鹏翔物流

NEEQ:871665

成都鹏翔运通物流股份有限公司

Soar Logistics Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、新增北京石头世纪科技有限公司业务，目前正在试运输阶段。
2、公司年度股东大会顺利召开。

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 9

第四节 重要事项 14

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 23

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鹏翔物流	指	成都鹏翔运通物流股份有限公司
前海鹏翔	指	深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司
海南鹏翔	指	鹏翔运通供应链管理（海南）有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
股东大会	指	成都鹏翔运通物流股份有限公司股东大会
董事会	指	成都鹏翔运通物流股份有限公司董事会
监事会	指	成都鹏翔运通物流股份有限公司监事会
公司章程	指	成都鹏翔运通物流股份有限公司公司章程
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	是经国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
截止日	指	2018 年 6 月 30 日
本年、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元	指	人民币元(仅限于用于货币量词时)

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。

公司负责人史燕花、主管会计工作负责人李雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）李雪梅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

【备查文件目录】

文件存放地点	本公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。 2、经公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人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	成都鹏翔运通物流股份有限公司
英文名称及缩写	Soar Logistics Co.,Ltd
证券简称	鹏翔物流
证券代码	871665
法定代表人	史燕花
办公地址	四川省成都市双流航空港航枢大道 360 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李雪梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-84266916
传真	028-85197401
电子邮箱	lixm@pxytwl.com
公司网址	www.cdpxwl.net
联系地址及邮政编码	四川省成都市双流航空港航枢大道 360 号，610000
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	本公司董事会办公室

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	2006-01-19
挂牌时间	2017-08-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	干线运输、陆运配送，专注于为电子信息产业客户提供高效、便捷、安全的第三方综合物流服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	李成江
实际控制人及其一致行动人	李成江

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	915101007826889O2B	否

注册地址	成都高新区肖家河中街 44 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5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	20,244,163.09	16,730,310.35	21.00%
毛利率	-0.53%	13.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,121,822.04	482,047.79	-540.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,039,934.79	282,047.79	-823.26%
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）	-7.80%	1.48%	-
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）	-7.50%	0.87%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,900,232.81	46,014,895.81	-0.25%
负债总计	19,771,973.93	17,764,814.89	11.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,128,258.88	28,250,080.92	-7.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.94	-7.45%
资产负债率（母公司）	26.60%	38.82%	-
资产负债率（合并）	43.08%	38.61%	-
流动比率	2.16	2.13	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,507,170.47	1,256,826.55	-219.92%
应收账款周转率	0.77	0.65	-
存货周转率	33.82	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.25%	-14.01%	-
营业收入增长率	21.00%	-20.50%	-
净利润增长率	-540.17%	52.12%	-

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	30,000,000	30,000,000	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积		477,227.69		
盈余公积	224,444.09	64,597.17		
未分配利润	1,914,428.67	2,223,765.84		
其他应收款	2,218,927.47	2,956,562.58		
资产减值损失	-116,614.48	-331,706.66		
递延所得税资产	378,506.80	267,589.63		
所得税费用	65,282.23	97,546.06		
营业外收入	200,006.84	6.84		
其他收益		200,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）营运模式

公司专注于为电子信息产业客户提供高效、便捷、安全的第三方综合物流服务。公司凭借多年的物流行业经验，已经形成集干线运输、陆运配送为一体的第三方综合物流服务

商。第三方物流服务使物流活动从企业的制造和商业等活动中脱离出来，形成第三利润源，在企业物流外包需求的推动下，为企业客户提供以合同为约束、以战略合作为目标的物流代理服务。公司作为轻资产的物流服务企业，充分发挥自有基础物流资源的乘数效应，通过市场化方式整合社会物流资源。公司利用先进的信息技术管理手段，通过将众多分散的货物集中起来，统筹安排配送路线的优化，一方面弥补了公司不具有比较成本优势的营运线路的营运能力，提高物流作业的集货配载率，有效减低单件货物物流成本，并为客户提供具备规模经济效益的物流增值服务；另一方面，通过有效整合社会资源，保障了公司物流服务能力具有较强的延展性。

（二）服务模式

公司将现代信息技术与多年物流行业经验结合，开发了运输管理信息系统（TMS）及仓储管理信息系统（WMS），通过与全球定位系统（GPS）、条码技术（BARCODE）及远程视频监控技术等现代物流技术的集成应用，构建了公司综合物流管理平台。同时，公司致力于深度介入客户供应链，为客户提供 RDC 外包管理、供应商管理库存等个性化服务，以及向客户集成提供的产品检验、条码管理、补货、包装、货物暂存等服务项目，有利于培养客户忠诚度，增强公司物流专业服务对重点客户的“黏性”，与客户形成较为稳定的合作伙伴关系，实现客户与公司长期战略合作。

（三）销售模式

公司主要采用自主营销的销售模式。公司设立销售部与营运部，由销售部销售人员进行市场调查及新客户的挖掘，同时营运部负责跟进客户的个性化需求并制定相应综合物流服务方案，通过合理调配公司及社会运输资源，降低客户物流成本的方式赢得竞争并保证一定盈利空间。公司最近两年主要服务于电子信息产业一流制造商，销售收入及利润水平不断增长，公司已形成优质、完整的物流服务模式，未来计划在电子信息产业中不断拓展优质客户，扩大公司规模。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

（一） 报告期内，公司的经营状况继续稳步发展，上半年实现营业收入 20,244,163.09 元,较上年同期增加 21%，主要原因为新增北京石头科技收入 51 万元，新增维谛技术有限公司国内业务收入 187 万元，四川国瑞药业有限公司业务量较 2017 年上半年增加 70 万元；上半年营业成本 20,351,791.66 元，较上年同期增加 41.23 %；其增加原因为新增北京石头

科技、维谛技术有限公司国内业务、四川国瑞药业有限公司对应业务成本 216 余万元，与 2017 上半年比较减少联想业务干线单价下降 16%，同时减少惠阳至上海、惠阳至长沙、惠阳至武汉、深圳至上海、成都至厦门五条干线，增加上海至合肥、成都至上海、成都至合肥、成都至南京、成都至长沙等十多条干线。虽然增新干线与减少干线收入总额相差不大，但是新增十多条干线需更换二级承运商，由于业务量分散，每条线路金额较少，二级承运商成本增加。归属于挂牌公司的净利润为负 2,121,822.04 元，与去年同期相比减 540.17%，主要是主营业务成本增加幅度大于主营业务收入增加。经营活动产生的现金净流入 -1,507,170.47 元，较去年同期减少 2,763,997.02 元，主要系罗前去借款 100 万元，汪熙锦借款 20.81 万元及报告期内经营性应付项目减少、现金流出增加致。

（二）报告期末，公司资产总额 45,900,232.81 元，较期初减少 0.25%；负债总额 19,771,973.93 元，较本年期初增加 11.3%，增加的主要原因为部分协作二级承运商运费尚未结算；归属于母公司所有者的股东权益 26,128,258.88 元，较本年期初减少 7.51% 。减少原因为本期亏损 2,121,822.04 元。

