



东源物流  
NEEQ:871170

苏州隆力奇东源物流股份有限公司  
Suzhou Longrich Eastern Worldwide Logistics Co.,Ltd.



创新/赢势/赢天下

半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



2018年1月圆满完成承运金风科技福建兴化湾海上风电项目(亚太最大单机6.7MW容量), 主机重量445吨。

# 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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
东源物流	指	苏州隆力奇东源物流股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、本公司	指	苏州隆力奇东源物流股份有限公司
公司章程	指	苏州隆力奇东源物流股份有限公司章程

## 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。

公司负责人谭林、主管会计工作负责人蒋靖竑及会计机构负责人（会计主管人员）蒋靖竑保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

杨旭于8月14日因个人原因辞职。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内指定网站上公开披露过的所有的正本及公告的原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州隆力奇东源物流股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Longrich Logistics Co.,Ltd.
证券简称	东源物流
证券代码	871170
法定代表人	王嘉恩
办公地址	江苏省苏州市常熟市隆力奇国际会议中心 31-32 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施研
是否通过董秘资格考试	是
电话	13828805100
传真	0512-52483055
电子邮箱	seeyin@ewllq.com
公司网址	<a href="http://www.ewllq.com/">http://www.ewllq.com/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市常熟市辛庄镇隆力奇国际会议中心 31-32 号, 邮编:215555
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 9 日
挂牌时间	2017 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业
主要产品与服务项目	公司是第三方物流服务供应商,主要为客户提供公路货运运输代理、仓储及分拨中心管理等物流服务。运输业务包括大件物品运输、城市配送等。客户涵盖的行业包括风电行业、光伏行业、家电行业、日用化学产品行业、软件开发行业以及贸易行业等。
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）	0
做市商数量	0
控股股东	东源大地物流集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	施静怡、王嘉恩、王嘉典、王嘉禧、王嘉颖

#### 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	913205817178624170	否
注册地址	常熟经济开发区富华路 15 号 2 幢 国际物流园办公楼 416-A	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1) 本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.356000 元人民币现金（个人股东适用股息红利差别化个人所得税政策，实际每 10 股派 0.320400 元）。本次权益分派权益登记日：2018 年 7 月 6 日，除权除息日为：2018 年 7 月 9 日。（参见公告编号：2018-019）
- 2) 公司发行股票总额 7300000 股，其中限售 7300000，不予限售 0 股。在 2018 年 7 月 25 日在全国中小份转让系统挂牌并公开转让。（参见公告编号：2018-023）

## 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	68,792,897.36	55,623,479.38	23.68%
毛利率	13.18%	16.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,075,751.92	1,462,061.82	39.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,411,051.51	1,447,120.14	-2.48%
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）	5.16%	3.91%	-
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）	3.50%	3.86%	-
基本每股收益	0.07	0.05	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,496,325.69	71,884,669.91	7.81%
负债总计	28,507,427.56	32,663,523.70	-12.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,988,898.13	39,221,146.21	24.9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.31	24.9%
资产负债率（母公司）	32.73%	42.71%	-
资产负债率（合并）	36.79%	45.44%	-
流动比率	2.47	1.97	-
利息保障倍数	27.12	62.65	-

### 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	-7,616,313.14	-4,746,440.54	-60.46%
应收账款周转率	1.37	1.23	-
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	7.81%	6.69%	-

营业收入增长率	23.68%	23.68%	-
净利润增长率	41.97%	35.68%	-

## 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	0.00%
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

公司的商业模式为：现代物流业务，偏重于特种工程物流业务和新能源项目物流业务。专注于提供合同物流服务。主要根据客户要求为其设计物流线路并通过自运或承运的方式完成配送服务；同时为客户提供仓储和分拨中心管理以及供应链一站式服务。目前公司主要为包括风电行业、光伏行业、家电行业、日用化学产品行业等企业客户提供货物运输服务、仓储服务以及货运服务。报告期内，公司的主要客户包括新疆金风科技股份有限公司、协鑫集成科技股份有限公司、深圳齐心集团股份有限公司、江苏隆力奇生物科技有限公司、无锡健物药业有限公司等国内知名企业。

公司商业模式的实现是通过与承运商签订服务协议，在此基础上结合自身的人力资源和运输能力，向客户提供第三方物流的相关服务，通过货物运输服务及仓储服务实现收益。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司 2018 年上半年营业收入为 68,792,897 元，较上年同期增加 13,169,417.62 元，增长率为 23.68%。

2018 年，归属于挂牌公司股东的净利润为 2,075,751.92 元，较去年同期增加 613,690.10 元，增长率为 41.97%，主要是增加了开发区财政补贴。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,411,051.51 元。

负债总额 2017 年年末余额为 28,507,427.56 元，较本期期初的 32,663,523.70 元减少了 4,156,096.14 元，增长率为-12.72%，主要是应交税金期末余额减少。归属于挂牌公司股东的每股净资产本期期末为 1.63 元，较本期期初 1.31 元增加 0.32 元，增长 24.9%。

经营活动产生的现金流量净额由上年同期的净流出-4,746,440.54 元变为本年的净流出-7,616,313.14 元，主要今年同期支付的运费增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

