

证券代码：835394

证券简称：西江物流

公告编号：2018-015

主办券商：招商证券

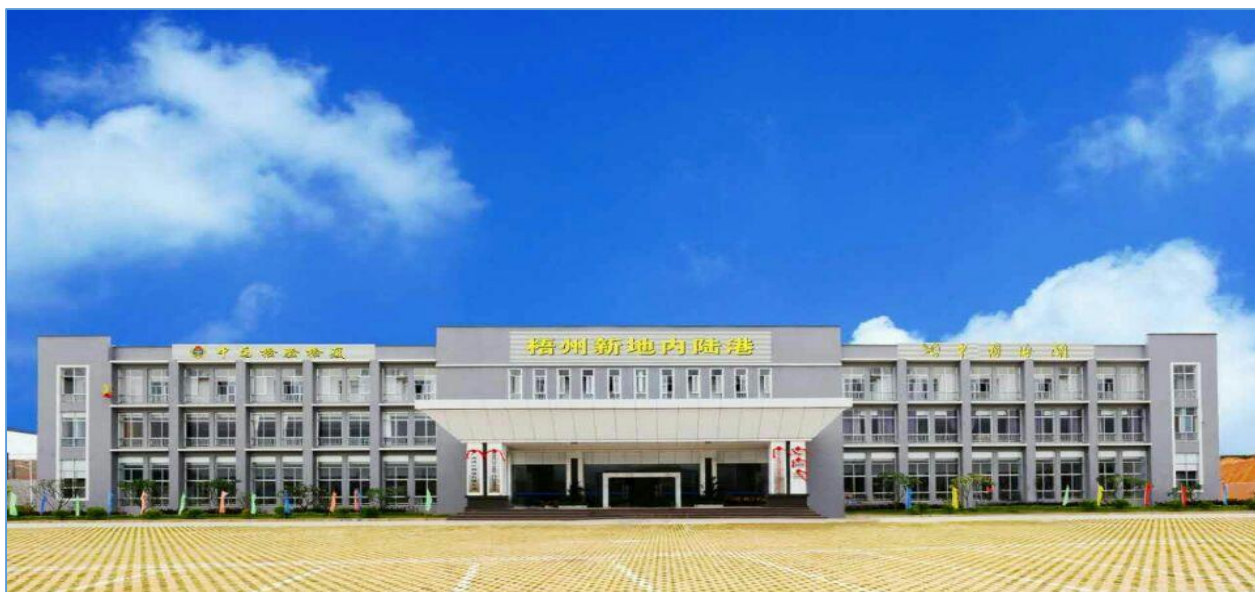


西江物流

NEEQ:835394

广西西江物流股份有限公司

(Guangxi Xijiang River Logistics Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

中华人民共和国南宁海关 经营海关监管作业场所企业注册登记证书

编号：720320182300500003 号

广西西江物流股份有限公司：

经审核，你企业符合《中华人民共和国海关监管区管理暂行办法》规定的条件，现准予注册登记。

海关监管作业场所名称：梧州进口再生资源货运堆场，
海关编码为：CNWUZ720140。

你企业应当严格按照有关法律、法规开展相关业务，并且依法接受海关监管。

经营依法应当经批准的业务，应当按照其他相关主管部门的要求，开展有关业务。

本《注册登记证书》有效期至2021年7月3日。

请于有效期届满 30 日前，向主管海关提出延续申请；逾期未申请延续的，本证书自有效期届满之日起失效。

中华人民共和国南宁海关（印章）

2018 年 7 月 3 日

2018 年 7 月 3 日公司获得中华人民共和国南宁海关经营海关监管作业场所企业注册登记证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西江物流	指	广西西江物流股份有限公司
园区	指	梧州进口再生资源加工园区
置高投资	指	广西置高投资发展有限公司
汇美企业	指	珠海市汇美企业有限公司
洺海投资	指	梧州市洺海投资有限公司
联检部门	指	中国人民共和国梧州海关梧州再生资源加工园区办事处
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日
律师事务所	指	北京市通商律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广西西江物流股份有限公司章程》
高管	指	广西西江物流股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
H986	指	FS6000 通道式集装箱/车辆检查系统，用于集装箱/车辆进口通关检查
李家庄码头	指	梧州口岸李家庄码头
还吉	指	将空集装箱运回码头

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。

公司负责人梁红、主管会计工作负责人王和忠及会计机构负责人（会计主管人员）王和忠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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事刘强因涉嫌走私普通货物物品罪、走私国家禁止进出口的货物物品罪、走私废物罪，经当地检察机关批准，于2016年1月16日由梧州海关缉私分局执行逮捕，目前案件已由梧州市中级人民法院审理，现为上诉期，为保证公司董事会的正常运作，刘强已授权委托其他董事代其行使表决权，直至其被释放。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西西江物流股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Xijiang River Logistics Co., Ltd.
证券简称	西江物流
证券代码	835394
法定代表人	梁 红
办公地址	梧州市龙圩区梧州进口再生资源加工园区广源大道 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱翠成
是否通过董秘资格考试	否
电话	0774-2591309
传真	0774-2727803
电子邮箱	zhucuicheng@163.com
公司网址	http://www.gxxjwl.com/
联系地址及邮政编码	梧州市龙圩区梧州进口再生资源加工园区广源大道 2 号，邮政编码：543103
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 25 日
挂牌时间	2016 年 01 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输（G5430）
主要产品与服务项目	从事投资和管理海关特别监管区、国内道路普通货物运输、普通货物搬运及装卸服务，其运输业务主要服务于梧州进口再生资源加工园区内企业，将进口货物从梧州口岸运至园区，经联检部门检验后再配送至园区内企业。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	罗静、许冠兴、罗健明、刘强

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	91450400561550010P	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	梧州市龙圩区梧州进口再生资源加工园区广源大道 2 号	否
注册资本（元）	4500 万	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 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	5,133,517.43	13,666,078.84	-62.44%
毛利率	-28.12%	36.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,486,646.06	634,530.03	-649.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,485,461.95	619,530.03	-662.60%
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）	-6.96%	1.30%	-
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）	-6.96%	1.27%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,389,782.54	82,930,896.20	-11.50%
负债总计	25,031,717.93	31,086,185.53	-19.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,358,064.61	51,844,710.67	-6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.15	-6.96%
资产负债率（母公司）	34.11%	37.48%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.03	0.27	-
利息保障倍数	-	4.24	-

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	-1,340,515.54	3,786,153.16	-135.41%
应收账款周转率	16.88	12.75	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.50%	-1.39%	-