（三）公司 2018 年会更加严格要求全体员工，重服务、重时效、始终以“便捷于民、服务在心”的理念，把更好、更快的服务视为企业存续与发展的坚实基础，为客户打造专业且优质的物流运输服务。报告期内，公司全面推广日清工作，通过管理改进、技术改进、客诉问题专项推进等方式切实提升服务质量，传承服务精神。

三、 风险与价值

（一）宏观经济风险

近年来，国内外经济形势愈加复杂,发达经济体活力不足、市场信心下降，世界经济可能将在较长时期内持续低迷。虽然我国经济增速可以保持在合理较快增长区间，物价涨幅也将逐步回落，但宏观调控依然面临众多挑战，因此也要作好应对复杂经济局面的准备。虽然目前国家政策有利于现代物流服务行业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致潜在的行业风险。

应对措施：公司时刻关注国家宏观政策，分析经济形势，依据政策、环境变更调整战略计划，完善公司销售模式、管理机制。积极寻求新的产品，进行产品定位和市场定位，通过市场分析和确定市场需求，开发新的业务领域。同时引进人才积极开发新的知识产权，开发新技术，紧跟市场变化。

（二）市场风险

从整体上看，物流行业在中国属于完全竞争性行业，所以目前物流行业的竞争极其激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个省份。中国物流企业行业集中度低，竞争激烈。公司重点物流服务性价比优势较为明显，但未来若本公司不能持续在技术、管理、品牌等方面保持优势，未来市场竞争的加剧可能会限制本公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。

应对措施：加强与竞争对手及同行业公司之间的业务合作，形成产业规模优势。同时，公司自身完善现代企业制度，不断加强内部科学管理，强化企业管理制度建设，提高决策水平和企业执行力；业务结构持续调整和优化，以优质的物流服务水平争取更多的客户。

（三）租赁物业风险

公司在成都、重庆、昆明、贵阳、南宁设有五处 RDC，在深圳有中转仓，所用物业均通过租赁方式取得。如果租赁到期无法完成续租，公司将面临重新寻找并租赁新仓的风险，对公司业务的正常开展及整体经营成本将造成较大影响。

应对措施：公司将通过与物业所有人签订长期租赁协议，考察备用仓储资源以及募集资金修建自有物流基地等方式妥善应对以上风险。

（四）市场竞争风险

公司所处的现代物流行业是国家重点支持的领域，市场潜在需求大，目前正处于快速成长阶段。公司目前及未来业务发展及定位主要集中在信息技术产业供应链综合物流服务上，借助业务创新和信息技术的支持，公司在此领域具有一定先发优势，但不排除未来会出现实力强大竞争对手。此外，公司与国有物流企业或外资物流企业相比，在资本充足、网络覆盖等方面尚待加强，公司基础设施建设随着业务量的扩大需要资本支持。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和善于创新的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

应对措施：加强与竞争对手及同行业公司之间的业务合作，形成产业规模优势。同时，公司自身完善现代企业制度，不断加强内部科学管理，强化企业管理制度建设，提高决策水平和企业执行力；业务结构持续调整和优化，以优质的物流服务水平争取更多的客户。

四、 企业社会责任

报告期内，公司按期支付员工薪酬、供应商供货款，按规定缴纳各项税费。

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	四. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
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	四. 二. (三)
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. (四)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是 √否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司的关联方
罗前去	2018.6.26-2019.6.25		1,000,000.00		1,000,000.00	6%	否
汪熙锦	2018.3-2018.8		208,100.00		208,100.00		否
总计	-		1,208,100.00		1,208,100.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2018 年 6 月 26 日向无关联关系个人罗前去借款 100 万元，此笔借款按年 6%，

对方承诺 1 年后到期归本金并支付利息，已办理房屋抵押备案手续。由于办理了抵押备案手续，同时其房屋座落于成都市中心，市场价值高于所借款项。能保证公司资金安全。
员工汪熙锦因个人原因向公司借款，已于 2018 年 8 月 8 日归还。

(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
深圳安企讯智能科技有限公司	公路干线运输	76,000.00	否		

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：

我公司为深圳安企讯智能科技有限公司承运产品，发生了运输业务，按市场价格收取运费，上述报告期内公司发生的的偶发性关联交易对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、本年度将公司深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司注册资本增加到人民币 120,000,000.00元，即深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司新增注册资本人民币 90,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 90,000,000.00 元。

2、本年度将孙公司鹏翔运通供应链管理（海南）有限公司注册资本增加到人民币 53,000,000.00元，即鹏翔运通供应链管理（海南）有限公司新增注册资本人民币 52,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 52,000,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

截至2018年6 月30 日，本公司存在应披露且正在履行的承诺事项。

1、《关于股东自愿锁定股份限售承诺的公告》

公司实际控制人李成江于2017年7月12日出具承诺函承诺：

兹有本人持有成都鹏翔运通物流股份有限公司（以下简称“公司”）2610 万股的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

根据本人已经签署的承诺文件，本人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，

每批解限转让限制的数量均为其为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年本人所持公司的股份。

本人首批股票拟于挂牌之日解禁，现本人同意就延长本人所持的首批公司股份的锁定期限事宜承诺如下：

本人就所持的首批公司股份自解除限售的当日，即挂牌之日起继续自愿锁定股份定两个月。 锁定情况如下：

股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌之日股份解禁数量	原股份解禁日	承诺本期股份锁定期限
李成江	实际控制人	26,100,000	87.00	8,700,000	挂牌之日	挂牌顺延两个月

此承诺为不可撤销的承诺，在锁定期间或违反上述承诺并减持股份，则上述股东减持股份的全部所得将上缴本公司。截至报告期末，公司实际控制人严格履行了上述承诺。

2、《股票挂牌重大事项承诺函》。

（1）公司符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的股票挂牌条件；

（2）公司不存在实际控制人或控股股东失联的情形；

（3）公司高管已参加全国股转公司主办的培训并通过考核；

（4）公司未在区域性股权转让市场挂牌/已在区域性股权转让市场摘牌并在全国股转公司官网上发布了有关摘牌公告；

（5）公司不存在信访举报事项/信访举报事项已处理完毕，不影响公司挂牌；

（6）公司不存在其他应报告而未报告的涉及挂牌条件的事项。 截至报告期末，公司所有董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺。

3、资金占用情况

公司控股股东、实际控制人严格遵循承诺；报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人 及其控制的其他企业占用的情况。

4、同业竞争情况

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人以及公司所有董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。在报告期内，公司实际控制人 以及公司所有董事、监事及高级管理人员严格遵循承诺，如被证明是不真实或未被遵守，本人及本人 控制的公司将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

