 1年以内 | 13.61 | | 否 |
| 华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司 | 押金保证金/应收暂付 | 4,015,220.74 | 1年以内 | 14.12 | 93,479.53 | 否 |
| 上海润鑫物流有限公司 | 押金保证金 | 1,480,089.97 | 1-2年 | 5.21 | | 否 |
| 广州市众江贸易有限公司 | 押金保证金 | 1,389,000.00 | 1年以内 | 4.88 | | 否 |
| 小计 | | 14,995,810.71 | | 52.74 | 93,479.53 | |

5. 存货

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 3,658,235.05 | | 3,658,235.05 | 1,675,267.31 | | 1,675,267.31 |
| 发出商品 | | | | 19,759.45 | | 19,759.45 |
| 合计 | 3,658,235.05 | | 3,658,235.05 | 1,695,026.76 | | 1,695,026.76 |

6. 持有待售资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 温州鼎葵公司 | | | | 2,801,652.20 | | 2,801,652.20 |
| 合计 | | | | 2,801,652.20 | | 2,801,652.20 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,152,664.57 | 1,222,745.50 |
| 预缴所得税 | 759,614.48 | 537.01 |
| 合计 | 2,912,279.05 | 1,223,282.51 |

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|---------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 对联营企业投资 | 918,882.65 | | 918,882.65 | 667,738.39 | | 667,738.39 |
| 合计 | 918,882.65 | | 918,882.65 | 667,738.39 | | 667,738.39 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---------------|------------|------------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | 667,738.39 | 375,000.00 | | -123,855.74 | |
| 小计 | 667,738.39 | 375,000.00 | | -123,855.74 | |
| 合计 | 667,738.39 | 375,000.00 | | -123,855.74 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | | | | | 918,882.65 | |
| 小计 | | | | | 918,882.65 | |
| 合计 | | | | | 918,882.65 | |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 29,700,486.00 | 17,875,140.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 29,700,486.00 | 17,875,140.51 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 2,134,820.14 | 437,628.87 | 18,264,045.04 | 6,562,905.35 | 27,399,399.40 |
| 本期增加金额 | 8,879,898.20 | 331,233.13 | 4,383,549.53 | 1,358,312.91 | 14,952,993.77 |
| 1) 购置 | 40,642.82 | 331,233.13 | 4,383,549.53 | 1,358,312.91 | 6,113,738.39 |
| 2) 转入 | 8,839,255.38 | | | | 8,839,255.38 |
| 本期减少金额 | | | 310,753.38 | 156,415.38 | 467,168.76 |

| | | | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1) 处置或报废 | | | 310,753.38 | 156,415.38 | 467,168.76 |
| 期末数 | 11,014,718.34 | 768,862.00 | 22,336,841.19 | 7,764,802.88 | 41,885,224.41 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 676,026.38 | 138,582.48 | 6,714,678.52 | 1,994,971.51 | 9,524,258.89 |
| 本期增加金额 | 466,175.40 | 77,200.74 | 1,377,478.93 | 948,927.54 | 2,869,782.61 |
| 1) 计提 | 466,175.40 | 77,200.74 | 1,377,478.93 | 948,927.54 | 2,869,782.61 |
| 本期减少金额 | | | 59,088.64 | 150,214.45 | 209,303.09 |
| 1) 处置或报废 | | | 59,088.64 | 150,214.45 | 209,303.09 |
| 期末数 | 1,142,201.78 | 215,783.22 | 8,033,068.81 | 2,793,684.60 | 12,184,738.41 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 9,872,516.56 | 553,078.78 | 14,303,772.38 | 4,971,118.28 | 29,700,486.00 |
| 期初账面价值 | 1,458,793.76 | 299,046.39 | 11,549,366.52 | 4,567,933.84 | 17,875,140.51 |