营业收入增长率	-62.44%	108.12%	-
净利润增长率	-649.48%	128.04%	-

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	45,000,000	45,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于道路运输行业，以梧州进口再生资源加工园区（以下简称：园区）为依托，在园区投资、设立经海关总署、质监总局批准的唯一指定的进口货物监管区。公司目前的业务是从梧州码头至园区的监管区的进口监管货物运输、监管区内货物的运输、仓储、装卸、通关等专业物流服务以及放行货物的配送服务。公司拥有全国先进的核技术应用设备 FS6000 通道式集装箱/车辆快速检查系统和 RM2000 车辆放射性物质监测系统检验进口货物、30 台重型拖头，40 台重型拖板，先进的卫星追踪系统，为园区企业提供安全、高速、低成本、优质的物流运输服务。公司收入来源是为客户提供进口监管货物从梧州码头至园区的监管区的运输、监管区内货物的运输、仓储、装卸、通关等专业物流服务以及放行货物的配送服务，收取入闸费、过磅费、运输费、设备费、开柜费、装车卸车费、送货费等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，因国际贸易市场低迷及国家政策调整影响，园区各企业出于经营成本控制的考虑，在进口货物业务方面大多持观望态度，公司的经营在一定程度上受国际金属贸易及金属加工业的影响，致使公司收入能力、盈利能力大幅下降。2018年上半年公司实现营业收入为5,133,517.43元，比上年同期下降62.44%，主要原因是国家环保政策对进口废旧货物日益趋严，致使园区企业进口量大幅度减少所致；营业成本为6,576,882.27元，比上年同期下降24.42%；实现营业利润-4,620,384.73元，比上年同期下降568.71%，主要原因是本期营业收入比上年同期大幅度减少所致；净利润为-3,486,646.06元，比上年同期下降649.48%，主要原因是本期营业收入比上年同期大幅度减少，同时利润总额也出现较大亏损所致；经营活动产生的现金流量净额-1,340,515.54元，比上年同期下降5,126,668.70元，下降比例为135.41%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅度减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-6,380,744.72元，比上年同期减少4,301,550.53元，减少比例为206.89%，主要原因是本期归还的到期的银行借款比上年同期归还金额大幅度增加所致。

公司的主营业务为从事投资和管理海关特别监管区、国内道路普通货物运输、搬运及装卸及进出口废物原料搬运、装卸、仓储服务，其运输业务主要服务于梧州进口再生资源加工园区内企业，将进口货物从梧州口岸运至园区，经海关检验后再配送至园区内企业，因国际贸易市场低迷及国家政策调整影响，2018年经营情况未达到所定的经营计划及目标。

公司将加强人才建设，加强客户服务建设，加大科技创新投入，持续提高公司业务拓展能力。为努力达成经营计划或目标，2018年下半年公司将根据资金需求在适当的时机通过定向发行股票的方式募集资金，同时优化现有银行信贷结构，在保证投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

三、 风险与价值

一、集装箱物流业务安全风险

公司主要从事集装箱物流的运输，公司不仅对运输过程中的工作人员和车辆都存在保管和监管的责任，对安全的要求非常高，如果工作人员和车辆在物流环节出现影响安全性的不稳定因素，公司将承担

赔偿责任。

针对上述风险，公司对策如下：进一步完善考核和激励体系，推行管理标准化，并有针对性地开展定期与不定期的安全技术教育和培训，增强安全防范意识，防止物流环节中出现影响安全性的不稳定因素。

二、业务范围过于集中的风险

因公司出资建设梧州进口再生资源加工园区内的海关查验场，并购买查验设备，园区内的企业从梧州口岸李家庄码头进口的货物均通过公司的车辆运输至园区查验场，经联检部门查验后方可通关。公司虽然因上述理由，在园区范围内有业务垄断的优势，同时也存在业务过于依赖园区企业，业务范围过于集中的风险。园区企业的进口量下降，或者园区企业数量减少，都会直接影响公司的业绩。

针对上述风险，公司对策如下：一是不断加大物流产业服务力度，优化服务质量；二是积极引入“互联网+”，有效地实现供应链管理的整合与优化，并且进一步简化传统物流业务中繁琐的环节与手续，使企业对市场的把握更加准确与全面，从而提升服务能力、创造能力以及竞争能力；三是充分发挥港口在综合运输体系中的枢纽作用和对企业发展的支撑作用，充分发挥港口对陆路物流运输发展起到促进互补作用，推动公司协调发展，形成企业布局合理、层次分明、优势互补、功能完善的现代水陆运输体系。

三、关联交易占比较高的风险

2018年上半年公司与关联方交易的金额为401,313.00元，占收入的比例为7.82%，公司在报告期内的业务存在较大金额和比例的关联交易。公司的业务具有特殊性，服务对象均为园区内公司，其中包括公司的关联企业。公司与关联企业的业务往来与其他非关联方的业务往来并无区别，采用统一的收费标准和结算方式。公司在未来仍会与关联企业进行交易，随着园区招商引资的扩大，入园企业增加，公司的关联交易占比会持续下降。

针对上述风险，公司对策如下：1、规范关联交易定价，确保定价公允，避免损害公司及中小股东的权益；2、设法降低公司关联交易的比例，一方面协调园区加大招商力度，引进新的企业用，扩大进口货物量，增加公司主营业务收入，另一方面拓展上游业务、码头及船务公司合作，扩大公司营业范围。

四、宏观经济及下游行业波动引致的风险

公司主营业务为进口废物原料公路货运、港口与装卸以及仓储配送等业务。公司所在的梧州进口再生资源加工园区内企业主要进行进口废物原料的贸易或者深加工，其中以废五金及废塑料为主，公司业务的发展与宏观经济运行及有色金属、塑料等行业的发展关系密切。因此，宏观经济的发展态势，以及相关下游行业景气度对公司盈利能力的持续性和稳定性具有较大的影响。当国民经济处于增长放缓阶段，则上述货种的物流需求可能会出现下降或大幅下降，进而对公司的业绩造成较大的负面影响。

针对上述风险，公司对策如下：积极把握行业的发展趋势及政策的新动向，以“一带一路”国家战略为指引，积极开展“走出去”为发展目标。不断拓展业务、扩大规模和完善物流网络布局，增强自身的竞争力。落实“互联网+”这一新兴战略，打破原有的封闭式、粗放式的发展格局，形成一套资源共享、优势互补、互利共赢的市场机制，充分发挥经营优势巨大的功效。

五、股权不集中的风险

目前公司没有控股股东，珠海市汇美企业有限公司持股30%，梧州市泓海投资有限公司持股29%、罗健明持股22%，刘强持股19%。针对上述风险，四位股东于2015年8月12日签订一致行动协议，约定在西江物流在全国中小企业股份转让系统挂牌后的三十六个月内，各方在公司股东会或股东大会的召集、召开和表决中行使职权时保持一致。因公司股东股权不集中，在一致行动协议期满后，有可能出现股东意见不统一，无法一致作出重大决策的可能。

针对上述风险，公司对策如下：公司在成立股份公司后，制定和完善了一系列股东大会议事规则、董事会议事规则，各股东对公司的经营方向和发展规划达成一致意见，并通过完善的内部规章制度以保障决策的有效执行。股东签署《一致行动协议》后公司召开过10次股东大会，四位股东的表决能够保持一致。

四、 企业社会责任

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，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。同时公司始终将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实际经营发展实践，积极承担社会责任，响应当地关于残疾人就业的有关政策,承担企业社会责任，为推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展贡献自己的一份力量。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	3,000,000.00	401,313.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,000,000.00	401,313.00

说明：

报告期内经公司第一届董事会第十次会议（公告号：2018-001）、第一届监事会第八次会议（公告号：2018-002）及 2017 年年度股东大会（公告号：2018-008）审议通过公司向关联方出售商品、提供劳务等关联交易，预计金额为 3,000,000.00 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
广西置高投资发展有限公司	关联方提供信用担保	40,000,000.00	是	-	-
梧州市盛邦金属材料有限公司、梧州市隼益金属回收有限公司、广西置高投资发展有限公司、梧州市盛邦金属材料有限公司、梧州市隼益金属回收有限公司、刘强、许冠兴	关联方提供土地使用权抵押贷款、信用担保	8,500,000.00	是		
梧州市置高房地产有限公司、梧州市置高房地产有限公司、梧州市沿海投资有限公司、广西置高投资发展有限公司、珠海市汇美企业有限公司、刘强、罗健明	关联方提供土地使用权抵押贷款、信用担保	14,000,000.00	是	-	-
梧州市置高水务有限公司、梧州市置高房地产有限公司、梧州市置高水务有限公司、许冠兴、罗健明、刘强	关联方提供土地使用权抵押贷款、信用担保	1,000,000.00	是	-	-
广西置高投资发展有限公司	关联方借款	10,500,000.00	是	2016 年 12 月 21 日	2016-024
广西置高投资发展有限公司	关联方借款利息	456,750.00	是		
广西置高投资发展有限公司	关联方借款	4,000,000.00	是	2018 年 5 月 14 日	2018-010
总计		78,456,750.00			