宏观存在一定的波动周期，现代物流行业服务于实体经济，与实体经济运行情况关系较为紧密，经济形势向下波动时，企业产供销等生产经营活动将会受到较大影响。随着实体经济出现波动，企业的生产规模亦会出现波动，进而影响到物流服务企业。

应对措施：公司重点发展新能源物流，包括风电和光伏产业。这是国家的朝阳行业，回避了周期性和容易淘汰产业的对生产经营的影响，符合国家的未来发展趋势。

#### 2、市场竞争风险

公司作为一家物流运输企业，在资金的投入规模上、国家的政策支持上、客户的获取上、受信任程度上都面临着来自同行业的强烈竞争，并且由于整个市场前景的看好而使得进入该市场的厂商不断增加，竞争激烈程度的提高将会带来公司的风险。

应对措施：公司将积极发展新能源物流，规范公司日常管理，增强自身盈利能力和核心竞争力。同时严密关注政策调整和变动，根据政策导向灵活调整经营思路。公司注重与行业主管部门的沟通与联系，从而能及时、准确把握管理部门的监管要求及市场需求，从而加强公司的竞争能力。

#### 四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到安全生产，维护和保障职工的合法权益。报告期内公司通过联谊活动等形式积极参与政府及社会组织的各项公益活动。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	6,692,457.21	6,143,023.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	9,900,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。

2、公司控股股东及实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司控股股东及实际控制人严格履行了承诺。3、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。报告期内，上述人员均严格履行了承诺。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51%	0	15,300,000	51%	
	董事、监事、高管			0	0	0%	
	核心员工			0	0	0%	
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东源集团	15,300,000	0	15,300,000	51%	15,300,000	0
2	隆力奇生物	14,700,000	0	14,700,000	49%	14,700,000	0
3							
4							
5							
<b>合计</b>		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

### 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

报告期内，控股股东无变动。公司控股股东为东源大地物流集团有限公司，控股股东无变动。东源大地物流集团有限公司设立于2002年10月3日，王嘉恩任董事长，施静怡、王嘉恩、王嘉典、王嘉禧、王嘉颖为公司的实际控制人，注册资本美元100万元，住所Portcullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa. 经营范围：除萨摩亚以外的投资业务。

## (二) 实际控制人情况

王嘉恩先生，1966年1月出生，中国国籍，香港永久居民，无境外永久居留权，博士学位。1987年4月至1987年7月，就职于香港东源任实习生；1987年9月至1989年2月，就职于香港东源任助理经理；1989年3月至1993年6月，就职于香港东源任经理；1993年7月至1994年4月，就职于香港东源任高级经理；1994年5月1994年12月，就职于香港东源任副总经理；1995年1月至1995年6月，就职于香港东源任总经理；1995年7月至1996年3月，就职于香港东源任副总裁；1996年4月至今，就职于香港东源任总裁；2002年1月到2016年9月，任有限公司董事长；2016年9月至今，任股份公司董事长，任期三年。

王嘉典先生，1971年9月出生，中国国籍，香港永久居民，无境外永久居留权，硕士学历。1993年9月到1995年8月，就职于香港东源任实习生；1995年9月到2000年11月，就职于香港东源任经理；2000年12月到2003年11月，就职于香港东源任高级经理；2003年12月至今，就职于香港东源任副总董事。

施静怡女士，1942年10月出生，中国国籍，香港永久居民，无境外永久居留权。1986年至今，就职于香港东源任董事。

王嘉颖女士，1969年11月出生，中国国籍，香港永久居民，无境外永久居留权，博士学位。1994年7月至1999年12月，就职于办兵咸永道任税务会计师；2000年10月1月至2003年12月，就职于Eurosearch人事任顾问；2004年1月至今，未在其他公司任职。

王嘉禧女士，1967年11月出生，中国国籍，香港永久居民，无境外永久居留权，硕士学历。1990年7月到1993年12月，就职于香港电讯盈科互动多媒体有限公司任管理培训生；1994年1月至1995年12月，就职于九广铁路公司任主任；1996年1月至1998年9月，就职于香港机场任经理；1998年10月至1999年12月，就职于香港金融任经理；2000年至今，未在其他公司任职。

## 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
王嘉恩	董事长	男	1966-1-10	博士	2016年9月-2019年9月	否
李文耀	副董事长	男	1945-11-8	大学	2016年9月-2019年9月	否
李澄曦	董事	男	1957-4-10	大学	2016年9月-2019年9月	否
张仲良	董事	男	1956-9-14	大学	2016年9月-2019年9月	否
杨旭	董事	男	1981-01-13	本科	2016年9月-2019年9月	否
施研	董事会秘书	女	1972-06-18	本科	2016年9月-2019年9月	是
丁永泉	监事	男	1968-10-11	本科	2016年9月-2019年9月	否
冯维文	监事	女	1961-8-11	硕士	2016年9月-2019年9月	否
魏良娣	监事	女	1981-09-16	大专	2016年9月-2019年9月	是
谭林	总经理	男	1969-10-19	本科	2016年9月-2019年9月	是
王玉宇	副总经理	男	1970-03-24	硕士	2016年9月-2019年9月	是
蒋靖竝	财务经理	女	1971-06-20	本科	2016年9月-2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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
王嘉恩	董事长	0	0	0	0%	0
李文耀	副董事长	0	0	0	0%	0
李澄曦	董事	0	0	0	0%	0
张仲良	董事	0	0	0	0%	0
杨旭	董事	0	0	0	0%	0
施研	董事会秘书	0	0	0	0%	0
丁永泉	监事	0	0	0	0%	0
冯维文	监事	0	0	0	0%	0
魏良娣	监事	0	0	0	0%	0
谭林	总经理	0	0	0	0%	0
王玉宇	副总经理	0	0	0	0%	0