截至报告期末，公司实际控制人以及公司所有董事、监事及高级管理人员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	3,225,000	10.75%	-	3,225,000	10.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	225,000	0.75%	-	225,000	0.75%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,775,000	89.25%	-	26,775,000	89.25%
	其中：控股股东、实际控制人	26,100,000	87.00%	-	26,100,000	87.00%
	董事、监事、高管	675,000	2.25%	-	675,000	2.25%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李成江	26,100,000	0	26,100,000	87.00%	26,100,000	0
2	舒友谊	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
3	高晓林	450,000	0	450,000	1.50%	337,500	112,500
4	史燕花	450,000	0	450,000	1.50%	337,500	112,500
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	26,775,000	3,225,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系，公司不存在股份代持情况。							

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

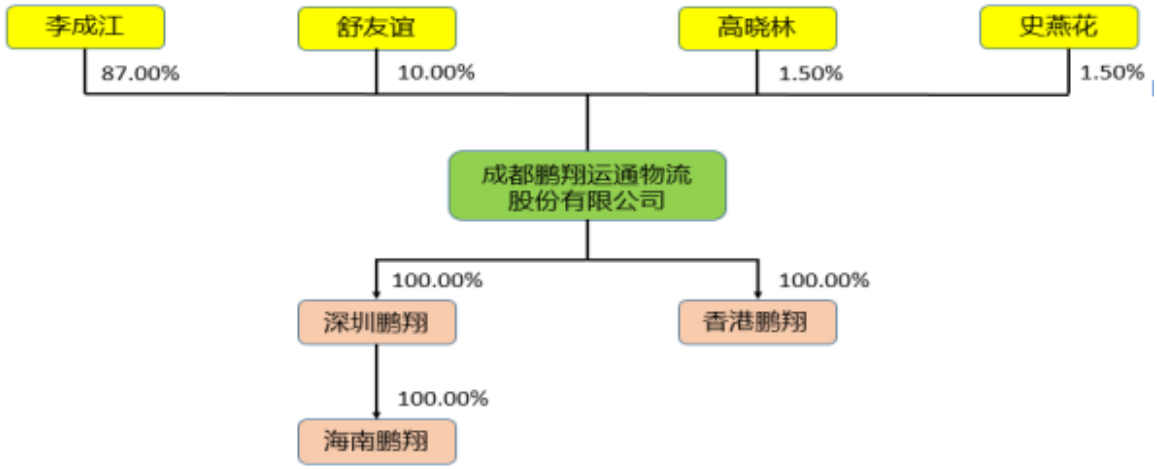
是否合并披露：

√是 □否

1、基本情况

李成江，男，生于 1976 年 9 月 2 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 8 月至 2005 年 12 月，任成都同翔货运有限公司营业人员；2006 年 1 月至 2006 年 3 月，任鹏翔公路货运代理有限公司总经理；2006 年 4 月至 2014 年 8 月，任成都鹏翔货运有限公司总经理；2014 年 8 月至 2015 年 7 月，任成都鹏翔运通物流有限公司总经理；2015 年 7 月至 2016 年 12 月 27 日，任成都鹏翔运通物流股份有限公司董事长、总经理。2015 年 9 月至 2016 年 12 月 27 日，任深圳鹏翔法定代表人、执行董事、总经理。2017 年 1 月 16 日因工作变动辞去成都鹏翔运通物流股份有限公司董事长、总经理相关职务。2018 年 7 月 30 日当选公司第二届董事会董事。

2、实际控制人的认定



李成江先生直接持有公司 87.00%的股份，系公司控股股东；自 2014 年 1 月 1 日以来，其一直持有公司 51.00%以上的股权，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响，系公司实际控制人。

根据《公司法》及《公司章程》，公司的权力机构为股东大会。李成江持有公司 2,610 万股，持股比例为87.00%，为公司控股股东、实际控制人，对于董事、监事的选举任命以及股东大会审议事项，李成江对于董事、监事的选举任命以及股东大会审议事项，具有绝对的决定权和否决权。

根据《公司法》和《公司章程》，董事会、监事会均向股东大会负责，高级管理人员向董事会负责，因此，李成江通过对股东大会的绝对控股，可有效实现对公司的实际控制。

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
史燕花	董事长、总经理	女	1984-03-21	专科	2015.07-2018.07	是
高晓林	董事、副总经理	女	1967-12-06	研究生	2015.07-2018.07	否
霍育斌	监事会主席	男	1974-10-15	大专	2015.07-2018.07	是
李艳	财务总监	女	1982-09-18	本科	2015.07-2018.07	是
薛晓菊	董事	女	1986-02-20	本科	2015.07-2018.05	是
易文伟	董事	男	1969-02-01	本科	2015.07-2018.07	是
兰玉婷	董事	女	1985-02-05	大专	2018-05-2018.07	是
王浩	董事	男	1982-08-15	大专	2015.07-2018.07	否
杨琴芳	监事	女	1978-12-17	本科	2015.07-2018.07	是
黄强	监事	男	1991-04-16	大专	2017.12-2018.07	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无关联关系，与控股股东、实际控制人间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
史燕花	董事长、总经理	450,000	0	450,000	1.50%	0
高晓林	董事、副总经理	450,000	0	450,000	1.50%	0
合计	-	900,000	0	900,000	3.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛晓菊	董事	离任		离职
兰玉婷	项目部经理	新任	董事	原董事离职补选

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

兰玉婷，女，1985 年 2 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2008 年 3 月至 2011 年 5 月担任成都鹏翔运通物流有限公司商务部经理，2014 年 10 月至今担任成都鹏翔运通物流股份有限公司项目部经理。

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
行政管理人员	5	3
市场拓展人员	5	7
技术支持人员	7	1
财务人员	7	7
普通员工	79	59
员工总计	103	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	14	18
专科	23	32
专科以下	64	27
员工总计	103	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员变动较大是因为公司为降低运营成本改变了员工结构，将大部分装卸工作进行了外包。

2、人员培训：公司很重视员工的自身发展，根据从事的实际岗位的需要，进行岗位培训或专业技术培训，使员工不断的学习知识。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等；公司实行劳动合同制，按 国家有关法律法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、离退休员工：报告期内，公司离退休职工有6人，其中中层人员 1 人，基层操作人员 5 人。

（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
史燕花	董事长、总经理	450,000
霍育斌	监事会主席	0
易文伟	华东、华南区副总经理	0
王浩	运营总监	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：

报告期内核心人员未发生变动,报告期后公司核心员工王浩先生因个人原因辞去公司职务。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、 报告期后公司核心员工王浩先生因工作调整辞去相应职务，董事职务由李成江继任；