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：

1、2015 年 6 月 10 日，本公司与桂林银行股份有限公司梧州分行签订了编号为 039909201500095 的《固定资产借款合同》，贷款金额为 850 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，关联方广西置高投资发展有限公司、广西置高投资发展有限公司全资子公司梧州市盛邦金属材料有限公司、梧州市隼益金属回收有限公司、公司股东刘强和许冠兴为该借款提供无限连带责任担保；广西置高投资发展有限公司全资子公司梧州市盛邦金属材料有限公司和梧州市隼益金属回收有限公司为该借款提供抵押担保，该借款期

限 2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该贷款余额为 550 万元。

2、2015 年 8 月 6 日，本公司与苍梧县农村信用合作联社签订了编号为 447602150565006 的《流动资金借款合同》，贷款金额为 1,400 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，梧州市置高房地产有限公司、梧州市沿海投资有限公司、关联方广西置高投资发展有限公司、公司股东珠海市汇美企业有限公司、公司股东刘强、罗健明为该借款提供连带责任担保，梧州市置高房地产有限公司为该贷款提供抵押担保，期限 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 3 月 31 日。截止至 2017 年 12 月 31 日，该贷款余额为 500 万元。

3、2015 年 3 月 30 日，本公司与苍梧县农村信用合作联社签订了编号为苍农信流借字 2015 第 0330-1 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 100 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，梧州市置高房地产有限公司、关联方广西置高投资发展有限公司、梧州市置高水务有限公司、公司股东许冠兴、罗健明、黄桥雄、刘强为该借款提供连带责任担保；梧州市置高水务有限公司为该借款提供抵押担保，期限 2015 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 31 日。截止至 2017 年 12 月 31 日，该贷款余额为 50 万元。

4、经公司 2016 年 12 月 21 日召开的第一届董事会第六次会议（公告号：2016-024）及 2017 年 1 月 9 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议（公告号：2017-001）通过向关联方广西置高投资发展有限公司借款 10,500,000.00 元，借款期限 1 年，借款利率为协议签订之日中国人民银行公布的贷款 1 年期基准利率，利息以实际接受借款的天数计算，此借款本期末已协议展期。该笔借款主要为公司关联方扶持公司发展，帮助公司补充流动资金解决资金周转问题，具有必要性。2017 年 12 月 18 日，公司与关联方广西置高投资发展有限公司签订了借款展期协议，该借款展期至 2018 年 12 月 20 日偿还。本年度与关联方广西置高投资发展有限公司的借款按照约定，根据中国人民银行公布的贷款 1 年期基准利率计提 2017 年度利息 456,750.00 元。

5、经公司 2018 年 5 月 14 日召开的第一届董事会第十一次会议（公告号：2018-010）及 2018 年 5 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议（公告号：2018-013）通过向关联方广西置高投资发展有限公司借款 4,000,000.00 元，借款期限 1 年，借款利率为协议签订之日中国人民银行公布的贷款 1 年期基准利率，利息以实际接受借款的天数计算。该笔借款主要为公司关联方扶持公司发展，帮助公司补充流动资金解决资金周转问题，具有必要性。

公司发生的上述关联交易定价公允，不存在关联交易非关联化的情形。以上偶发性关联交易担保及借款有利于公司主营业务的发展，帮助公司补充流动资金解决资金周转问题，具有必要性。上述关联交易将随着公司业务增长，公司营运资金流动性逐步变好，上述关联方担保将会随着借款的归还而解除，上述关联方借款到期将会偿还，因此上述关联交易不具有可持续性。

（三） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员。

承诺事项：《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》

报告期内，公司及公司全体股东严格履行了上述承诺。

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	20,175,000	44.83%	0	20,175,000	44.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	5.50%	0	2,475,000	5.50%
	董事、监事、高管	2,475,000	5.50%	0	2,475,000	5.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,825,000	55.17%	0	24,825,000	55.17%
	其中：控股股东、实际控制人	15,975,000	35.50%	0	15,975,000	35.50%
	董事、监事、高管	15,975,000	35.50%	0	15,975,000	35.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股四股东情况

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	汇美企业	13,500,000	0	13,500,000	30.00%	4,500,000	9,000,000
2	洺海投资	13,050,000	0	13,050,000	29.00%	4,350,000	8,700,000
3	罗健明	9,900,000	0	9,900,000	22.00%	7,425,000	2,475,000
4	刘强	8,550,000	0	8,550,000	19.00%	8,550,000	-
5							
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	24,825,000	20,175,000
四股东间相互关系说明：公司四名股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。汇美企业持有公司 30%股权，洺海投资持有公司 29%股权，罗健明持有公司 22%股权，刘强持有公司 19%股权。四名股东均不能对西江物流形成控股，股份公司没有控股股东。公司控股股东在报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为罗静、许冠兴、罗健明和刘强。汇美企业持有公司 30%股权，洺海投资持有公司 29%股权，罗健明持有公司 22%股权，刘强持有公司 19%股权。上述任何一方无法独立对公司的经营决策作出决议。2015 年 8 月 12 日，前述发起人股东签署《一致行动协议》，协议主要约定：各方在公司股东会或股东大会的召集、召开和表决中行使下列职权时保持一致：共同提议召开临时股东会或股东大会；共同提案；共同投票表决决定公司的经营计划和投资方案；共同投票表决制订公司的年度财务预算方案、决算方案；共同投票表决制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；共同投票表决制订公司增加或者减少注册资本的方案以及发行公司债券的方案；共同提名董事(含独立董事)候选人、非职工代表监事候选人；共同投票表决决定公司内部经营管理机构的设置；共同投票表决制定公司的基本管理制度；共同投票表决决定公司对外投资事项；共同投票表决决定公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式；各方中任何一方不能参加股东会或股东大会会议时，应委托本协议项下的其他人参加会议并行使投票表决权；如各方均不能参加股东会或股东大会会议时，应共同委托他人参加会议并行使投票表决权；共同行使公司章程约定的在股东会或股东大会中的其它职权。

前述《一致行动协议》系汇美企业、洺海投资、罗健明以及刘强的真实意思表示，且不违反法律、行政法规的强制性规定，合法有效。罗静持有汇美企业 99.17%的股份，是汇美企业的实际控制人；许冠兴持有洺海投资 80%的股份，是洺海投资的实际控制人。

西江物流董事会由罗静、许冠兴、罗健明、刘强和王和忠组成，罗静任董事长。罗静、许冠兴、罗健明和刘强四人能够控制股东大会及董事会的决议，因此可认定，罗静、许冠兴、罗健明和刘强为公司的实际控制人。股东签署《一致行动协议》后公司召开过 10 次股东大会，四位股东的表决能够保持一致。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