蒋靖站	财务经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	37
财务人员	3	3
生产人员	69	70
员工总计	106	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	16	13
专科	40	40
专科以下	48	55
员工总计	106	110

#### 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、员工培训：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能外部培训、高级管理人员外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。
- 2、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

## (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
宁绮	行政助理兼总经理秘书	0
时雪荣	车队长兼行政司机	0
于贵喜	副经理	0
郭丹	经理	0
刘飞	经理	0
卿绍刚	业务员	0
王晓琴	客服兼调度	0
张火斌	现场业务员	0
王志丰	主管	0
贺松峰	主管	0
李健	经理	0
刘旭东	副经理	0
韩笑	财务	0
梁亮	项目主管	0
茅燕华	项目负责人	0
陆体祥	项目负责人	0
钱慧	司机	0
黄海	经理	0
王法兵	副主管	0
刘庆伟	主管	0
季远振	保管员	0
缪永山	副主管	0
时凤舟	出纳	0
朱卫华	主管	0
姚品学	商务统计	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：

无

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1) 本公司董事杨旭先生于 2018 年 8 月 14 日因个人原因辞去公司董事职务。
- 2) 核心员工持股情况

姓名	岗位	普通股持股数量
宁绮	行政助理兼总经理秘书	50,000
时雪荣	车队长兼行政司机	50,000
于贵喜	副经理	50,000
郭丹	经理	50,000
刘飞	经理	250,000
卿绍刚	业务员	100,000
王晓琴	客服兼调度	50,000
张火斌	现场业务员	100,000
王志丰	主管	100,000
贺松峰	主管	100,000
李健	经理	200,000
刘旭东	副经理	50,000
韩笑	财务	50,000
梁亮	项目主管	50,000
茅燕华	项目负责人	100,000
陆体祥	项目负责人	100,000
钱慧	司机	100,000
黄海	经理	150,000
王法兵	副主管	50,000
刘庆伟	主管	50,000
季远振	保管员	50,000
缪永山	副主管	100,000
时凤舟	出纳	50,000
朱卫华	主管	50,000
姚品学	商务统计	50,000
<b>小计</b>		<b>2,100,000</b>

### 3) 董监高持股情况

姓名	职务	持普通股股数	普通股持股比例
王嘉恩	董事长	0	0%
李文耀	副董事长	1,000,000	2.68%
李澄曦	董事	0	0%
张仲良	董事	0	0%
杨旭	董事	0	0%
施研	董事会秘书	200,000	0.54%
丁永泉	监事	0	0%
冯维文	监事	0	0%
魏良娣	监事	200,000	0.54%
谭林	总经理	150,000	0.40%
王玉宇	副总经理	500,000	1.34%
蒋靖竑	财务经理	150,000	0.40%

合计	-	2,200,000	5.9%
----	---	-----------	------

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	7,060,385.01	5,856,743.35
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	2	49,545,397.17	46,540,939.49
预付款项	3	12,313,012.67	1,539,389.06
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	4	1,550,005.3	2,336,869.69
买入返售金融资产		0	0
存货		0	7,462,710.77
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5	0	600,062.54
<b>流动资产合计</b>		<b>70,468,800.15</b>	<b>64,336,714.9</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6	6,032,684.15	6,702,494.09
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	7	994,841.39	845,460.92
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		7,027,525.54	7,547,955.01
<b>资产总计</b>		77,496,325.69	71,884,669.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8	5,000,000	3,000,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	9	12,173,263.96	15,372,401.6
预收款项	10	69,144.07	288,461.32
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	11	598,575.95	931,674.83
应交税费	12	-2,000,272.54	403,565.65
其他应付款	13	12,666,716.12	12,667,420.3
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		28,507,427.56	32,663,523.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		28,507,427.56	32,663,523.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	14	37,300,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	15	5,056,335.58	3,596,335.58
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	16	2,396,963.95	2,396,963.95
盈余公积	17	493,481.17	493,481.17
一般风险准备		0	0
未分配利润	18	3,742,117.43	2,734,365.51
归属于母公司所有者权益合计		48,988,898.13	39,221,146.21
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		48,988,898.13	39,221,146.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,496,325.69	71,884,669.91