2、报告期后高晓林因工作调整辞去副总经理职务，由易文伟继任；

3、报告期后财务总监李艳因工作调整辞去职务，由李雪梅继任。

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	(七)、1	2,078,472.29	3,878,507.28
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	(七)、2	25,235,449.50	29,297,467.85
预付款项	(七)、3	5,243,803.81	2,273,883.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(七)、4	7,973,562.32	1,739,501.55
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)、5	1,203,418.77	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)、6	882,023.17	574,334.34
流动资产合计		42,616,729.86	37,763,694.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(七)、7	-	5,000,000.00
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	(七)、8	2,110,231.30	2,020,748.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七)、9	201,519.92	203,481.66
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(七)、10	971,751.73	1,026,971.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,283,502.95	8,251,201.21
资产总计		45,900,232.81	46,014,895.81
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	(七)、11	17,217,546.78	12,316,631.71
预收款项	(七)、12	91,145.45	86,612.25
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(七)、13	570,307.86	1,197,500.87
应交税费	(七)、14	1,256,766.45	3,389,388.44
其他应付款	(七)、15	636,207.39	774,681.62
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,771,973.93	17,764,814.89
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,771,973.93	17,764,814.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(七)、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七)、17	477,227.69	477,227.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七)、18	64,597.17	64,597.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七)、19	-4,413,565.98	-2,291,743.94
归属于母公司所有者权益合计		26,128,258.88	28,250,080.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		26,128,258.88	28,250,080.92
负债和所有者权益总计		45,900,232.81	46,014,895.81

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

(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		1,874,554.25	3,841,851.68
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	（十二）、1	22,627,781.01	26,741,625.85
预付款项		4,775,611.21	1,863,874.98
其他应收款	（十二）、2	10,838,010.14	3,852,658.83
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		623,552.50	574,334.34
流动资产合计		40,739,509.11	36,874,345.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十二）、3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,120,465.51	1,032,139.65
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		201,519.92	203,481.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		805,750.07	861,651.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,127,735.50	10,097,272.72
资产总计		45,867,244.61	46,971,618.40
流动负债：			
短期借款		-	-
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		10,308,053.02	13,862,415.39
预收款项		65,945.45	61,412.25
应付职工薪酬		544,605.07	766,671.68
应交税费		684,873.29	2,795,248.25
其他应付款		597,125.56	749,773.79
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		12,200,602.39	18,235,521.36
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,200,602.39	18,235,521.36
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		477,227.69	477,227.69

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		64,597.17	64,597.17
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,124,817.36	-1,805,727.82
所有者权益合计		33,666,642.22	28,736,097.04
负债和所有者权益合计		45,867,244.61	46,971,618.40

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

（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		20,244,163.09	16,730,310.35
其中：营业收入	(七)、20	20,244,163.09	16,730,310.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		22,228,888.47	16,345,248.33
其中：营业成本	(七)、20	20,351,791.66	14,410,185.66
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	(七)、21	163,648.84	33,942.30
销售费用	(七)、22	634,274.90	186,651.42
管理费用	(七)、23	1,447,132.32	2,056,286.55
研发费用		-	-
财务费用	(七)、24	1,988.62	-10,110.94
资产减值损失	(七)、25	-369,947.87	-331,706.66
加：其他收益	(七)、26		200,000.00
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）		-1,984,725.38	585,062.02
加：营业外收入	（七）、27	-	6.84
减：营业外支出	（七）、28	81,877.25	5,475.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,066,602.63	579,593.85
减：所得税费用	（七）、29	55,219.41	97,546.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,121,822.04	482,047.79
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		-2,121,822.04	482,047.79
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		-2,121,822.04	482,047.79
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		-2,121,822.04	482,047.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,121,822.04	482,047.79
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	(七)、30	-0.07	0.02
（二）稀释每股收益	(七)、30	-0.07	0.02

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

(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	（十二）、4	19,496,114.65	16,113,870.12
减：营业成本	（十二）、4	13,546,436.48	14,261,141.56
税金及附加		148,967.53	21,973.13
销售费用		50,427.35	186,651.42
管理费用		1,056,355.73	1,517,881.65
研发费用		-	-
财务费用		-1,633.99	-11,915.57
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,113.09	
资产减值损失		-372,675.58	-331,706.66
加：其他收益		-	200,000.00
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）		-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,068,237.13	669,844.59
加：营业外收入		-	6.84
减：营业外支出		81,790.61	5,475.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,986,446.52	664,376.42
减：所得税费用		55,901.34	110,263.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,930,545.18	554,112.97
（一）持续经营净利润		4,930,545.18	554,112.97
（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		4,930,545.18	554,112.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.02
（二）稀释每股收益		0.16	0.02

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

（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		24,786,605.83	26,305,820.10
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	(七)、31（1）	932,256.29	539,102.91
经营活动现金流入小计		25,718,862.12	26,844,923.01
购买商品、接受劳务支付的现金		17,189,563.19	20,543,141.81
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		2,781,534.86	3,041,998.23
支付的各项税费		1,129,469.23	613,726.41
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、31（2）	6,125,465.31	1,389,230.01
经营活动现金流出小计		27,226,032.59	25,588,096.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,507,170.47	1,256,826.55
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		292,864.52	236,347.56
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		292,864.52	236,347.56

投资活动产生的现金流量净额		-292,864.52	-236,347.56
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		-	-
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-1,800,034.99	1,020,478.99
加：期初现金及现金等价物余额		3,878,507.28	5,546,595.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,078,472.29	6,567,074.33

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

(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		24,026,192.17	26,893,794.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,477,558.45	5,578,031.66
经营活动现金流入小计		27,503,750.62	32,471,826.48
购买商品、接受劳务支付的现金		19,631,168.21	25,457,774.37
支付给职工以及为职工支付的现金		921,519.22	1,882,693.15
支付的各项税费		1,007,221.41	892,748.69
支付其他与经营活动有关的现金		7,618,274.69	1,218,936.36
经营活动现金流出小计		29,178,183.53	29,452,152.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,674,432.91	3,019,673.91
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		292,864.52	3,319,817.18
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		292,864.52	3,319,817.18
投资活动产生的现金流量净额		-292,864.52	-3,319,817.18
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		-	-
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-1,967,297.43	-300,143.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,841,851.68	3,652,359.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,874,554.25	3,352,216.46

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

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	(二).1
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

1、 前期差错更正

本公司 2017 年度 1-6 月财务报表中，已根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对发现的前期差错事项，进行了更正并予追溯调整 2017 年度 1-6 月财务报表，详情如下：

（1）净资产折股的差额未计入资本公积

2015 年 7 月 15 日，本公司股东会决议，同意有限公司全体 4 名股东作为发起人，以截至 2015 年 5 月 31 日经审计净资产折股，整体变更为股份有限公司，折合成股份公司股本 30,000,000.00 元，剩余部分计入资本公积。”经查阅亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 验字（2015）106 号验资报告”，截至 2015 年 5 月 31 日，资产总额为 30,898,606.26 元，负债总额为 421,378.57 元，净资产为 30,477,227.69 元，净资产折合股本 30,000,000.00 元，差额部分 477,227.69 元计入资本公积。上述净资产折股的差