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
罗静	董事长	男	1961.04.27	本科	2015.8.12-2018.8.12	是
许冠兴	董事	男	1968.06.19	高中	2015.8.12-2018.8.12	否
罗健明	董事	男	1966.08.09	高中	2015.8.12-2018.8.12	否
刘强	董事	男	1965.09.15	本科	2015.8.12-2018.8.12	否
王和忠	董事兼财务总监	男	1968.12.07	大专	2015.8.12-2018.8.12	是
胡俊	监事会主席	男	1980.10.17	本科	2015.8.12-2018.8.12	否
杨清荃	监事	女	1989.03.01	本科	2016.6.13-2018.8.12	是
周琼艳	职工监事	女	1981.11.28	本科	2015.8.12-2018.8.12	是
梁红	总经理	女	1966.08.17	本科	2015.8.12-2018.8.12	是
朱翠成	董事会秘书	男	1977.06.16	本科	2015.8.12-2018.8.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗静	董事长	0	0	0	0.00%	0
许冠兴	董事	0	0	0	0.00%	0
罗健明	董事	9,900,000	0	9,900,000	22.00%	0
刘强	董事	8,550,000	0	8,550,000	19.00%	0
王和忠	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
胡俊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨清荃	监事	0	0	0	0.00%	0
周琼艳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
梁红	总经理	0	0	0	0.00%	0
朱翠成	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,450,000	0	18,450,000	41.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
财务人员	2	2
销售人员	6	6
生产人员	39	37
员工总计	57	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	12	12
专科以下	39	37
员工总计	57	55

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：

期初公司员工 57 人，期末 55 人，2 人离职均因个人原因自动离职，公司不承担离职费用。

人才引进及招聘方面，公司进一步广开引进渠道，利用多种方式进行人才引进。一是通过国内招聘网、广西人才招聘网、院、公司外网等发布招聘信息；二是与当地人才中心联系沟通，组织参加当地具有针对性的大小型人才招聘会；三是到高校参加校园招聘会；四是在当地具有相同专业企业中挖掘成熟人才等。

培训方面，公司的专业人员分为共 43 人，财务人员 2 人，行政类管理人员共 10 人，将在不同时期进行相应的业务培训，增加业务能力。另外，按公司规定将每年定期进行团队熔炼，增强团队的凝聚力。

薪酬方面，按公司相应的《薪酬管理制度》，员工薪资的构成方式为：薪酬=基本工资+岗位

工资+绩效工资+加班补助。

公司无离退休职工，因此暂无离退休工人的相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心人员

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) 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	五、1	325,933.07	8,047,193.33
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	五、2	408,949.35	199,346.1
预付款项	五、3	93,174.40	16,415.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	16,646.80	14,395.00
买入返售金融资产			
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	五、5	-	-
流动资产合计		844,703.62	8,277,349.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	51,554,985.41	54,540,429.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	19,496,753.57	19,720,854.17
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	97,014.75	131,255.25
递延所得税资产	五、9	1,396,325.19	261,007.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,545,078.92	74,653,546.77
资产总计		73,389,782.54	82,930,896.20
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、10	3,579,127.85	5,208,765.00
预收款项	五、11	-	537,053.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	-21,000.00	1,454,130.64
应交税费	五、13	-47,238.34	168,722.89
其他应付款	五、14	16,571,750.00	12,717,514.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、15	4,900,000.00	11,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,982,639.51	31,086,185.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		49,078.42	
非流动负债合计		49,078.42	
负债合计		25,031,717.93	31,086,185.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	4,618,757.43	4,618,757.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	593,840.02	593,840.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	-1,854,532.84	1,632,113.22
归属于母公司所有者权益合计		48,358,064.61	51,844,710.67
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		48,358,064.61	51,844,710.67
负债和所有者权益总计		73,389,782.54	82,930,896.20

法定代表人：梁 红

主管会计工作负责人：王和忠 会计机构负责人：王和忠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,133,517.43	13,666,078.84
其中：营业收入	五、21	5,133,517.43	13,666,078.84
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,753,902.16	12,700,303.64
其中：营业成本	五、21	6,576,882.27	8,701,380.94
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	五、22	156,330.62	321,036.28
销售费用	五、23	708,386.69	504,573.90
管理费用	五、24	1,991,981.10	2,296,694.85
研发费用			
财务费用	五、25	308,697.53	580,418.72
资产减值损失	五、26	11,623.95	296,198.95
加：其他收益	五、27	-	20,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,620,384.73	985,775.20
加：营业外收入	五、28	-	-
减：营业外支出	五、29	1,578.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,621,963.55	985,775.20
减：所得税费用	五、30	-1,135,317.49	351,245.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,486,646.06	634,530.03
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		-3,486,646.06	634,530.03
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,486,646.06	634,530.03
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		-3,486,646.06	634,530.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.08	0.01
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：梁红

主管会计工作负责人：王和忠

会计机构负责人：王和忠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,749,071.00	14,297,214.6
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	五、31	4,356,036.15	308,716.52
经营活动现金流入小计		9,105,107.15	14,605,931.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,325,057.82	6,358,537.77
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		3,115,195.16	2,487,385.27
支付的各项税费		283,248.47	1,133,442.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,722,121.24	840,412.30
经营活动现金流出小计		10,445,622.69	10,819,777.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,340,515.54	3,786,153.16
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			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金		6,100,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,744.72	579,194.19
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		6,380,744.72	2,079,194.19
筹资活动产生的现金流量净额		-6,380,744.72	-2,079,194.19
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		-7,721,260.26	1,706,958.97
加：期初现金及现金等价物余额		8,047,193.33	1,556,843.54
六、期末现金及现金等价物余额		325,933.07	3,263,802.51

法定代表人：梁 红

主管会计工作负责人：王和忠

会计机构负责人：王和忠

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

广西西江物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2010 年 8 月 25 日，系由广西置高投资发展有限公司和梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司共同出资设立的有限公司，公司设立时注册资本 3,000 万元。其中，第一期出资为 600 万元，公司设立时股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	21,000,000.00	4,200,000.00	14.00
梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00	6.00
合计	30,000,000.00	6,000,000.00	20.00

上述货币出资已经广西金算子会计师事务所有限责任公司 2010 年 8 月 16 日出具的桂金算会事验字【2010】第 99 号验资报告验证。

2011 年 8 月 2 日，根据公司章程及第三次股东会决议，公司第二期出资为 1,000 万元，由广西置高投资发展有限公司以货币资金认缴，二期货币出资业经梧州市奕信联合会计师事务所 2011 年 8 月 4 日出具的奕信验字【2011】第 218 号验资报告验证，本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	21,000,000.00	14,200,000.00	47.33
梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00	6.00
合计	30,000,000.00	16,000,000.00	53.33

2011 年 8 月 31 日，根据公司章程及第四次股东会决议，公司第三期出资为 680 万元，由广西置高投资发展有限公司以货币资金认缴，三期货币出资业经梧州市奕信联合会计师事务所 2011 年 8 月 31 日出具的奕信验字【2011】第 268 号验资报告验证，本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	70.00
梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00	6.00
合计	30,000,000.00	22,800,000.00	76.00

2011 年 9 月 6 日，根据公司章程及第五次股东会决议，公司第四期出资为 720 万元，由梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司以货币资金认缴，四期货币出资业经梧州市奕信联合会计师事务所 2011 年 8 月 31 日出具的奕信验字【2011】第 276 号验资报告验证，本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	70.00
梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	30.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