3) 融资租入固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 运输设备 | 3,351,673.65 | 258,548.04 | | 3,093,125.61 |
| 小 计 | 3,351,673.65 | 258,548.04 | | 3,093,125.61 |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|--------------|
| 金钟物流园区改造项目 | | 4,173,739.00 |
| 合 计 | | 4,173,739.00 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|------|------------|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 |
| 金钟物流园区改 造项目 | | | | 4,173,739.00 | | 4,173,739.00 |
| 合 计 | | | | 4,173,739.00 | | 4,173,739.00 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|-----|
| 金钟物流园 | 8,839,255.38 | 4,173,739.00 | 4,665,516.38 | 8,839,255.38 | | |

| | | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|--|
| 区改造项目 | | | | | | |
| 小 计 | 8,839,255.38 | 4,173,739.00 | 4,665,516.38 | 8,839,255.38 | | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 金钟物流园区改造项目 | 100.00 | | | | | 自筹资金 |
| 小 计 | 100.00 | | | | | 自筹资金 |

11. 无形资产

| 项 目 | 客户资源 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 4,000,000.00 | 3,987,395.92 | 7,987,395.92 |
| 本期增加金额 | 1,000,000.00 | 184,808.89 | 1,184,808.89 |
| 1) 购置 | 1,000,000.00 | 184,808.89 | 1,184,808.89 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 5,000,000.00 | 4,172,204.81 | 9,172,204.81 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,444,444.44 | 735,494.51 | 2,179,938.95 |
| 本期增加金额 | 777,777.78 | 228,028.14 | 1,005,805.92 |
| 1) 计提 | 777,777.78 | 228,028.14 | 1,005,805.92 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 2,222,222.22 | 963,522.65 | 3,185,744.87 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 2,777,777.79 | 3,208,682.16 | 5,986,459.95 |
| 期初账面价值 | 2,555,555.56 | 3,251,901.41 | 5,807,456.97 |

12. 开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|-----|--------|--------------|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 干线运输管理系统 | | | 2,307,692.40 | | | 2,307,692.40 |
| 合 计 | | | 2,307,692.40 | | | 2,307,692.40 |

13. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其 他减少 | 期末数 |
|-----|---------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 装修费 | 10,777,341.94 | 1,003,845.55 | 3,176,919.65 | | 8,604,267.84 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 10,777,341.94 | 1,003,845.55 | 3,176,919.65 | | 8,604,267.84 |
|-----|---------------|--------------|--------------|--|--------------|

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|----------|---------|--------------|------------|
| | 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 | | | 1,031,903.04 | 154,785.46 |
| 内部交易未实现利润 | | | 259,911.00 | 38,986.65 |
| 合 计 | | | 1,291,814.04 | 193,772.11 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,773,264.65 | 1,252,133.13 |
| 可抵扣亏损 | 27,826,059.12 | 21,369,390.83 |
| 小 计 | 30,599,323.77 | 22,621,523.96 |

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|--------------|
| 预付购车款 | 41,149,847.86 | |
| 预付工程、设备款 | 5,277,025.52 | 4,630,030.24 |
| 合 计 | 46,426,873.38 | 4,630,030.24 |

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 4,000,000.00 | 6,400,000.00 |
| 保证借款 | 11,800,000.00 | 7,200,000.00 |
| 商业保理 | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | 21,800,000.00 | 13,600,000.00 |

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 17,683,943.26 | 15,079,524.11 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 合 计 | 17,683,943.26 | 15,079,524.11 |
| (2) 应付账款 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 运输服务费 | 15,225,496.19 | 13,425,772.47 |
| 仓租服务费 | 2,262,567.55 | 1,267,577.50 |
| 其他 | 195,879.52 | 386,174.14 |
| 合 计 | 17,683,943.26 | 15,079,524.11 |

18. 预收款项

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 货款 | 9,558,913.79 | 9,878,314.44 |
| 仓储服务及其他 | 448,027.82 | 1,199,765.40 |
| 合 计 | 10,006,941.61 | 11,078,079.84 |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| | | | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 短期薪酬 | 2,331,712.88 | 15,325,875.84 | 15,221,711.63 | 2,435,877.09 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 40,952.00 | 982,890.68 | 953,541.65 | 70,301.03 |
| 合 计 | 2,372,664.88 | 16,308,766.52 | 16,175,253.28 | 2,506,178.12 |