额部分477,227.69元未计入资本公积。因此，需要调减2016年年初未分配利润317,380.77元、调增2016年年初资本公积477,227.69元、调减2016年年初盈余公积159,846.92元。

（2）应收账款组合多计提坏账准备

以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，为未逾期押金、有抵押及担保的款项、工作备用金、代扣代缴费用、关联方往来。坏账计提方法：个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。根据上述政策所述 2016年末其他应收款多计提坏账准备金额522,542.93元，2016年度资产减值损失少确认121,242.19元，2016年末递延所得税资产多确认78,653.34元，2016年度所得税费用多确认17,914.43元，2016年年初未分配利润少确认547,217.35元，2016年年末未分配利润少确认443,889.59元。2017年上半年末其他应收款多计提坏账准备金额737,635.11元，2017年上半年度资产减值损失多确认215,092.18 元，2017年上半年末递延所得税资产多确认110,917.17元，2017年上半年度所得税费用少确认32,263.83 元，2017年上半年末未分配利润少确认309,337.17 元。

（3）政府补助计入营业外收入

根据《企业会计准则16号—政府补助》的相关规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。新三板挂牌补助补偿的成本费用是营业利润之中的项目，该政府补助与日常经营活动相关。根据上述政策，2017年度上半年收到的新三板挂牌补助应计入其他收益。因此， 2017年上半年度营业外收入多确认200,000.00元，2017年上半年度其他收益少确认200,000.00元。

二、 报表项目注释

成都鹏翔运通物流股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

（一） 公司的基本情况

成都鹏翔运通物流股份有限公司(以下简称“本公司”)系由成都鹏翔运通物流有限公司改制整体变更设立的股份有限公司,于2015年7月27日取得由成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510100782688902B的企业法人营业执照。股份公司设立时注册资本为人民币3,000.00万元，股本为3,000.00万元。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币3,000.00万元，股本（股东）情况详见附注（七)、16。

1、本公司注册地、组织形式和公司地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：成都高新区肖家河中街44号

总部办公地址：四川省成都市双流区航枢大道360 号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）业务性质是货物运输、装卸搬运和运输代理业。 主要经营国内货运代理；货物专用运输（集装箱)、普通货运（凭道路运输经营许可证经营)； 仓储服务（不含危险化学品)、装卸搬运服务。

3、本公司最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人是李成江先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月20日经公司第二届董事会第二次决议批准报出。

（二） 公司重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币本集团以人民币为记账本位。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面 价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的 差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项 直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券 及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益 性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合 并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期 间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下 列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换 交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财 务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认 的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行 会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》 的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转 入当期损益。

B、在合并财务报表中，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 属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允 价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（3）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其 计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①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。

②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，则对取 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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（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，包括本公司及全部子公司截至 2017 年12 月 31 日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过 参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者 权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负 债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合 并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量 表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将 该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值 之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的 差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控 制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合

并资产负债表中 的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失 控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制 权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表 明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的 情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至 少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成 的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规 规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产 和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负 债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分 别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清 偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担 该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负 债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团 对合营安排的分类进行重新评估。对于为完

成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法本集团确认其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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同 经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售 的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三 方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担 该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期 股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目， 仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性 项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差 额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本 金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产 生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分 为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供 出售金融资产。

A、 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。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利 得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融 工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工 具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明 显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进 行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产。

②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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初 始确认金额。

金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实 现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益 工具投资，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。

③金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 债权人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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f)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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其 所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、 金融资产减值损失的计量

a)到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b)可供出售金融资产本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本

与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团将该权益工具投资或衍生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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3） 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短 期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属 于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具 投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利 得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融 工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工 具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明 显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进 行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金 额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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：

② 止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融 负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额判断依据或金额标准	本集团将在资产负债表日应收款项余额在100万元（含）以上的确定为单项 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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明 其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应 收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
款项性质组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计 提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄结构	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1年以内（含1年以内）	5.00	5.00
1-2年（含2年以内）	20.00	20.00
2-3年（含 3年以内）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的 应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过 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。具体划分为库存商品、低值 易耗品。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）期末存货的计量：资产负债日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础。

②本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

（5）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量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。

（1）初始计量本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》 的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值 总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积； 资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减 权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a)一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b)通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c)为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d)在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权 益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位 宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面 价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计 政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投

资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确 认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同 的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益 法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很有可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时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。

（4） 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折 旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。 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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本 化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量；

②无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

无形资产摊销政策

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线摊销	

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、长期待摊费用的核算方法本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象： 本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面 价值的，将资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损 益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工 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。

（1）短期薪酬本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集 团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。

A、设定提存计划本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利 本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、收入确认方法和原则

（1）销售商品销售商品收入，同时满足以下条件时确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于劳务完成时确认收入，如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指能够同时满足①收入的金额能够可靠地计量②交易中已发生的成本和将发生的成本能够可靠地计量③交易的完工进度能够可靠确定④相关的经济利益很可能流入企业如果提供劳务交易的结果不能可靠估计，则按已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额 确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。已发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，不 确认收入。本公司提供劳务的标准为，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可卡片估计得，公司以取得的客户指定人员确认的业务凭据及合同约定的价格计价确认收入。

（3）确认收入具体方法 本公司的劳务收入主要包括国内货运服务以及仓储服务业务收入。本公司在提供的运输以及仓储劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本公司时，确认劳务收入的实现。

①国内货运业务收入于货物接收方验收后确认；

②仓储服务业务收入于提供仓储服务完成时确认。

21、政府补助的确认和计量本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政

府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

（1） 政府补助的确认政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费 用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于 其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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 各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够 取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担 保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间 进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、终止经营

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

25、其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法报告期内本集团无其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（2） 会计估计变更报告期内本集团主要会计估计未发生变更。

（三）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，较去年无变化。

（四） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(五)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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（六） 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	17、11、10、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得	15%

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税[2011]58 号”规定：自2011 年1 月1 日至2020 年12 月31 日，对设在西部地区的 鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司符合上述规定，根据税务机关的备案文件，自2016年度起企业所得税适用15%的税率。

（七）报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元;“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月至 6 月份，“本期”指 2018 年 1 月至 6 月份。

合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现金	29,032.65	39,730.64
银行存款	2,049,439.64	3,838,776.64
其他货币资金		
合计	2,078,472.29	3,878,507.28

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日止，银行存款无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。银行存款较期初减少是由于罗前去借款 100 万元,员工汪熙锦借款 20.81 万元,及日常经营性项目支付增加。

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	25,235,449.50	29,297,467.85
合　计	**25,235,449.50**	**29,297,467.85**

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日止，应收账款较期初减少是因为本年加大回款力度，联想公司、长虹佳华等客户回款较上期及时。

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	26,637,683.39	99.33	1,402,233.89	25,235,449.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	178,541.10	0.67	178,541.10	
合计	**26,816,224.49**	**100.00**	**1,580,774.99**	**25,235,449.50**