2011年10月11日，公司第六次股东会决议，同意梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司将持有的公司30%的股权转让给广西置高投资发展有限公司，转让后股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

2011年12月26日，公司股东会决议，同意注册资本增加至3,300万元，新增300万元注册资本由公司采取换股吸收合并方式，吸收合并梧州市置高物流有限公司增加注册资本，截至2011年12月26日止梧州市置高物流有限公司资产总额50,369,084.20元、负债总额47,657,790.58元，净资产总额2,711,293.62元，本次增资业经梧州市奕信联合会计师事务所2012年3月6日出具的奕信验字【2012】第052号验资报告验证，本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
广西置高投资发展有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00

2015年5月12日，本公司股东会决议，同意广西置高投资发展有限公司将持有的公司100%的股权分别转让给珠海汇美企业有限公司、梧州市涠海投资有限公司、罗健明、刘强，转让后股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
珠海汇美企业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	30.00
梧州市涠海投资有限公司	9,570,000.00	9,570,000.00	29.00
罗健明	7,260,000.00	7,260,000.00	22.00
刘强	6,270,000.00	6,270,000.00	19.00
合计	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00

2015年8月12日，根据公司股东会决议、发起人协议，以公司截至2015年5月31日经审计的净资产折合为公司的注册资本人民币45,000,000.00元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为45,000,000股，均为每股面值人民币1元的普通股，由本公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2015)第110ZB0278号验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
珠海汇美企业有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	30.00
梧州市涠海投资有限公司	13,050,000.00	13,050,000.00	29.00
罗健明	9,900,000.00	9,900,000.00	22.00

刘强	8,550,000.00	8,550,000.00	19.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

公司注册地址：梧州市龙圩区梧州进口再生资源加工园区广源大道2号，注册资本为4500万元，2015年8月12日取得了由梧州市工商行政管理局下发的营业执照，营业执照号：450421000009274，法定代表人：梁红。

本公司的业务性质和经营范围：本公司属于交通运输业，主要提供普通货物搬运、装卸、仓储等服务，是一家专门从事园区物流运输及装卸服务的企业，主要负责梧州进口再生资源加工园区内企业的集装箱物流运输、装卸、仓储等工作。

本公司客户主要为梧州进口再生资源加工园区内从事再生资源加工的民营企业，公司根据客户的需求，提供物流及辅助服务工作；监管部门主要为海关。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年3月28日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，本报告周期为每年自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、

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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负

债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收股东款项	资产类型	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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计

公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务由货物运输服务、物流辅助服务收入构成，其确认收入原则如下：

①货物运输服务

公司接受客户的委托，代办梧州码头至广西梧州进口再生资源加工园区的货物运输，由此产生运输收入，主要为运输费和园区托运费。公司按与客户签订合同时，经双方确认的《广西西江物流有限公司单项作业费率表》，在约定的结算期内，根据实际提供运输量，计算收费金额。此时，依据企业会计准则，劳务已提供完毕，客户业已确认，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时，相关的收入与成本能够可靠计量。因此，公司确认收入的实现。

②物流辅助服务收入

公司为客户提供的除运输、园区托运以外的服务收取的费用，由此产生物流辅助服务收入。主要包括入闸费、设备费、装卸费、开关柜费、拆装箱作业费、困难作业费、熏蒸围栏费等。公司按与客户签订合同时，经双方确认的《广西西江物流有限公司单项作业费率表》，在约定的结算期内，根据实际提供运输量，计算收费金额。此时，依据企业会计准则，劳务已提供完毕，客户业已确认，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时，相关的收入与成本能够可靠计量。因此，公司确认收入的实现。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用

期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
银行存款：			325,933.07			8,047,193.30
其他货币资金：						
合计			325,933.07			8,047,193.30

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应付票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	930,883.35	100.00	521,934.00	56.07	408,949.35
其中：账龄组合	930,883.35	100.00	521,934.00	56.07	408,949.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	930,883.35	100.00	521,934.00	56.07	408,949.35

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	710,248.35	100.00	510,902.25	71.93	199,346.10
其中：账龄组合	710,248.35	100.00	510,902.25	71.93	199,346.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	710,248.35	100.00	510,902.25	71.93	199,346.10

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	430,473.00	46.24	21,523.65	5.00	408,949.35
3 年以上	500,410.35	53.76	500,410.35	100.00	
合计	930,883.35	100.00	521,934.00	56.07	408,949.35

续表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	209,838.00	29.54	10,491.90	5.00	199,346.10
2 至 3 年	500,410.35	70.46	500,410.35	100.00	
合计	710,248.35	100.00	510,902.25	71.93	199,346.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,031.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 930,883.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 521,934.00 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广西有色再生金属有限公司	500,410.35	53.76	500,410.35
梧州市旺金再生资源有限公司	200,000.00	21.48	10,000.00
广西梧州市通裕再生资源有限公司	14,508.00	1.56	725.40
广西梧州市通宝再生物资有限公司	33,982.00	3.65	1,699.10
梧州市金晟资源再生有限公司	181,974.00	19.55	9,098.70
合计	930,874.35	100.00	521,933.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	93,174.40	100.00	16,415.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 93,174.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广西梧州市娇武服装有限公司	9,174.40	9.85
浙江建安检测研究院有限公司	84,000.00	90.15
合计	93,174.40	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,944.00	100.00	192,297.20	92.03	16,646.80
其中：账龄组合	208,944.00	100.00	192,297.20	92.03	16,646.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	208,944.00	100.00	192,297.20	92.03	16,646.80

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	206,100.00	100.00	191,705.00	93.02	14,395.00
其中：账龄组合	206,100.00	100.00	191,705.00	93.02	14,395.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	206,100.00	100.00	191,705.00	93.02	14,395.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,944.00	7.63	797.20	5.00	15,146.80
1 至 2 年					
2 至 3 年	3,000.00	1.44	1,500.00	50.00	1,500.00
3 年以上	190,000.00	90.93	190,000.00	100.00	
合计	208,944.00	100.00	192,297.20	92.03	16,646.80

续表：

账龄	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	12,100.00	5.87	605.00	5.00	11,495.00
1 至 2 年	3,000.00	1.46	600.00	20.00	2,400.00
2 至 3 年	1,000.00	0.49	500.00	50.00	500.00
3 年以上	190,000.00	92.18	190,000.00	100.00	
合计	206,100.00	100.00	191,705.00	93.02	14,395.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 592.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	12,100.00	12,100.00
押金及定金	193,000.00	194,000.00
合计	205,100.00	206,100.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苍梧县新地镇人民政府	定金	190,000.00	3年以上	90.93	190,000.00
黄欣雅	备用金	10,000.00	1年以内	4.79	500.00
梧州进口再生资源加工园区投资管理有限公司	押金	3,758.00	1年以内	1.80	187.90
梧州东润实业发展有限	押金	3,000.00	2至3年	1.44	1500.00
潘宇	备用金	2,100.00	1年以内	1.01	105.00
合计	--	208,858.00	--	99.96	192,292.90

(6) 应收政府补助情况

期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	-	-

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	52,757,590.35	41,546,927.6	9,963,708.6	1,627,974.4	105,896,201.0
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	52,757,590.35	41,546,927.6	9,963,708.6	1,627,974.4	105,896,201.0
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,757,587.72	27,537,245.6	9,465,523.1	1,595,414.9	51,355,771.41
2. 本期增加金额	1,420,033.20	1,564,040.93		1,370.11	2,985,444.24
计提	1,420,033.20	1,564,040.93		1,370.11	2,985,444.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,177,620.92	29,101,286.5	9,465,523.1	1,596,785.0	54,341,215.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,579,969.43	12,445,641.1	498,185.50	31,189.38	51,554,985.41
2. 期初账面价值	40,000,002.63	14,009,682.0	498,185.50	32,559.49	54,540,429.65