(2) 短期薪酬明细情况

| | | | | |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,307,999.83 | 14,428,196.26 | 14,325,139.25 | 2,411,056.84 |
| 职工福利费 | | 36,087.87 | 36,087.87 | |
| 社会保险费 | 17,917.05 | 625,252.52 | 625,677.32 | 17,492.25 |
| 其中：医疗保险费 | 14,639.25 | 546,343.98 | 546,428.02 | 14,555.21 |
| 工伤保险费 | 1,423.84 | 35,482.59 | 36,054.89 | 851.54 |
| 生育保险费 | 1,853.96 | 43,425.95 | 43,194.41 | 2,085.50 |
| 住房公积金 | 5,796.00 | 236,339.19 | 234,807.19 | 7,328.00 |
| 小 计 | 2,331,712.88 | 15,325,875.84 | 15,221,711.63 | 2,435,877.09 |

(3) 设定提存计划明细情况

| | | | | |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 基本养老保险 | 40,025.10 | 944,837.63 | 915,723.71 | 69,139.02 |
| 失业保险费 | 926.90 | 38,053.05 | 37,817.94 | 1,162.01 |
| 小 计 | 40,952.00 | 982,890.68 | 953,541.65 | 70,301.03 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税 | 399,490.41 | 357,799.58 |
| 企业所得税 | | 872,796.91 |
| 代扣代缴个人所得税 | 7,241.80 | 34,507.76 |
| 城市维护建设税 | 26,320.50 | 18,479.58 |
| 教育费附加 | 12,062.28 | 10,565.15 |
| 地方教育附加 | 8,192.73 | 7,043.44 |
| 印花税 | | 115,111.44 |
| 合 计 | 453,307.72 | 1,416,303.86 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 18,056,688.80 | 8,994,117.88 |
| 合 计 | 18,056,688.80 | 8,994,117.88 |

(2) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 7,606,090.93 | 8,604,259.61 |
| 应付暂收款 | 1,642,920.08 | 144,058.50 |
| 保理融资 | 8,807,677.79 | |
| 其他 | | 245,799.77 |
| 合 计 | 18,056,688.80 | 8,994,117.88 |

22. 持有待售负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|------------|
| 温州鼎葵公司 | | 867,333.40 |
| 合 计 | | 867,333.40 |

23. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 6,111,111.22 | 7,777,777.84 |
| 合 计 | 6,111,111.22 | 7,777,777.84 |

24. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 融资租赁款 | 22,452,982.08 | 3,975,301.00 |
| 减：未确认融资费用 | 1,372,039.23 | 552,029.68 |
| 合 计 | 21,080,942.85 | 3,423,271.32 |

25. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 76,450,000 | | | | | | 76,450,000 |

26. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 80,302,583.61 | | | 80,302,583.61 |
| 合 计 | 80,302,583.61 | | | 80,302,583.61 |

27. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|-----------|------|------------|
| 安全生产费 | 586,943.02 | 25,903.67 | | 612,846.69 |
| 合 计 | 586,943.02 | 25,903.67 | | 612,846.69 |

(2) 其他说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)规定，按照普通货运业务的1%提取。

28. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,842,755.15 | | | 2,842,755.15 |
| 合 计 | 2,842,755.15 | | | 2,842,755.15 |

29. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 4,621,335.67 | 6,866,568.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -14,227,544.89 | -1,114,728.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,130,504.73 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -9,606,209.22 | 4,621,335.67 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 186,178,459.58 | 172,793,081.28 | 148,545,490.52 | 125,024,761.43 |
| 其他业务收入 | 78,060.38 | | 130,528.30 | 17,399.68 |
| 合 计 | 186,256,519.96 | 172,793,081.28 | 148,676,018.82 | 125,042,161.11 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 61,166.41 | 88,510.30 |
| 教育费附加 | 46,757.41 | 72,625.63 |
| 印花税[注] | 15,363.84 | 20,667.41 |
| 车船税[注] | 3,161.06 | 10,306.03 |
| 其他 | 1,858.86 | 17,919.32 |
| 合 计 | 128,307.58 | 210,028.69 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度车船税、土地使用税、印花税和堤围费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,977,045.36 | 4,828,198.01 |
| 折旧费 | 1,467,913.98 | 187,736.93 |
| 招待费 | 295,960.32 | 248,386.34 |
| 房租水电费 | 92,820.38 | 141,471.68 |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 办公费 | 480,353.05 | 763,816.61 |
| 差旅费 | 448,439.93 | 334,421.20 |
| 车辆费 | 825,314.23 | 1,514,123.22 |
| 市场拓展费 | 948,935.22 | 877,760.02 |
| 其他 | 222,282.20 | 189,370.51 |
| 合 计 | 13,759,064.67 | 9,085,284.52 |

4. 管理费用

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,119,648.56 | 3,610,035.81 |
| 办公费及差旅费 | 1,328,926.77 | 1,126,812.08 |
| 业务招待费 | 389,759.97 | 170,596.73 |
| 房租水电物业费 | 469,931.34 | 592,403.58 |
| 车辆费 | 719,465.82 | 493,211.63 |
| 折旧摊销费 | 935,856.37 | 771,493.41 |
| 税金[注] | 360.00 | |
| 咨询服务费 | 1,130,820.24 | 1,237,924.25 |
| 其他 | 291,889.60 | 481,680.97 |
| 合 计 | 9,386,658.67 | 8,484,158.46 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,872,601.39 | 2,618,412.28 |
| 办公费及差旅费 | 252,604.83 | 353,155.48 |
| 招待费 | 16,567.00 | 100,168.70 |
| 房租水电费 | 30,880.00 | |
| 车辆费 | 112,522.50 | 272,657.29 |
| 折旧及摊销 | 210,476.18 | 177,249.00 |
| 培训费 | 237.50 | 205,796.98 |
| 其他 | 6,003.00 | 3,000.00 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,501,892.40 | 3,730,439.73 |
|-----|--------------|--------------|

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 813,960.95 | 392,375.10 |
| 减：利息收入 | 167,924.61 | 21,428.56 |
| 手续费 | 46,871.75 | 35,079.13 |
| 合 计 | 692,908.09 | 406,025.67 |

7. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 489,228.48 | 633,294.47 |
| 合 计 | 489,228.48 | 633,294.47 |

8. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 749,000.00 | 246,000.00 | 749,000.00 |
| 合 计 | 749,000.00 | 246,000.00 | 749,000.00 |

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -123,855.74 | -10,074.12 |
| 合 计 | -123,855.74 | -10,074.12 |

10. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|----------|---------------|
| 政府补助 | | 460.13 | |
| 其他 | 6,210.41 | 5,073.43 | 6,210.41 |
| 合 计 | 6,210.41 | 5,533.56 | 6,210.41 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|-----|--------|-----------------|
| 个税补助 | | 460.13 | 与收益相关 |
| 小 计 | | 460.13 | |

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 400.00 | |
| 其他 | 19,891.97 | 114,827.22 | |
| 合 计 | 19,891.97 | 115,227.22 | |

12. 所得税费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 5,193.56 | 415,016.18 |
| 递延所得税费用 | 193,772.11 | 75,729.68 |
| 合 计 | 198,965.67 | 490,745.86 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 167,924.61 | 21,428.56 |
| 补贴收入 | 755,210.41 | 246,460.13 |
| 往来款项、保证金及其他 | 9,062,570.92 | 5,833,050.97 |
| 合 计 | 9,985,705.94 | 6,100,939.66 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 8,158,843.03 | 9,508,197.18 |
| 往来款项及其他 | 7,711,650.15 | 13,395,281.51 |
| 合 计 | 15,870,493.18 | 22,903,478.69 |