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	31,069,649.61	99.43	1,772,181.76	29,297,467.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	178,541.10	0.57	178,541.10	
合计	**31,248,190.71**	**100**	**1,950,722.86**	**29,297,467.85**

1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,251,080.31	1,312,554.02	5.00
1 至 2 年	345,405.58	69,081.12	20.00
2 至 3 年	41,197.50	20,598.75	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	**26,637,683.39**	**1,402,233.89**	**5.26**

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
深圳市恒路物流股份有限公司	36,117.86	36,117.86	100.00	预计可回收金额为零
四川新光多晶硅工程技术有限公司	142,423.24	142,423.24	100.00	预计可回收金额为零
合 计	**178,541.10**	**178,541.10**		

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额369,947.87元。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,160,510.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额908,025.56 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
联想（北京）有限公司	5,531,600.51	20.63%	276,580.03
成都联想电子科技有限公司	5,032,622.53	18.77%	251,631.13
维谛技术（绵阳）有限公司	2,751,846.70	10.26%	137,592.34
深圳市鸿云恒达信息工程有限公司	2,678,621.00	9.99%	133,931.05
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	2,165,820.12	8.08%	108,291.01
小 计	**18,160,510.86**	**67.73%**	**908,025.56**

说明：截止2018年6月30日（1）应收账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,199,324.53	99.15	2,229,404.30	98.04
1 至 2 年	44,479.28	0.85	44,479.28	1.96
2 至 3 年		-		-
合计	**5,243,803.81**	**100.00**	**2,273,883.58**	**100.00**

其他说明：截至2018年6月30日止，期末余额较期初余额增加原因为鹏翔物流退货给深圳安企讯智能科技有限公司140.80万元，暂未收到货款，预付中石油油费较期初增加17余万元，预付深圳富泰通国际物流有限公司59万元，预付深圳市前海至成供应链管理有限公司45万元等。

（2）预付款项按账龄列示：

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,286,647.32元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.74%。

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
深圳安企讯智能科技有限公司	1,408,000.00	26.85
成都广扬运通物流有限公司	1,212,078.00	23.11
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油龙泉分公司	625,711.26	11.93
深圳富泰通国际物流有限公司	590,858.06	11.27

深圳市前海至成供应链管理有限公司	450,000.00	8.58
合计	**4,286,647.32**	**81.74**

4、其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,973,562.32	1,739,501.55
合　计	**7,973,562.32**	**1,739,501.55**

（2）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的他应收款	7,973,562.32	100.00			2,973,562.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**7,973,562.32**	**100.00**			**2,973,562.32**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的他应收款	1,739,501.55	100.00			1,739,501.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,739,501.55	100.00			1,739,501.55

1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,768,397.32		
1至2年			
2至3年	175,165.00		
3至4年	30,000.00		
合计	7,973,562.32		

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	990,722.00	1,334,080.60
个人	1,970,894.22	337,787.99
代缴社会保险	8,228.10	67,632.96
代缴公积金	3,718.00	
出售资产暂未收到款项	5,000,000.00	
合计	7,973,562.32	1,739,501.55

4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否存在关联关系
绵阳经开投资控股集团有限公司	出售资产暂未收到款项	5,000,000.00	1年内	62.71	否
罗前去	借款	1,000,000.00	1年内	12.54	否
联想（北京）有限公司	业务保证金	300,000.00	3年以上	3.76	否
汪熙锦	员工借款	208,100.00	1年内	2.61	否

深圳市恒远物流有限公司	业务保证金	124,872.00	1年内	1.57	否
合计		**6,632,972.00**		**83.19**	

其他说明：报告期内本公司将持有的绵阳市梓潼县中玮海润小额贷款有限公司10 %股权转让给给绵阳经开投资控股集团有限公司，转让款500万元暂未收到；新增加罗前去借款100万元、汪熙锦借款20.81万元等导致期末余较期初增加。

5）本公司报告期无坏帐准备转回情况

6）本公司报告期无实际核销的其他应收款

7）2018年6月30日其他应收款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
蓄电池	1,046,153.82		1,046,153.82
电池架	157,264.95		157,264.95
合计	**1,203,418.77**		**1,203,418.77**

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**0**		**0**

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	371,023.87	371,023.87
预交租金	497,665.44	203,310.47
应交增值税	13,333.86	
合计	**882,023.17**	**574,334.34**

7、可供出售金融资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				**5,000,000.00**		**5,000,000.00**

8、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,449,182.35	497,520.64	252,007.56	6,198,710.55
2.本期增加金额	421,508.26	6,628.29	12,494.87	440,631.42
（1）购置	421,508.26	6,628.29	12,494.87	440,631.42
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,870,690.61	504,148.93	264,502.43	6,639,341.97
二、累计折旧				
1.期初余额	3,732,375.61	365,534.58	80,051.95	4,177,962.14
2.本期增加金额	298,879.96	39,855.08	12,413.49	351,148.53
（1）计提	298,879.96	39,855.08	12,413.49	351,148.53
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,031,255.57	405,389.66	92,465.44	4,529,110.67
三、减值准备				
四、账面价值				
期末账面价值	1,839,435.04	98,759.27	172,036.99	2,110,231.30
期初账面价值	1,716,806.74	131,986.06	171,955.61	2,020,748.41

说明：①所有权受到限制的固定资产情况：0元。

8、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	295,802.98	295,802.98
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	295,802.98	295,802.98
二、累计摊销		
1.期初余额	92,321.32	92,321.32
2.本年增加金额	1,961.74	1,961.74
（1）计提	1,961.74	1,961.74
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	94,283.06	94,283.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	201,519.92	201,519.92
2.期初账面价值	203,481.66	203,481.66

说明：①所有权受到限制的固定资产情况：0元。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,580,774.99	250,840.82	1,950,722.86	306,060.23
可抵扣亏损	4,454,898.78	720,910.91	4,454,898.78	720,910.91

合计	**6,405,621.64**	**971,751.73**	**6,405,621.64**	**1,026,971.14**

11、应付账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	17,217,546.78	12,316,631.71
合　计	**17,217,546.78**	**12,316,631.71**

其他说明：本期应付账款较期初增加原因延迟支付供应商账款。

（2）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,751,255.22	7,435,837.38
1-2年	387,695.58	4,802,198.35
2-3年	78,595.98	78,595.98
3年以上		
合计	**17,217,546.78**	**12,316,631.71**

（3）2018年06月30日应付帐款中不存在应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12、预收账款

预收款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	86,714.45	82,181.25
1-2年	4,431.00	4,431.00
2-3年		
3年以上		
合计	**91,145.45**	**86,612.25**

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,197,500.87	2,530,651.83	3,157,844.84	570,307.86
二、离职后福利-设定提存计划		200,993.87	200,993.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,197,500.87**	**2,731,645.70**	**3,358,838.71**	**570,307.86**