法定代表人：王嘉恩 主管会计工作负责人：蒋靖竑 会计机构负责人：蒋靖竑

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,514,237.68	5,172,463.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		49,134,336.89	41,655,840.13
预付款项		80,917.63	352,311.9
其他应收款		12,019,458.79	15,894,868.62
存货		0	0
0 持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		66,748,950.99	63,075,484.18
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		2,100,000.00	2,100,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,107,209.23	2,833,274.61
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		994,841.39	845,460.92
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,202,050.62</b>	<b>5,778,735.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,951,001.61</b>	<b>68,854,219.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000	3,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,802,648.64	15,606,902.68
预收款项		0	12,000
应付职工薪酬		351,924.95	709,405.66
应交税费		-1,281,075.76	583,406.45
其他应付款		8,675,977.21	9,497,282.18
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>23,549,475.04</b>	<b>29,408,996.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,549,475.04</b>	<b>29,408,996.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,300,000	30,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		5,056,335.58	3,596,335.58

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		2,396,963.95	2,396,963.95
盈余公积		493,481.17	493,481.17
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,154,745.87	2,958,442.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,401,526.57</b>	<b>39,445,222.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,951,001.61</b>	<b>68,854,219.71</b>

法定代表人：王嘉恩

主管会计工作负责人：蒋靖站

会计机构负责人：蒋靖站

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		68,792,897.36	55,623,479.38
其中：营业收入	18	68,792,897.36	55,623,479.38
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		66,857,570.57	53,409,114.46
其中：营业成本	19	59,725,170.78	46,417,607.3
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	20	159,729.40	106,082.79
销售费用	21	1,364,322.83	1,030,412.84
管理费用	22	5,109,474.18	4,948,818.48
研发费用		0	0
财务费用	23	124,314.19	129,810.69
资产减值损失	24	374,559.19	776,382.36
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,935,326.79</b>	<b>2,214,364.92</b>

加：营业外收入	25	813,054.36	20,499
减：营业外支出	26	1,363.48	510.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,747,017.67	2,234,353.85
减：所得税费用	27	671,265.75	772,292.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,075,751.92	1,462,061.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,075,751.92	1,462,061.82
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		2,075,751.92	1,462,061.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		2,075,751.92	1,462,061.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,075,751.92	1,462,061.82
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	0.05
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：王嘉恩 主管会计工作负责人：蒋靖竑 会计机构负责人：蒋靖竑

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>		63,694,989.40	51,931,759.98
减：营业成本		57,813,324.07	44,171,151.16
税金及附加		113,547.63	92,831.18
销售费用		853,687.96	1,022,185.34
管理费用		3,605,130.07	4,275,066.25
研发费用		0	0
财务费用		123,556.46	129,398.08
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		374,559.19	742,180.85
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		811,184.02	1,498,947.12
加：营业外收入		800,253	20,499
减：营业外支出		19.48	200.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,611,417.54	1,519,246.05
减：所得税费用		347,113.71	525,787.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,264,303.83	993,458.61
（一）持续经营净利润		1,264,303.83	993,458.61
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,264,303.83	993,458.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.05

(二) 稀释每股收益		0.06	0.05
法定代表人：王嘉恩	主管会计工作负责人：蒋靖洁	会计机构负责人：蒋靖洁	

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,290,122.89	47,990,321.79
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,472,906.18	9,128,565.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,763,029.07</b>	<b>57,118,887.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,983,326.58	47,271,435.72
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,360,120.54	3,270,417.49
支付的各项税费		5,190,807.49	1,943,104.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,845,087.6	9,380,370.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,379,342.21</b>	<b>61,865,328.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,616,313.14</b>	<b>-4,746,440.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,963.51	1,775,445.95
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		374,963.51	1,775,445.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-374,963.51	-1,775,445.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		9194818.31	
吸收投资收到的现金		7,300,000	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,300,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,181.69	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,181.69	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,194,818.31	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,203,541.66	-6,521,886.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,856,843.35	8,310,204.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,060,385.01	1,788,318.04

法定代表人：王嘉恩 主管会计工作负责人：蒋靖竑 会计机构负责人：蒋靖竑

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,364,723.22	44,761,129.32
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,388,233.14	7,070,301.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,752,956.36	51,831,430.53
购买商品、接受劳务支付的现金		66,879,685.61	45,409,912.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,931,155.04	2,782,932.59
支付的各项税费		3,272,146.94	1,555,560.8
支付其他与经营活动有关的现金		1,825,087.6	9,325,823.1
<b>经营活动现金流出小计</b>		74,908,075.19	59,074,228.5

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,155,118.83	-7,242,797.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,912.62	177,798
投资支付的现金		0	100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		695,012.71	
<b>投资活动现金流出小计</b>		697,925.33	277,798
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-697,925.33	-277,798
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,300,000	0
取得借款收到的现金		2,000,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,300,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,181.69	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,181.69	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,194,818.31	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		341,774.15	-7,520,595.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,172,463.53	8,310,204.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,514,237.68	789,608.56

法定代表人：王嘉恩

主管会计工作负责人：蒋靖竑

会计机构负责人：蒋靖竑

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 苏州隆力奇东源物流股份有限公司 2018年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

苏州隆力奇东源物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原苏州隆力奇东源物流有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据苏州隆力奇东源物流有限公司2016年9月12日股东会决议,公司以经审计的2016年7月31日的账面净资产33,209,335.98元进行折股,每股面值1元,股本共计3,000.00万元,剩余净资产3,209,335.98元计入资本公积。

2017年2月28日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州隆力奇东源物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函