3. 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 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -14,227,544.89 | 730,981.41 |
| 加: 资产减值准备 | 489,228.48 | 633,294.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,229,619.47 | 2,181,898.68 |
| 无形资产摊销 | 1,072,585.83 | 854,105.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,003,845.55 | 1,574,123.17 |
| 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) | 35,855.33 | -10,868.88 |
| 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) | 813,960.95 | 392,375.10 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -123,855.74 | 10,074.12 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 193,772.11 | 75,729.68 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,963,208.29 | -7,760,312.78 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -20,217,390.96 | -28,280,791.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 12,078,973.31 | 27,925,691.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,614,158.85 | -1,673,700.01 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 21,751,748.77 | 12,943,875.22 |
| 减: 现金的期初余额 | 72,391,170.81 | 16,147,933.43 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |

| | | |
|-----------------|----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,639,422.04 | -3,204,058.21 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1) 现金 | 21,751,748.77 | 12,943,875.22 |
| 其中：库存现金 | 54,337.24 | 27,748.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 21,697,411.53 | 12,916,126.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 21,751,748.77 | 12,943,875.22 |

4. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|----------------|------------|------|-----|
| 高新企业认定资助 | 80,000.00 | 其他收益 | |
| 2017年深圳市企业研发资助 | 669,000.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 749,000.00 | | |

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|---------|--------|-------------|--------------|------|
| 讯鸟流通公司 | 新设 | 2017年12月13日 | 3,000,000.00 | 100% |
| 四川侨裕源公司 | 新设 | 2018年01月30日 | 2,750,000.00 | 55% |

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 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 | |
| 上海欣怡公司 | 上海 | 上海市 | 物流服务、仓储服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 中物联通公司 | 深圳 | 深圳市 | 软件开发 | 90.09 | | 新设 |
| 前海凯东源公司 | 深圳 | 深圳市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 广州邻家公司 | 广州 | 广州市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 东莞邻家公司 | 广州 | 东莞市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 湖南凯东源公司 | 湖南 | 长沙市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 天津凯东源公司 | 天津 | 天津市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 福建凯东源公司 | 福州 | 福州市 | 物流运输、仓储服务 | 55.00 | | 新设 |
| 上海志勤公司 | 上海 | 上海市 | 供应链、物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 上海鼎葵公司 | 上海 | 上海市 | 贸易销售 | | 65.00 | 非同一控制下合并 |
| 上海葵隼公司 | 上海 | 上海市 | 贸易销售 | | 100.00 | 新设 |
| 温州鼎葵公司 | 温州 | 温州市 | 贸易销售 | | 70.00 | 新设 |
| 讯鸟流通公司 | 深圳 | 深圳市 | 物流运输、仓储服务 | 100.00 | | 新设 |
| 四川侨裕源公司 | 成都 | 成都市 | 供应链、物流运输、仓储服务 | 55.00 | | 新设 |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | 深圳 | 深圳市 | 物流运输 | 37.50 | | 权益法核算 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | | 期初数/上年同期数 | |
|------|---------------|--|---------------|--|
| | 深圳市前海城马联盟有限公司 | | 深圳市前海城马联盟有限公司 | |
| 流动资产 | 14,108,786.72 | | 2,571,340.73 | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产 | 302,091.11 | 303,387.53 |
| 资产合计 | 14,410,877.83 | 2,874,728.26 |
| 流动负债 | 13,010,524.10 | 1,594,092.56 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 13,010,524.10 | 1,594,092.56 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 1,400,353.73 | 1,280,635.70 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 543,882.65 | 480,238.39 |
| 调整事项 | | |
| 商誉 | | |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 其他 | 375,000.00 | 187,500.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 918,882.65 | 667,738.39 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 17,290,309.19 | 12,049,252.03 |
| 净利润 | -330,281.97 | -26,864.33 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -330,281.97 | -26,864.33 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.65% (2017 年 12 月 31 日：53.17%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 其他应收款 | 22,347,920.68 | | | | 22,347,920.68 |
| 小 计 | 22,347,920.68 | | | | 22,347,920.68 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 其他应收款 | 15,675,257.04 | | | | 15,675,257.04 |
| 小 计 | 15,675,257.04 | | | | 15,675,257.04 |