其他说明：截止2018年6月30日应付职工薪酬较期初减少是因为2017年12月计提了员工年终奖，至12月底未支付。

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,194,892.87	2,051,932.07	2,679,125.08	570,307.86
2、职工福利费		194,310.31	194,310.31	
3、社会保险费		262,184.64	262,184.64	
其中：医疗保险费		50,713.69	50,713.69	
工伤保险费		4,864.38	4,864.38	
生育保险费		5,612.70	5,612.70	
4、住房公积金		19,248.60	19,248.60	
5、工会经费和职工教育经费	2,608.00	2,976.21	2,976.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**1,197,500.87**	**2,530,651.83**	**3,157,844.84**	**570,307.86**

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		191,291.57	191,291.57	
2、失业保险		9,702.30	9,702.30	
合计		**200,993.87**	**200,993.87**	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	502,617.12	2,676,918.82
企业所得税	5,151.85	5,151.85
个人所得税	7,772.91	2,738.04
城市维护建设税	427,908.37	407,509.51
教育费附加	183,388.70	174,646.32
地方教育费附加	122,259.52	116,431.29
印花税	7,667.98	5,992.61
合计	**1,256,766.45**	**3,389,388.44**

其他说明：截止2018年6月30日应交税费减少是因为本年开具增值税专用发票，鹏翔物流冲销去年暂估销项税254万元，进项税金抵扣后，实际缴纳增值税56万元。

15、其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	636,207.39	774,681.62
合　计	**636,207.39**	**774,681.62**

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	42,326.89	209,334.72
保证金及押金	326,850.00	267,370.14
其他	267,030.50	297,976.76
合计	**636,207.39**	**774,681.62**

16、股本

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李成江	26,100,000.00			26,100,000.00
舒友谊	3,000,000.00			3,000,000.00
高晓林	450,000.00			450,000.00
史燕花	450,000.00			450,000.00
合计	**30,000,000.00**			**30,000,000.00**

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	477,227.69			477,227.69
合计	**477,227.69**			**477,227.69**

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,597.17			64,597.17
合计	**64,597.17**			**64,597.17**

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上半年末未分配利润	-2,291,743.94	
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	-2,291,743.94	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,121,822.04	
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		
加：非同一控制下企业合并对未分配利润的影响		
期末未分配利润	-4,413,565.98	

20、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运输服务收入	20,244,163.09	20,351,791.66	16,730,310.35	14,410,185.66
合计	**20,244,163.09**	**20,351,791.66**	**16,730,310.35**	**14,410,185.66**

（2） 主营业务-按产品列示

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
陆运配送	7,675,024.90	7,192,340.69	5,504,550.43	4,602,519.37
公路干线	11,036,972.10	11,833,983.09	8,807,428.17	7,805,585.93
航空干线	2,777,704.55	2,528,886.65	2,418,331.75	2,002,080.36
贸易	-1,245,538.46	-1,203,418.77		
合计	**20,244,163.09**	**20,351,791.66**	**16,730,310.35**	**14,410,185.66**

（3） 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
成都联想电子科技有限公司	4,179,713.93	20.65
维谛技术（绵阳）有限公司	3,592,538.41	17.75
联想（北京）有限公司	3,365,576.35	16.62
联想（上海）电子科技有限公司	1,809,116.38	8.94
维谛技术有限公司	1,753,055.06	8.66
合计	**14,700,000.13**	**72.61**

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,684.53	14,436.01
教育费附加	40,579.08	6,633.32
地方教育附加	27,052.73	4,659.17
印花税	1,332.50	8,213.80
合计	**163,648.84**	**33,942.30**

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,487.95	176,539.42
办公费	22,309.79	

差旅费	80,620.25	6,300.00
业务招待费	74,950.39	
车辆使用费	1,098.70	
折旧费	140,514.00	
水电费	13,095.94	
会议费	15,064.90	
劳保用品	149,256.20	
其他	61,876.78	3,812.00
合计	**634,274.90**	**186,651.42**

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,243.62	787,837.27
维修费	4,602.72	7,480.00
办公费	245,487.39	201,664.25
租赁费	50,000.00	345,783.05
业务招待费	76,221.64	146,234.55
车辆使用费	23,785.24	11,453.25
折旧费	13,401.65	152,038.56
邮电费	23,560.85	37,181.96
中介机构服务费	239,379.74	152,415.09
培训费	46,094.34	18,339.62
差旅费	156,154.44	185,963.59
讼诉费	8,985.00	
其他	45,215.69	9,895.36
合计	**1,447,132.32**	**2,056,286.55**

其他说明:管理费用中的讼诉费8,985.00为公司聘请成都雅智科技有限公司开发物流专用TMS系统，其所开发的系统不符合要求，就相关纠纷公司起诉了对方，此诉讼后庭外和解，目前还在为公司进行后续开发。

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	4,272.33	14,703.61
手续费	6,260.95	4,592.67
合计	**1,988.62**	**-10,110.94**

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-369,947.87	-331,706.66
合计	**-369,947.87**	**-331,706.66**

26、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	
合计		200,000.00	

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励金		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

27、营业外收入

项目	本期生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件退税收入			
政府补助			
赔偿金			
减免税额			
非同一控制下合并			

收益			
其他		6.84	6.84
合计		**6.84**	**6.84**

28、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
赔款	80,000.00		80,000.00
滞纳金	407.25		407.25
罚款	1,470.00	5,475.01	1,470.00
其他			
合计	**81,877.25**	**5,475.01**	**81,877.25**

29、所得税费用

项目	本期发生额
当期所得税费用	
递延所得税费用	55,219.41
合计	**55,219.41**

30、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

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,121,822.04	482,047.79
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.02

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	30,000,000.00	30,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股

31、现金流量表

（1）收到的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	427,983.96	324,399.30
利息收入	4,272.33	14,703.61
投标保证金	500,000.00	
补贴收入		200,000.00
合计	**932,256.29**	**539,102.91**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	236,774.69	248,566.39
中介机构服务费	179,245.28	
租赁费	212,352.14	396,950.66
办公费	273,755.53	201,664.25
业务招待费	151,172.03	146,234.55

维修费	4,602.72	86,912.77
包装费		8,998.80
鉴定费		
低值易耗品	53,993.90	61,386.66
福利费		182424.28
车辆使用费	635,651.50	29,615.99
广告费		25,354.00
服务咨询费培训费	106,228.80	
油料及通行费等	4,176,937.75	
其他	94,750.97	1,121.66
合 计	**6,125,465.31**	**1,389,230.01**

（3）现金流量表补充资料

项目	本期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-2,121,822.04
加：资产减值准备	-369,947.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,148.53
无形资产摊销	1,961.74
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	
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）	55,219.41
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）	-1,203,418.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	907,304.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	872,384.21
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,507,170.47

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	2,078,472.29
减：现金的期初余额	3,878,507.28
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	-1,800,034.99

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,078,472.29	3,878,507.28
其中：库存现金	29,032.65	39,730.64
可随时用于支付的银行存款	2,049,439.64	3,838,776.64
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	2,078,472.29	3,878,507.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成：