说明：

固定资产抵押贷款截至 2017 年 12 月 31 日已还清。情况详见附注五、16。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	22,410,061.37
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	22,410,061.37
二、累计摊销	
1. 期初余额	2,689,207.20
2. 本期增加金额	224,100.60
计提	224,100.60
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	2,913,307.80
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	19,496,753.57
2. 期初账面价值	19,720,854.17

说明：

无形资产抵押贷款截至 2017 年 12 月 31 日已还清。情况详见附注五、16。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

8、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	131,255.25		34,240.50		97,014.75

9、递延所得税资产与递延所得税负债

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	714,231.20	178,557.80	702,607.25	175,651.81
可抵扣亏损	4,871,069.56	1,217,767.39	341,423.56	
小计	5,585,300.76	1,396,325.19	1,044,030.81	261,007.70

10、应付账款

项目	期末数	期初数
设备维护款	3,279,323.08	3,768,923.08
工程款	11,307.77	18,437.77
集装箱固定费	53,400.00	1,148,016.00
货款	235,097.00	273,388.15
合计	3,579,127.85	5,208,765.00

11、预收款项

项目	期末数	期初数
运输及服务款		537,053.00

12、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,454,130.64	1,743,203.7	3,218,334.3	-21,000.00
离职后福利-设定提存计划		301,894.20	301,894.20	
合计	1,454,130.64	2,045,097.9	3,520,228.5	-21,000.00

(1) 短期薪酬

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	1,454,130.64	1,461,229.42	2,936,360.06	-21,000.00
职工福利费		64,110.49	64,110.49	
社会保险费		146,080.80	146,080.80	
其中：1. 医疗保险费		122,508.80	122,508.80	
2. 工伤保险费		17,285.40	17,285.40	
3. 生育保险费		6,286.60	6,286.60	
住房公积金		71,783.00	71,783.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,454,130.64	1,743,203.71	3,218,334.35	-21,000.00

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		525,850.00	525,850.00	
其中：1. 基本养老保险费		513,593.80	513,593.80	
2. 失业保险费		12,256.20	12,256.20	
合计		525,850.00	525,850.00	

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	-94,662.16	94,276.88
个人所得税	47,352.01	57,206.59
城市维护建设税	41.89	7,479.95
教育费附加	29.92	5,342.82
印花税		2,518.50
水利基金		1,898.15
合计	-47,238.34	168,722.89

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金及押金	1,000,000.00	1,000,000.00
关联方押金	600,000.00	600,000.00
费用欠款	15,000.00	160,764.00

往来款	14,956,750.00	10,956,750.00
合计	16,571,750.00	12,717,514.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
押金	1,400,000.00	合同未执行完毕
往来款	10,500,000.00	协议展期
合计	11,900,000.00	

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,900,000.00	11,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,900,000.00	11,000,000.00

说明：资产抵押情况详见附注五、16。

16、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款				
小计				
减：一年内到期的长期借款				
合计				

说明：

(1) 2015 年 6 月 10 日，本公司与桂林银行股份有限公司梧州分行签订了编号为 039909201500095 的《固定资产借款合同》，贷款金额为 850 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，广西置高投资发展有限公司、梧州市盛邦金属材料有限公司、梧州市隽益金属回收有限公司、刘强和许冠兴为该借款提供无限连带责任担保；梧州市盛邦金属材料有限公司和梧州市隽益金属回收有限公司为该借款提供抵押担保，该借款期限 2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日。截至 2018 年 6 月 30 日，该贷款余额为 0.00 万元。

(2) 2015 年 3 月 30 日，本公司与苍梧县农村信用合作联社签订了编号为苍农信流借字 2015 第 0330-1 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 100 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，梧州市置高房地产有限公司、广西置高投资发展有限公司、梧州市置高水务有限公司、许冠兴、罗健明、黄桥雄、刘强为该借款提供连带责任担保；梧州市置高水务有限公司为该

借款提供抵押担保，期限 2015 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 31 日。截止至 2018 年 6 月 30 日，该贷款余额为 0.00 万元。

(3) 2015 年 8 月 6 日，本公司与苍梧县农村信用合作联社签订了编号为 447602150565006 的《流动资金借款合同》，贷款金额为 1,400 万元，贷款利率为基准利率上浮 40%，梧州市置高房地产有限公司、梧州市洺海投资有限公司、广西置高投资发展有限公司、珠海市汇美企业有限公司、刘强、罗健明为该借款提供连带责任担保，梧州市置高房地产有限公司为该贷款提供抵押担保，期限 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 3 月 31 日。截止至 2018 年 6 月 30 日，该贷款余额为 490 万元。

17、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,500.00						4,500.00

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,618,757.43			4,618,757.43

19、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	593,840.02			593,840.02

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,632,113.00	-1,557,163.71	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	1,632,113.00	-1,557,163.71	
加：本期归属于所有者的净利润	-3,486,646.06	634,530.03	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,854,532.06	-922,633.68	

21、营业收入和营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	5,133,517.43	6,576,882.27	13,666,078.84	8,701,380.94

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货物运输及辅助服务收入	5,133,517.43	6,576,882.27	13,666,078.84	8,701,380.94

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
广西梧州市通裕再生资源有限公司	1,429,786.79	27.85
梧州市骏达再生资源有限公司	792,233.26	15.43
梧州市金晟资源再生有限公司	723,302.96	14.09
广西嘉禾盛德金太阳再生资源有限公司	655,018.69	12.76
梧州市海港金属有限公司	491,224.63	9.57
合计	4,091,566.33	79.70

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	79,297.04	142,189.38
城镇土地使用税	53,169.87	106,339.74
城市维护建设税	1,446.19	29,461.30
教育费附加	1,032.99	21,043.78
印花税	1,975.60	6,286.30
水利建设基金	2,469.39	15,715.78
车船税	13,104.00	
残保金	3,835.54	
合计	156,330.62	321,036.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,759.99	407,593.40
办公费、会议费	185.00	16,256.79
物料消耗	6,087.20	7,916.48
折旧摊销	34,240.50	34,240.50
差旅交通费	9,759.00	20,623.10
招待费	36,355.00	17,943.63
合计	708,386.69	504,573.90

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	876,346.58	1,205,123.98
折旧摊销	492,330.48	497,216.53
咨询服务费	284,150.95	315,819.01
办公费、会议费	127,090.59	46,680.83
差旅交通费	36,216.00	59,218.67
招待费	112,501.36	51,524.57
修理费		1,017.00
物料消耗	21,527.50	22,731.90
残保金		76,585.17
其他	41,817.64	20,777.19
合计	1,991,981.10	2,296,694.85

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280,744.72	579,194.19
减：利息收入	4,531.46	4,427.77
手续费及其他	32,484.27	5,652.30
合计	308,697.53	580,418.72

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	11,623.95	296,198.95
------	-----------	------------

27、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	-	20,000.00	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易一次性奖励			与收益相关	梧州市财政局
企业上市扶持资金补助			与收益相关	梧州市财政局
2014 年度税收奖励款			与收益相关	梧州进出口再生资源加工园区财政局
2A 评级奖励资金			与收益相关	梧州市投资项目审批代办服务中心
第三产业发展专项资金				梧州市龙圩区发展和改革局
合计				