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 27,911,111.22 | 29,116,193.20 | 22,477,998.67 | 6,638,194.53 | |
| 应付账款 | 17,683,973.26 | 17,683,973.26 | 17,683,973.26 | | |
| 其他应付款 | 18,056,688.8 | 18,056,688.8 | 18,056,688.8 | | |
| 长期应付款 | 21,080,942.85 | 22,452,982.08 | 14,968,654.72 | 7,484,327.36 | |
| 小 计 | 84,732,716.13 | 87,309,837.34 | 73,187,315.45 | 14,122,521.89 | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----|-----|--|--|--|--|
|-----|-----|--|--|--|--|

| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 银行借款 | 21,377,777.84 | 22,213,547.84 | 17,769,103.24 | 4,444,444.60 | |
| 应付账款 | 15,079,524.11 | 15,079,524.11 | 15,079,524.11 | | |
| 其他应付款 | 8,994,117.88 | 8,994,117.88 | 8,994,117.88 | | |
| 长期应付款 | 3,423,271.32 | 3,975,301.00 | 1,588,680.00 | 2,386,621.00 | |
| 小 计 | 48,874,691.15 | 50,262,490.83 | 43,431,425.23 | 6,831,065.60 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司借款全部为固定利率，不存在利率风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|------|----------|------------------|-------------------|
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 深圳市 | 贸易 | 5,000 万元 | 36.36 | 36.36 |

本公司的母公司情况的说明

深圳市凯东源实业有限公司系由肖振东和林静纯夫妇投资设立并分别持有该公司 56.56%和 43.44%的股权，是公司实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是肖振东和林静纯。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况。

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 深圳市凯东源投资发展有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市凯东源物业服务有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | 参股公司 |
| 普洛斯融资租赁（上海）有限公司 | 与股东拥有共同董事 |

| | |
|-----------------|-----------|
| 普洛斯商业保理（重庆）有限公司 | 与股东拥有共同股东 |
|-----------------|-----------|

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------|---------------|-----------|
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | 运输服务 | 10,827,462.90 | |
| 深圳市凯东源物业服务服务有限公司 | 物业管理 | 52,580.99 | 49,733.38 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年同期确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 深圳市凯东源投资发展有限公司 | 办公室 | 451,098.37 | 426,238.02 |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 4,000,000.00 | 2017-08-25 | 2018-08-24 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 6,000,000.00 | 2018-06-05 | 2018-07-04 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 7,197,967.08 | 2018-06-12 | 2021-06-12 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 1,050,000.00 | 2017-04-28 | 2020-03-28 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 1,400,000.00 | 2017-07-02 | 2020-06-02 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 1,630,500.00 | 2017-09-30 | 2020-08-30 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|------------|------------|---|
| 深圳市凯东源实业有限公司 | 5,000,000.00 | 2018-6-29 | 2019-6-29 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | | | | |
| 肖振东、林静纯 | 3,000,000.00 | 2018-5-22 | 2019-5-21 | 否 |
| | 1,800,000.00 | 2017-10-31 | 2018-10-31 | 否 |
| | 2,000,000.00 | 2018-06-06 | 2019-04-06 | 否 |
| 肖振东、林静纯 | 6,111,111.21 | 2017-04-25 | 2020-04-24 | 否 |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | | | | |
| 肖振东、林静纯 | 11,676,884.00 | 2018-6-27 | 2021-6-10 | 否 |
| 深圳市凯东源实业有限公司 | | | | |

4. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 116.58 | 103.51 |

5. 其他关联交易

| 关联方 | 交易金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------|
| 普洛斯融资租赁（上海）有限公司 | 7,197,967.08 | 2018-06-12 | 2021-06-12 | 融资租赁借款 |
| 普洛斯商业保理（重庆）有限公司 | 6,000,000.00 | 2018-06-05 | 2018-07-04 | 商业保理 |