分子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得

			性质	直接	间接	表决权比例(%)	方式
深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	货物运输	100.00		100.00	设立
鹏翔运通供应链管理（香港） 有限公司	香港	香港	货物运输	100.00		100.00	设立
鹏翔运通供应链管理（海南） 有限公司	海南省洋浦经济开发区	海南海洋浦经济开发区	货物运输		100.00	100.00	设立

（九）关联方、关联方关系及交易

1、本公司的母公司截至报告期末，本集团的实际控制人为控股股东自然人李成江。

2、本公司的子公司本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
史燕花	持有本公司 1.5%的股份，董事长兼总经理
舒友谊	持有本公司 10%的股份
高晓林	持有本公司 1.5%的股份，董事兼副总经理
兰玉婷	董事
王浩	董事
薛晓菊	原董事
易文伟	董事、深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司执行董事
李亚峰	原监事
杨琴芳	监事
霍育斌	监事
黄强	监事
李艳	财务总监
深圳安企讯智能科技有限公司	李成江持股 21.5%的企业

成都睿美企业管理有限公司	高晓林持股90%的企业，担任执行董事兼任总经理职位
深圳魔眼力合科技企业（有限合伙）	舒友谊持股35%的企业
杭州冠啸电子科技有限公司	舒友谊持股25%的企业

4、关联方交易

关联方商品和劳务： 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳安企讯智能科技有限公司	公路干线运输	76,000.00	

5、关联方往来款项余额

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	深圳安企讯智能科技有限公司	55,000.00	13,500.00
其他应收款	兰玉婷	31,140.00	18,298.00
其他应收款	霍育斌	53,333.75	
其他应付款	李成江	195,567.83	195,567.83
其他应付款	史燕花	9,866.64	

6、关联方承诺

公司不存在需披露的关联方重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

公司不存在资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

（1）净资产折股的差额未计入资本公积

2015 年 7 月 15 日，本公司股东会决议，同意有限公司全体 4 名股东作为发起人，以截至2015 年 5月31日经审计净资产折股，整体变更为股份有限公司，折合成股份公司股本 30,000,000.00元，剩余部分计入资本公积。”经查阅亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会B验字（2015）106号验资报告”，截至2015年5月31日，资产总额为30,898,606.26元，负债总额为421,378.57元，净资产为30,477,227.69元，净

资产折合股本30,000,000.00元，差额部分477,227.69元计入资本公积。上述净资产折股的差额部分 477,227.69 元未计入资本公积。因此，需要调减 2016 年年初未分配利润317,380.77 元、调增 2016 年年初资本公积 477,227.69 元、调减 2016 年年初盈余公积159,846.92元。

（2） 应收账款组合多计提坏账准备

以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，为未逾期押金、有抵押及担保的款项、工作备用金、代扣代缴费用、关联方往来。坏账计提方法：个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。根据上述政策所述 2016年末其他应收款多计提坏账准备金额522,542.93元,2016年度资产减值损失少确认121,242.19元，2016年末递延所得税资产多确认78,653.34元,2016年度所得税费用多确认17,914.43元,2016年年初未分配利润少确认547,217.35元，2016年年末未分配利润少确认443,889.59元。2017年6月30日其他应收款多计提坏账准备金额737,635.11元,2017年半年度资产减值损失多确认215,092.18 元，2017年半年递延所得税资产多确认110,917.17元，2017年半度所得税费用少确认32,263.83 元，2017年半年未分配利润少确认309,337.17元。

（3） 政府补助计入营业外收入

《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。因此减少确认营业处收入200,000.00元,增加其他收益200,000.00元。

（十二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	23,892,769.19	99.26	1,264,988.18	22,627,781.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备	178,541.10	0.74	178,541.10	-

的应收款项				
合计	**24,071,310.29**	**100.00**	**1,443,529.28**	**22,627,781.01**

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	28,379,289.61	99.37	1,637,663.76	26,741,625.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	178,541.10	0.63	8,541.10	-
合计	**8,557,830.71**	**100.00**	**1,816,204.86**	**26,741,625.85**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	23,506,166.11	1,175,308.31	5.00
1至2年	345,405.58	69,081.12	20.00
3至4年	41,197.50	20,598.75	50.00
4至5年			
合计	**23,892,769.19**	**1,264,988.18**	**5.29**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)
联想（北京）有限公司	6,671,712.15	1年内	27.72
成都联想电子科技有限公司	5,534,305.05	1年内	22.99
维谛技术（绵阳）有限公司	3,244,416.80	1年内	13.48
联想（上海）电子科技有限公司	2,171,228.28	1年内	9.02
惠阳联想电子工业有限公司	1,872,587.40	1年内	7.78
合计	**19,494,249.68**		**80.99**

说明：截止2017年6月30日（1）应收账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的他应收款	10,838,010.14	100.00		-	10,838,010.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	10,838,010.14	100.00	-	-	10,838,010.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的他应收款	3,852,658.83	100.00		-	3,852,658.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	3,852,658.83	100.00	-	-	3,852,658.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,196,223.14		
1至2年	124,872.00		
2至3年	100,000.00		
3至4年	416,915.00		
4至5年			
5年以上			
合计	**10,838,010.14**		

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出售资产暂未收到款项	5,000,000.00	
备用金	587,548.89	181,726.07
保证金及押金	852,337.00	1,188,448.60
关联方往来(合并范围内)	3,346,843.75	2,421,508.21
代扣代缴费用	13,187.62	60,975.95
抵押借款	1,000,000.00	
ETC冲值等	38,092.88	
合计	**10,838,010.14**	**3,852,658.83**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否存在关联关系
绵阳经开投资控股集团有限公司	出售资产暂未收到款项	5,000,000.00	1年内	46.13	否
深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公	关联方往来(合并范围内)	3,339,708.21	1年内	30.81	否
罗前去	借款	1,000,000.00	1年内	9.23	否
联想	保证金及押金	300,000.00	3年以上	2.77	否
汪熙锦	员工借款	208,100.00	1年内	1.92	否
合计		**9,847,808.21**		**90.86**	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
对子公司投资	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00
对联营、合营企业投资					
合计	**3,000,000.00**	**100.00**			**3,000,000.00**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
对子公司投资	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00
对联营、合营企业投资					
合计	**3,000,000.00**	**100.00**			**3,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市前海鹏翔易通供应链管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	**3,000,000.00**			**3,000,000.00**		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,496,114.65	13,546,436.48	16,113,870.12	14,261,141.56
其他业务收				

入				
合计	19,496,114.65	13,546,436.48	16,113,870.12	14,261,141.56

（十三）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,887.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-81,887.25**	

1、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收 益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、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	-7.80	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.50	-0.07	-0.07

法定代表人：史燕花 主管会计工作负责人： 李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

（十四）财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：成都鹏翔运通物流股份有限公司

日期:2018 年 8 月 21 日