[2017]1038号)的挂牌函,股票代码:871170。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议,决议同意公司增加注册资本730万元,变更后的注册资本为人民币3,730万元。新增注册资本实收情况已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永验字(2018)第210013号《验资报告》予以验证。

## **2、公司名称、公司类型、法定代表人、注册地址**

公司名称:苏州隆力奇东源物流股份有限公司

企业类型:股份有限公司(中外合资)

法定代表人:王嘉恩

公司注册地:常熟经济开发区富华路15号2幢国际物流园办公楼416-A

## **3、业务性质及主要经营活动**

公司所属行业:道路货物运输

公司经营范围:道路普通货物运输、道路集装箱运输、道路货运站(场)经营,大型物件运输(一类)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司主要经营活动:从事道路普通货物公路运输、大型物件公路运输、仓储、装卸服务业务。

## **4、报告期合并财务报表范围**

### **(1) 报告期合并财务报表范围**

本期财务报表合并范围包括子公司盐城隆力奇东源物流有限公司、无锡隆力奇东源仓储服务有限公司。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告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。

#### （4）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。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

本公司对外币财务报表折算时，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。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

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

## （5）金融负债的分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

### ②其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）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。

## （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业

合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 10、 应收款项

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	除员工备用金借款、关联方往来款项以外的款项	账龄分析法
组合 2	员工备用金借款、关联方往来款项	除有确凿证据表明其无法收回外，不计提

组合 1 中，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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### （1） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄不能分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

## 11、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：低值易耗品，领用时采用一次摊销法摊销。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司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、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，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；

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、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。

C、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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### （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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5 年	10.00	18.00-30.00
运输设备	4-10 年	10.00	9.00-22.50
其他设备	5 年	10.00	18.00

### （3）融资租入固定资产

本公司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届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。

#### **14、 在建工程**

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

#### **15、 借款费用**

##### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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。

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。

##### **(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。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期

待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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

本公司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

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

### （3）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。

### （4）其他长期职工福利

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。

## 19、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主营业务收入包括货运代理收入、自营运输收入、仓储业务收入。

货运代理收入、自营运输收入：在相关业务活动发生时并取得客户签收业务确认单时确认收入。

仓储业务收入：根据客户的实际仓储天数和合同约定的单价确认收入。

## 21、 政府补助

本公司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。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### (1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- 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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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、 租赁

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。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。

本公司作为出租人，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、 持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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

## 25、 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) 本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

(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) 本公司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。

本公司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，本公司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。

资产组是本公司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。

本公司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。

## **26、 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的

权益工具。

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

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		无	
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息。		其他收益	

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	11%、6%
城市建设维护税	应纳流转税额	5%
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	应纳税所得额	25%

注：道路运输业适用 11%的增值税率，仓储业适用 6%的增值税率。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,114.60	67,270.17
银行存款	6,999,270.41	5,789,473.18
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>7,060,385.01</b>	<b>5,856,743.35</b>

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,585,813.49	6,292,301.54
应收账款	46,959,583.68	40,248,637.95
<b>合计</b>	<b>49,545,397.17</b>	<b>46,540,939.49</b>

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,585,813.49	6,292,301.54
<b>合计</b>	<b>2,585,813.49</b>	<b>6,292,301.54</b>

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	43,361,254.85	88.00	2,312,428.06	5.33	41,048,826.79
组合 2:	5,910,756.89	12.00			5,910,756.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>49,272,011.74</b>	<b>100.00</b>	<b>2,312,428.06</b>	<b>4.69</b>	<b>46,959,583.68</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	37,007,645.67	87.86	1,870,637.84	5.05	35,137,007.83
组合 2:	5,111,630.12	12.14			5,111,630.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>42,119,275.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,870,637.84</b>	<b>4.44</b>	<b>40,248,637.95</b>

组合 1 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	42,569,691.00	2,128,484.55	5.00
2 至 3 年	749,829.29	149,965.86	20.00
4 至 5 年	38,784.56	31,027.65	80.00
5 年以上	2,950.00	2,950.00	100.00
合计	43,361,254.85	2,312,428.06	/

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备 441,790.22 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	20,967,286.52	1 年以内	42.55
宁波安得智联科技有限公司	非关联方	6,892,029.42	1 年以内	13.99
江苏金风科技有限公司	非关联方	5,677,689.36	1 年以内	11.52
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	关联方	3,844,183.51	1 年以内	7.80
天合光能股份有限公司	非关联方	3,205,503.39	1 年以内	6.51

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计	/	40,586,692.20	/	83.07

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,313,012.67	100.00	1,539,389.06	100.00
1-2年				
合计	<b>12,313,012.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,539,389.06</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款客户:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
江苏物云通物流科技有限公司宿州分公司	非关联方	4,713,449.85	1年以内	未到货	38.28
武汉神骏专用汽车制造股份有限公司	非关联方	2,065,000.00	1年以内	未到货	16.77
湖北通城黄龙山项目	非关联方	1,807,000.00	1年以内	未到货	14.68
无锡宏之吉物流有限公司	非关联方	1,172,287.75	1年以内	未到货	9.52
无锡中铁快运有限公司	非关联方	923,043.00	1年以内	未到货	7.50
合计	/	<b>10,680,780.60</b>	/	/	<b>86.74</b>