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十一、1、政府补助。

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,578.82		1,578.82
赔款支出			
合计	1,578.82		1,578.82

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,135,317.49	351,245.17
合计	-1,135,317.49	351,245.17

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,621,963.55	985,775.20
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-1,155,490.89	246,443.80
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	20,173.40	104,801.37
所得税费用	-1,135,317.49	351,245.17

31、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	本期发生额	上期发生额
往来款	4,000,000.00	65,488.75
政府补贴		20,000.00
质保金		218,800.00
利息收入及其他	356,036.15	4,427.77
合计	4,356,036.15	308,716.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		136,465.75
付现费用	1,689,636.97	657,094.34
质保金		41,200.00
手续费	32,484.27	5,652.30
合计	1,722,121.24	840,412.39

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,486,646.06	634,530.03
加：资产减值准备	11,623.95	296,198.95
固定资产折旧	2,985,444.24	2,990,879.65
无形资产摊销	224,100.60	224,100.60
长期待摊费用摊销		34,240.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	308,697.53	579,194.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,135,317.49	351,245.17
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	327,449.75	-640,535.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-575,868.06	-683,700.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,340,515.54	3,786,153.16
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	325,933.07	3,263,802.51
减：现金的期初余额	8,047,193.33	1,556,843.54
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	-7,721,260.26	1,706,958.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	325,933.07	8,047,193.3
其中：库存现金	151.20	
可随时用于支付的银行存款	325,781.87	8,047,193.3
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	325,933.07	8,047,193.3

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（2016 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2016 年：97.68%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司无未使用的银行借款额度。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.48%（2017 年 6 月 30 日：41.619%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
罗静	持股 30% 股东“汇美企业”实际控制人
许冠兴	持股 29% 股东“洺海投资”实际控制人
许冠华	股东“洺海投资”其他股东
罗健明	持股 22% 股东
刘强	持股 19% 股东
珠海市汇美企业有限公司	持股 30% 股东
梧州市洺海投资有限公司	持股 29% 股东
广西梧州市盈德投资发展有限公司	股东刘强持股 50% 的其他企业
梧州市宏伟投资发展有限公司	股东罗健明持股 75% 的其他企业
广西置高投资发展有限公司	股东罗静、许冠兴、罗健明、刘强合营的其他企业
梧州市旺金再生资源有限公司	股东罗健明持股 45% 的其他企业
广西有色再生金属有限公司	股东合营企业“置高投资”持股 5% 的其他企业
梧州市金佰利金属有限公司	股东许冠兴持股 98% 的其他企业
梧州市恺城再生资源贸易发展有限公司	股东刘强控制的其他企业
关键管理人员	董事、总经理、副总经理等

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西置高投资发展有限公司	贷款	4,000,000.00	

说明：同期贷款基准利率。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梧州市旺金再生资源有限公司	运输及辅助服务	401,313.00	1,427,373.00

梧州市金佰利金属有限公司	运输及辅助服务		226,165.00
--------------	---------	--	------------

说明：市场价格。

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

报告期内，本公司未发生对外担保情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西置高投资发展有限公司	4,000 万元	2012 年 12 月 24 日	2017 年 12 月 23 日	是
广西置高投资发展有限公司、刘强、许冠兴	850 万元	2015 年 6 月 10 日	2018 年 6 月 9 日	否
梧州市置高房地产有限公司、广西置高投资发展有限公司、梧州市置高水务有限公司、许冠兴、罗健明、黄桥雄、刘强	100 万元	2015 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 31 日	否
梧州市置高房地产有限公司、梧州市沿海投资有限公司、广西置高投资发展有限公司、珠海市汇美企业有限公司、刘强、罗健明	1,400 万元	2015 年 8 月 6 日	2018 年 3 月 31 日	否

说明：担保情况详见附注五、16。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西置高投资发展有限公司	10,500,000.00	2016 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 20 日	已展期

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,175,725.06	1,204,539.78

6、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
应收账款	广西有色再生金属有限公司	500,410.35	500,410.35	500,410.35	500,410.35

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付	广西有色再生金属有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付	梧州市旺金再生资源有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付	梧州市恺城再生资源贸易发展有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付	广西置高投资发展有限公司	14,956,750.00	10,956,750.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他

刘强持有公司 8,550,000.00 股份，占公司股份总数的 19%，其中已被冻结 8,550,000.00 股，占公司总股本 19%，冻结股份 8,550,000.00 股为有限售条件股份。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
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)		基本养老保险财政补助、第三产业发展专项资金
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-1,578.82	营业外支出中核算的本期发生的税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,578.82	
减:非经常性损益的所得税影响数	-394.71	
非经常性损益净额	-1,184.11	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.96	-0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.96	-0.08	

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

广西西江物流股份有限公司

二〇一八年八月十七日

财务报表主要数据变动情况及原因

项目	本期末	上年期末	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	325,933.07	8,047,193.33	-7,721,260.26	-95.95%	1
应收帐款	408,949.35	199,346.10	209,603.25	105.15%	2
预付帐款	93,174.40	16,415.00	76,759.40	467.62%	3
递延所得税资产	1,396,325.19	261,007.70	1,135,317.49	434.97%	4
应付账款	3,579,127.85	5,208,765.00	-1,629,637.15	-31.29%	5
预收帐款		537,053.00	-537,053.00	-100.00%	6
应付职工薪酬	-21,000.00	1,454,130.64	-1,475,130.64	-101.44%	7
应交税费	-47,238.34	168,722.89	-215,961.23	-128.00%	8
其他应付款	16,571,750.00	12,717,514.00	3,854,236.00	30.31%	9
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	11,000,000.00	-6,100,000.00	-55.45%	10
未分配利润	-1,854,532.84	1,632,113.22	-3,486,646.06	-213.63%	11
	本期末	上年同期	变动金额	变动比例	变动原因
营业收入	5,133,517.43	13,666,078.84	-8,532,561.41	-62.44%	12
营业税金及附加	156,330.62	321,036.28	-164,705.66	-51.30%	13
销售费用	708,386.69	504,573.90	203,812.79	40.39%	14
财务费用	308,697.53	580,418.72	-271,721.19	-46.81%	15
资产减值损失	11,623.95	296,198.95	-284,575.00	-96.08%	16
其他收益		20,000.00	-20,000.00	-100.00%	17
营业利润	-4,620,384.73	985,775.20	-5,606,159.93	-568.71%	18
利润总额	-4,621,963.55	985,775.20	-5,607,738.75	-568.87%	19
所得税费用	-1,135,317.49	351,245.17	-1,486,562.66	-423.23%	20
净利润	-3,486,646.06	634,530.03	-4,121,176.09	-649.48%	21
基本每股收益	-0.08	0.01	-0.09	-900.00%	22
销售商品、提供劳务收到的现金	4,749,071.00	14,297,214.60	-9,548,143.60	-66.78%	23
收到其他与经营活动有关的现金	4,356,036.15	308,716.52	4,047,319.63	1311.01%	24
支付的各项税费	283,248.47	1,133,442.62	-850,194.15	-75.01%	25
支付其他与经营活动有关的现金	1,722,121.24	840,412.30	881,708.94	104.91%	26
经营活动产生的现金流量净额	-1,340,515.54	3,786,153.16	-5,126,668.70	-135.41%	27
偿还债务支付的现金	6,100,000.00	1,500,000.00	4,600,000.00	306.67%	28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,744.72	579,194.19	-298,449.47	-51.53%	29
筹资活动产生的现金流量净额	-6,380,744.72	-2,079,194.19	-4,301,550.53	-206.89%	30