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 深圳市凯东源投资发展有限公司 | 122,636.00 | | 122,636.00 | |
| 小 计 | | 122,636.00 | | 122,636.00 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 短期借款 | | | |
| | 普洛斯商业保理（重庆）有限公司 | 6,000,000.00 | |
| 应付账款 | | | |
| | 深圳市前海城马联盟有限公司 | 538,664.09 | 1,057,077.69 |

| | | | |
|-------|-----------------|---------------|--------------|
| 长期应付款 | | | |
| | 普洛斯融资租赁（上海）有限公司 | 7,326,186.00 | |
| 小计 | | 13,864,850.09 | 1,057,077.69 |

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司存在以下重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据公司 2016 年 5 月 28 日与天津市物流货运中心签订的天津市凯东源国际商贸综合物流园项目合作协议，天津市物流货运中心将位于天津市东丽区约 73000 m²的土地使用权承包给公司，期限 20 年（2016.6.18-2035.6.17）；承包费用分别为 2016 年度 550 万元，2017 年 560 万元，2018 年 580 万元，2019 年 600 万元，2020 年至 2035 年每年 620 万元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

（一）确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（二）报告分部的财务信息

产品分部

| 项 目 | 运输服务 | 仓储服务及其他 | 合 计 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 99,773,068.60 | 86,405,390.98 | 186,178,459.58 |
| 主营业务成本 | 86,428,756.46 | 86,364,324.82 | 172,793,081.28 |
| 资产总额 | 212,825,996.88 | 34,943,586.95 | 247,769,583.83 |
| 负债总额 | 83,920,354.23 | 13,778,759.35 | 97,699,113.58 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 23,539,345.39 | 20,927,026.60 |
| 合 计 | 23,539,345.39 | 20,927,026.60 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 24,659,724.11 | 100.00 | 1,120,378.72 | 4.54 | 23,539,345.39 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 24,659,724.11 | 100.00 | 1,120,378.72 | 4.54 | 23,539,345.39 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 21,958,929.64 | 100.00 | 1,031,903.04 | 4.70 | 20,927,026.60 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 21,958,929.64 | 100.00 | 1,031,903.04 | 4.70 | 20,927,026.60 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,186,895.00 | 1,109,344.75 | 5.00 |
| 1-2 年 | 55,169.86 | 1,109,344.75 | 20.00 |
| 小 计 | 22,242,064.86 | 1,120,378.72 | 5.04 |

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 2,417,659.25 | | |
| 小 计 | 2,417,659.25 | | |

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 88,475.68 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|
| 华润怡宝饮料(中国)有限公司 | 11,011,914.53 | 44.65 | 550,595.73 |
| 深圳岁宝连锁商业发展有限公司 | 1,346,322.01 | 5.46 | 67,316.10 |
| 华润雪花啤酒(中国)有限公司 | 1,285,488.22 | 5.21 | 64,274.41 |
| 华润雪花啤酒(四川)有限责任公司乐山分公司 | 1,173,845.84 | 4.76 | 58,692.29 |
| 广东曼可顿食品有限公司 | 784,584.77 | 3.18 | 39,229.24 |
| 小计 | 15,602,155.37 | 63.27 | 780,107.77 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 103,448,368.07 | 87,177,021.86 |
| 合计 | 103,448,368.07 | 87,177,021.86 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 103,516,325.67 | 100.00 | 67,957.60 | 0.06 | 103,448,368.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 103,516,325.67 | 100.00 | 67,957.60 | 0.06 | 103,448,368.07 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 87,335,125.75 | 100.00 | 158,103.89 | 0.18 | 87,177,021.86 |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 87,335,125.75 | 100.00 | 158,103.89 | 0.18 | 87,177,021.86 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,359,152.07 | 67,957.60 | 5.00 |
| 小 计 | 1,359,152.07 | 67,957.60 | 5.00 |

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金组合 | 12,313,151.09 | | |
| 合并范围内关联往来组合 | 89,844,022.51 | | |
| 小 计 | 102,157,173.60 | | |