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1:	2,045,539.22	63.59	906,937.47	44.34	1,138,601.75
组合 2:	411,403.55	12.79			411,403.55

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	760,000.00	23.62	760,000.00	100	0
<b>合计</b>	<b>3,216,942.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,666,937.47</b>	<b>51.82</b>	<b>1,550,005.30</b>

(续)

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其他应收款					
组合 1:	3,224,786.16	79.21	974,168.50	30.21	2,250,617.66
组合 2:	86,252.03	2.12			86,252.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	760,000.00	18.67	760,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>4,071,038.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,734,168.50</b>	<b>42.60</b>	<b>2,336,869.69</b>

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	337,583.63	16,879.18	5.00
1 至 2 年	623,959.22	62,395.92	10.00
2 至 3 年	245,606.21	49,121.24	20.00
3 至 4 年	41,950.00	20,975.00	50.00
4 至 5 年	194,370.16	155,496.13	80.00
5 年以上	602,070.00	602,070.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,045,539.22</b>	<b>906,937.47</b>	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备-67,231.03 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款客户

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永诚财产保险股份有限公司深圳分公司	保险费	760,000.00	4-5 年	17.29	760,000.00
新疆金风科技股份有限公司	运输保证金	500,000.00	5 年以上	11.37	500,000.00
中通服供应链管理有限公司	运输保证金	200,000.00	1 年以内	4.55	

统一企业（中国）投资有限公司	运输保证金	200,000.00	1 年以内	4.55	
苏州纬承招标服务有限公司	运输保证金	190,025.00	1 年以内	4.32	
合计	/	1,850,025.00	/	42.08	1,260,000.00

(4) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	0	600,062.54
合计	0	600,062.54

## 6、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	11,072,737.87	209,593.66	3,360.00	11,285,691.53
2.本期增加金额	372,050.89	2,912.62	0.00	374,963.51
(1) 购置	372,050.89	2,912.62		374,963.51
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废				0.00
4.期末余额	11,444,788.76	212,506.28	3,360.00	11,660,655.04
二、累计折旧				0.00
1.期初余额	4,472,296.02	110,901.42		4,583,197.44
2.本期增加金额	1,002,436.59	42,336.86	0.00	1,044,773.45
(1) 计提	1,002,436.59	42,336.86		1,044,773.45
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4.期末余额	5,474,732.61	153,238.28	0.00	5,627,970.89
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期初账面价值	6,600,441.85	98,692.24	3360	6,702,494.09
2.期末账面价值	5,970,056.15	59,268.00	3,360.00	6,032,684.15

(2) 至报告期末，本公司固定资产不存在闲置及毁损的情况，固定资产不存在资产减值迹象，未计提固定资产减值准备。

## 7、递延所得税资产

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	3,979,365.56	994,841.39	3,604,806.34	845,460.92
<b>合计</b>	<b>3,979,365.56</b>	<b>994,841.39</b>	<b>3,604,806.34</b>	<b>845,460.92</b>

## 8、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

注：借款期限：2018年4月27日至2019年4月26日300万，2018年4月23日至2018年10月16日200万，中国工商银行常熟支行；保证人：常熟市东方日用品厂。

## 9、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,450,758.24	14,649,895.88
1至2年		202,116.20
2至3年	202,116.20	92,766.96

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	92,766.96	145,765.65
4至5年	145,765.65	49,750.18
5年以上	281,856.91	232,106.73
<b>合计</b>	<b>12,173,263.96</b>	<b>15,372,401.60</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款客户:

截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
旌德县佳盛物流有限公司	非关联方	8,818,395.55	1年以内	72.44	运费
无锡市佳骏物流有限公司	非关联方	997,661.55	1年以内	8.20	运费
深圳市鑫金鹏物流有限公司	非关联方	581,366.63	1年以内	4.78	运费
天津诚雅货物运输有限公司	非关联方	440,995.97	1年以内	3.62	运费
安徽畅达大件运输有限公司	非关联方	465,654.70	1年以内	3.83	运费
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>11,304,074.40</b>	<b>/</b>	<b>92.87</b>	<b>/</b>

10、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,144.07	288,461.32
<b>合计</b>	<b>69,144.07</b>	<b>288,461.32</b>

11、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	931,674.83	3,826,706.50	4,159,805.38	598,575.95
二、离职后福利-设定提存计划		364,078.61	364,078.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>931,674.83</b>	<b>4,190,785.11</b>	<b>4,523,883.99</b>	<b>598,575.95</b>

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	931,674.83	3,444,419.55	3,777,518.43	598,575.95
二、职工福利费		135,081.02	135,081.02	
三、社会保险费		171,238.92	171,238.92	
其中: 医疗保险费		140,992.12	140,992.12	
工伤保险费		19,500.59	19,500.59	
生育保险费		10,746.21	10,746.21	
四、住房公积金		70,546.00	70,546.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,421.01	5,421.01	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
<b>合计</b>	<b>931,674.83</b>	<b>3,826,706.50</b>	<b>4,159,805.38</b>	<b>598,575.95</b>

## (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		353,247.49	353,247.49	
2、失业保险费		10,831.12	10,831.12	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>364,078.61</b>	<b>364,078.61</b>	