现金及现金等价物净增加额	-7,721,260.26	1,706,958.97	-9,428,219.23	-552.34%	31
--------------	---------------	--------------	---------------	----------	----

1、货币资金：本期期末 325,933.07 元，比上年期末减少 7,721,260.26 元，减少比例为 95.95%，主要原因是：本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金 4,749,071.00 元，比上年同期减少 9,548,143.60 元。

2、应收帐款：本期期末 408,949.35 元，比上年期末增加 209,603.25 元，增加比例 105.15%，主要原因是：本期应收梧州市金晟资源再生有限公司款项增加 181,974.00 元、梧州市旺金再生资源有限公司增加 200,000.00 元。

3、预付帐款：本期期末 93,174.40 元，比上年期末增加 76,759.40 元，增加比例为 467.62%，主要原因是：本期支付 50%卫生评估进度款 84,000.00 元，该业务未结算；支付员工服装费用 9,174.40 元未取得发票所致。

4、递延所得税资产：本期期末 1,396,325.19 元，比上年期末增加 1,135,317.49 元，增加比例为 434.97%，主要原因是：本期期末利润总额较大亏损所致。

5、应付帐款：本期期末 3,579,127.85 元，比上年期末减少 1,629,637.15 元，减少比例为 31.29%，主要原因是：本期应付同方威视技术股份有限公司款项减少 489,500.00 元、广西梧州中外运仓码有限公司减少 1,094,616.00 元、梧州市万秀西江石油经营部减少 273,388.15 元。

6、预收帐款：本期期末 0 元，比上年期末减少 537,053.00 元，减少比例为 100.00%，主要原因是：客户采用付款提货，预付款项减少所致。本期梧州市旺金再生资源有限公司预付款项减少 150,879.00 元，广西梧州市通裕再生资源有限公司预付款项减少 321,966.00 元，梧州市骏达再生资源有限公司 50,290.00 元，梧州市金晟资源再生有限公司 13,918.00 元。

7、应付职工薪酬：本期期末-21,000.00 元，比上年期末减少 1,475,130.64 元，减少比例为 101.44%，主要原因是：上年期末计提了年终奖，于本期支付所致。

8、应交税费：本期期末-47,238.34 元，比上年期末减少 215,961.23 元，减少比例为 128.00%，主要原因是：本期营业收入大幅度减少，导致增值税销项税额减少所致。

9、其他应付款：本期期末 16,571,750.00 元，比上年期末增加 3,854,236.00 元，增加比例为 30.31%，主要原因是：本期因需归还到期的银行借款而向关联方股东广西置高投资发展有限公司借款 4,000,000.00 元所致。

10、一年内到期的非流动负债：期期末 4,900,000.00 元，比上年期末减少 6,100,000.00 元，减少比例为 55.45%，主要原因是：本期归还了到期的银行借款 6,100,000.00 元所致。

11、未分配利润：本期期末-1,854,532.84 元，比上年期末减少 3,486,646.06 元，减少比例为 213.63%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少，而成本、费用减少幅度较小所致。

12、营业收入：本期期末 5,133,517.43 元，比上年同期减少 8,532,561.41 元，减少比例为 62.44%，主要原因是：国家环保政策对进口废旧货物日益趋严，致使园区企业进口量大减少所致。

13、营业税金及附加：本期期末 156,330.62 元，比上年同期减少 164,705.66 元，减少比例为 51.30%，主要原因是：本期营业收入比上年同期减少，导致应交税费减少所致。

14、销售费用：本期期末 708,386.69 元，比上年同期增加 203,812.79 元，增加比例为 40.39%，主要原因是：本期调整人员结构，增加市场拓展力度，导致职工薪酬增加 214,166.59 元所致。

15、财务费用：本期期末 308,697.53 元，比上年同期减少 271,721.19 元，减少比例为 46.81%，主要原因是：本期归还了到期银行借款 6,100,000.00 元，利息支出减少所致。

16、资产减值损失：本期期末 11,623.95 元，比上年同期减少 284,575.00 元，减少比例为 96.08%，主要原因是：本期应收款项增加额幅度较上年同期增加幅度减少，导致本期计提的坏帐准备减少所致。

17、其他收益：本期期末 0 元，比上年同期减少 20,000.00 元，减少比例为 100.00%，主要原因是：本期没有收到政府补贴等款项所致。

18、营业利润：本期期末-4,620,384.73 元，比上年同期减少 5,606,159.93 元，减少比例为 568.71%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少所致。

19、利润总额：本期期末-4,621,963.55 元，比上年同期减少 5,607,738.75 元，减少比例为 568.87%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少所致。

20、所得税费用：本期期末-1,135,317.49 元，比上年同期减少 1,486,562.66 元，减少比例为 423.23%，主要原因是：本期利润总额与上年同期相比，出现较大亏损所致。

21、净利润：本期期末-3,486,646.06 元，比上年同期减少 4,121,176.09 元，减少比例为 649.48%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少，同时利润总额也出现较亏损所致。

22、基本每股收益：本期期末-0.08 元，比上年同期减少 0.09 元，减少比例为 900.00%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少，净利润也随之出现较大亏损所致。

23、销售商品、提供劳务收到的现金：本期期末 4,749,071.00 元，比上年同期减少 9,548,143.60 元，减少比例为 66.78%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少，导致所收现金也大幅度减少所致。

24、收到其他与经营活动有关的现金：本期期末 4,356,036.15 元，比上年同期增加 4,047,319.63 元，增加比例为 1,311.01%，主要原因是：本期收到关联方广西置高投资发展有限公司借款 4,000,000.00 元所致。

25、支付的各项税费：本期期末 283,248.47 元，比上年同期减少 850,194.15 元，减少比例为 75.01%，主要原因是：本期营业收入比上年同期大幅度减少，导致本期所缴增值税大幅度减少所致。

26、支付其他与经营活动有关的现金：本期期末 1,722,121.24 元，比上年同期增加 881,708.94 元，增加比例为 104.91%，主要原因是：本期支付的其他与经营活动有关的往来现金大幅度增加所致。

27、经营活动产生的现金流量净额：本期期末-1,340,515.54 元，比上年同期减少 5,126,668.70 元，减少比例为 135.41%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金大幅度减少所致。

28、偿还债务支付的现金：本期期末 6,100,000.00 元，比上年同期增加 4,600,000.00 元，增加比例为 306.67%，主要原因是：本期归还的到期银行借款比上年同期归还金额大幅度增加所致。

29、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期期末 280,744.72 元，比上年同期减少 298,449.47 元，减少比例为 51.53%，主要原因是：本期银行借款余额比上年同期借款余额大幅度减少，支付的利息有较大幅度的减少所致。

30、筹资活动产生的现金流量净额：本期期末-6,380,744.72 元，比上年同期减少 4,301,550.53 元，减少比例为 206.89%，主要原因是：本期归还的到期的银行借款比上年同期归还金额大幅度增

加所致。

31、现金及现金等价物净增加额：本期期末-7,721,260.26 元，比上年同期减少 9,428,219.23 元，减少比例为 552.34%，主要原因是：本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期大幅度减少，同时偿还债务支付的现金比上年同期大幅度增加所致。