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-90,146.29 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 12,313,151.09 | 8,771,874.66 |
| 备用金 | 240,600.00 | 313,755.45 |
| 合并范围内关联往来 | 89,844,022.51 | 75,401,173.29 |
| 其他 | 1,118,552.07 | 2,848,322.35 |
| 合 计 | 103,516,325.67 | 87,335,125.75 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|-----------------|-----------|---------------|-------|-----------------|------|--------|
| 天津市凯东源现代物流有限公司 | 合并范围内关联往来 | 28,742,198.93 | 2 年以内 | 27.65 | | 是 |
| 深圳市前海凯东源供应链有限公司 | 合并范围内关联往来 | 28,054,830.95 | 1 年以内 | 27.10 | | 是 |
| 上海欣怡物流有限公司 | 合并范围内关联往来 | 9,688,602.95 | 1 年以内 | 9.36 | | 是 |
| 东莞市邻家现代物流有限公司 | 合并范围内关联往来 | 7,009,431.93 | 1 年以内 | 6.77 | | 是 |
| 湖南凯东源现代物流有限公司 | 合并范围内关联往来 | 6,037,586.67 | 1-2 年 | 5.83 | | 是 |
| 小 计 | | 79,532,651.43 | | 76.83 | | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 38,250,000.00 | | 38,250,000.00 | 32,500,000.00 | | 32,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 918,882.65 | | 918,882.65 | 667,738.39 | | 667,738.39 |
| 合 计 | 39,168,882.65 | | 39,168,882.65 | 33,167,738.39 | | 33,167,738.39 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 前海凯东源公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 上海欣怡公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 湖南凯东源公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 福建凯东源公司 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | |
| 广州邻家公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 中物联通公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 讯鸟流通公司 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | |
| 四川侨裕源公司 | | 2,750,000.00 | | 2,750,000.00 | | |
| 小 计 | 32,500,000.00 | 5,750,000.00 | | 38,250,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---------------|------------|------------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | 667,738.39 | 375,000.00 | | -123,855.74 | |
| 合 计 | 667,738.39 | 375,000.00 | | -123,855.74 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 深圳市前海城马联盟有限公司 | | | | | 918,882.65 | |
| 合 计 | | | | | 918,882.65 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| | 本期数 | 上年同期数 |
|--|-----|-------|
| | | |

| 项 目 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 87,651,109.20 | 81,280,136.85 | 67,696,889.42 | 53,789,975.20 |
| 其他业务收入 | 76,075.47 | | 130,528.30 | |
| 合 计 | 87,727,184.67 | 81,280,136.85 | 67,827,417.72 | 53,789,975.20 |

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,770,962.17 | 2,618,412.28 |
| 办公费及差旅费 | 204,947.79 | 353,155.48 |
| 招待费 | 12,968.00 | 100,168.70 |
| 车辆费 | 53,659.50 | 272,657.29 |
| 折旧及摊销 | 183,461.66 | 177,249.00 |
| 招聘及培训费 | 237.50 | 205796.98 |
| 其他 | 805.00 | 3,000.00 |
| 合计 | 3,227,041.62 | 3,730,439.73 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -123,855.74 | -13,297.09 |
| 合 计 | -123,855.74 | -13,297.09 |

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 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 | -35,855.33 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 749,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |

| | | |
|---|------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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 | -13,681.56 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 699,463.11 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(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 | -9.02% | -0.19 | -0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.47% | -0.20 | -0.20 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -14,227,544.89 |
| 非经常性损益 | B | 699,463.11 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|---|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | -14,927,008.00 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 164,803,617.45 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 其他 | 专项储备增加 | G1 | 25,903.67 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H1 | 3 |
| 报告期月份数 | | I | 6 |
| 加权平均净资产 | | $J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} + \frac{G \times H}{I}$ | 157,702,796.84 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/J | -9.02% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/J | -9.47% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -14,227,544.89 |
| 非经常性损益 | B | 699,463.11 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -14,927,008.00 |
| 期初股份总数 | D | 76,450,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K - J}$ | 76,450,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | -0.19 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | -0.20 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市凯东源现代物流股份有限公司

二〇一八年 八 月 二十八 日