## 12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,537,653.11	1,276,563.66
企业所得税	-504,881.96	-1,028,821.42
代扣个人所得税	25,918.93	24,392.14
营业税金及附加		
城市维护建设税	721.70	58,825.25
教育费附加	309.30	34,066.15
地方教育费附加	206.20	22,710.77

项目	期末余额	期初余额
印花税	15,106.40	15,829.10
<b>合计</b>	<b>-2,000,272.54</b>	<b>403,565.65</b>

### 13、其他应付款

#### (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,817,618.92	9,897,543.71
1 至 2 年		988,779.39
2 至 3 年		30,349.86
3 至 4 年	30,349.86	46,772.99
4 至 5 年	46,772.99	48,125.56
5 年以上	1,703,974.35	1,655,848.79
<b>合计</b>	<b>11,598,716.12</b>	<b>12,667,420.30</b>

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款客户

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
谭林	关联方	3,065,000.00	1 年以内	26.43	借款
		1,872.00	2-3 年	0.02	
深圳市东源大地物流有限公司	关联方	1,554,048.57	5 年以上	13.40	借款
陈亚军	关联方	1,881,173.79	1 年以内	16.22	借款
李文耀	关联方	900,000.00	1 年以内	7.76	借款
汪海峰	非关联方	632,400.00	1 年以内	5.45	仓储保证金
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>8,034,494.36</b>	<b>/</b>	<b>69.28</b>	<b>/</b>

### 14、 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00				7,300,000.00		37,300,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>7,300,000.00</b>		<b>37,300,000.00</b>

### 15、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,596,335.58	1,460,000.00		5,056,335.58
<b>合计</b>	<b>3,596,335.58</b>	<b>1,460,000.00</b>		<b>5,056,335.58</b>

### 16、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	2,396,963.95			2,396,963.95
<b>合计</b>	<b>2,396,963.95</b>			<b>2,396,963.95</b>

### 17、 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	493,481.17			493,481.17
<b>合计</b>	<b>493,481.17</b>			<b>493,481.17</b>

### 18、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,734,365.51	833,790.49
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	2,734,365.51	833,790.49
加：本期实现的净利润	2,075,751.92	2,136,647.42
减：提取法定盈余公积		236,072.40
对所有者的分配	1,068,000.00	
净资产折股减少		
期末未分配利润	3,742,117.43	2,734,365.51

### 19、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,792,897.36	59,725,170.78	55,623,479.38	46,417,607.30
<b>合计</b>	<b>68,792,897.36</b>	<b>59,725,170.78</b>	<b>55,623,479.38</b>	<b>46,417,607.30</b>

### 20、 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	51,712.89	51,715.59
教育费附加	28,847.10	30,387.30
地方教育费附加	19,231.41	20,258.20
印花税	59,938.00	3,721.70
<b>合计</b>	<b>159,729.40</b>	<b>106,082.79</b>

## 21、销售费用

项目	本期发生额	2017年1-6月
职工薪酬	512,850.00	390,643.89
差旅费	237,965.60	150,601.43
交际应酬费	207,511.68	177,239.21
货损费	0.00	35,704.88
运输保险	176,667.92	276,223.43
车辆使用费	89,354.03	
租赁费	68,533.00	
其他	71,440.60	
<b>合计</b>	<b>1,364,322.83</b>	<b>1,030,412.84</b>

## 22、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	2,661,027.09	2,742,688.55
办公费用	97,571.35	101,297.20
差旅费用	178,198.84	198,153.90
交际应酬费	183,755.00	128,205.00
租赁费	299,280.41	235,209.05
中介代理费	36,658.72	463,752.07
折旧与摊销	106,941.11	197,084.97
税金	2,388.00	30,159.80
咨询顾问费	393,999.54	617,547.17
董事会费	31,415.44	45,768.50

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
劳务招聘及培训费	16,892.94	11,800.00
维修费	222,773.38	8,151.93
水电管理费	40,094.79	17,803.43
电话费	58,241.29	63,154.16
快递费	34,804.41	38,191.23
会议费	2,815.53	47,639.02
汽车出车费	38,596.61	2,212.50
其他费用	704019.73	
<b>合计</b>	<b>5,109,474.18</b>	<b>4,948,818.48</b>

### 23、 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	105,181.69	
减：利息收入	16,827.47	8,439.42
利息净支出	88,354.22	-8,439.42
汇兑损失		
手续费	35,959.97	138,250.11
<b>合计</b>	<b>124,314.19</b>	<b>129,810.69</b>

### 24、 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	374,559.19	776,382.36
<b>合计</b>	<b>374,559.19</b>	<b>776,382.36</b>

### 25、 营业外收入

#### a) 营业外收入列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助利得	798,117.00	
罚没利得		1,590.00
处置非流动资产利得		
保险赔偿款		18,909.00
其他	14,937.36	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	<b>813,054.36</b>	<b>20,499.00</b>

## 26、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
捐赠支出		
滞纳金、罚款	19.48	510.07
其他	1,344.00	
合计	<b>1,363.48</b>	510.07

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	820,646.22	966,387.62
递延所得税费用	-149,380.47	-194,095.59
合计	<b>671,265.75</b>	<b>772,292.03</b>

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	16,827.47	8,439.42
政府补助	798,117.00	
其他收入	88,959.13	19,709.00
单位往来	1,569,002.58	9,100,417.44
合计	<b>2,472,906.18</b>	<b>9,128,565.86</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
各项费用	1,364,322.83	1,584,491.11
交通罚款		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他支出	1,363.48	
单位往来	479,401.29	7,795,879.48
合计	1,845,087.60	9,380,370.59

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,075,751.92	1,462,061.82
加: 资产减值准备	716,775.05	776,382.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,044,773.45	746,080.76
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	124,314.19	
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)	-234,934.43	-194,095.59
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)	7,462,610.77	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,828,247.98	-12,191,041.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,194,015.24	4,654,171.11
其他	216,659.13	
经营活动产生的现金流量净额	-7,616,313.14	-4,746,440.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,060,385.01	1,788,318.04
减: 现金的期初余额	5,856,843.35	8,310,204.53
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	1,203,541.66	-6,521,886.49

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,060,385.01	5,856,743.35
其中: 库存现金	61,114.60	67,270.17
可随时用于支付的银行存款	6,999,270.41	5,789,473.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	7,060,385.01	5,856,743.35

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盐城隆力奇东源物流有限公司	江苏盐城	盐城经济技术开发区	道路、大型物件运输	100.00		设立
无锡隆力奇东源物流仓储有限公司	江苏无锡	无锡市锡山区	仓储、装卸服务	100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东源大地物流集团有限公司	萨摩亚	物流服务业	100 万美元	51.00	51.00

## 2、 持有公司股份 5%以上的股东

股东	持股数量	持股比例 (%)
东源大地物流集团有限公司	18,300,000.00	49.06
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	14,700,000.00	39.41

## 3、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

## 4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市东源大地物流有限公司	同受东源大地物流集团有限公司控制
苏州隆力奇进出口贸易有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
四川隆力奇实业有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
常熟劳联家政服务服务有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
苏州克劳丽化妆品有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
成都隆力奇生物科技有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
苏州蒂业日用品有限公司	江苏隆力奇生物科技股份有限公司子公司
王嘉恩	董事长
李文耀	副董事长
李澄曦	董事
张仲良	董事
杨旭	董事
冯维文	监事
丁永泉	监事
魏良娣	监事
谭林	总经理
王玉宇	副总经理
蒋靖竑	财务总监
施研	董事会秘书

## 5、 关联方交易

报告期内向关联方销售商品、提供劳务金额如下：

关联方名称	交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	运输服务	3,203,647.74	4,350,210.01
成都隆力奇生物科技股份有限公司	运输服务	1,235,356.04	1,114,369.86
深圳市东源大地物流有限公司	运输服务	271,669.60	584,179.41
苏州隆力奇进出口贸易有限公司	运输服务	42,955.95	53,137.08
苏州克劳丽化妆品有限公司	运输服务	707,326.29	500,258.66
江苏隆力奇生物科技股份有限公司常熟经销部	运输服务	100,008.10	120,514.53
常熟市隆力奇生态旅游服务有限公司	运输服务	105,618.31	34,531.71
<b>合计</b>		<b>5,666,582.03</b>	<b>6,757,201.26</b>

报告期内向关联方采购商品、劳务金额如下：

关联方名称	交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
四川隆力奇实业有限公司	仓储租赁	292,480.00	292,480.00
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	办公室租金	168,961.10	168,961.10
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	宿舍租金	15,000.00	15,000.00
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	仓储租赁		
江苏隆力奇集团有限公司	租赁费		
深圳市东源大地物流有限公司	装卸费		
<b>合计</b>		<b>476,441.10</b>	<b>476,441.10</b>

## 6、关联方资金拆借

2018年向关联方拆借资金情况如下：

关联方	期初金额	拆入	归还	期末余额
深圳市东源大地物流有限公司	1,554,048.57			1,554,048.57
谭林	4,138,872.00		1,072,000.00	3,066,872.00
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	23,844.44			23,844.44

## 7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏隆力奇生物科技股份有限公司	3,844,183.51	3,183,870.26
应收账款	苏州隆力奇进出口贸易有限公司	38,233.55	13,216.26

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都隆力奇生物科技股份有限公司	829,345.24	706,539.79
应收账款	江苏隆力奇生物科技股份有限公司常熟经销部	106,640.51	74,037.77
应收账款	苏州克劳丽化妆品有限公司	653,127.51	460,120.34
应收账款	深圳市东源大地物流有限公司	155,301.91	188,230.79
应收账款	上海聚好信息技术有限公司	28,166.29	12,507.09
应付账款	四川隆力奇实业有限公司		200,736.07
其他应付款	江苏隆力奇生物科技股份有限公司	23,844.44	23,844.44
其他应付款	深圳市东源大地物流有限公司	1,554,048.57	1,554,048.57
其他应付款	东源大地物流集团有限公司	175.92	175.92
其他应付款	谭林	3,066,872.00	4,138,872.00

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

- 1) 公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。
- 2) 公司控股股东及实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司控股股东及实际控制人严格履行了承诺。
- 3) 公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。报告期内，上述人员均严格履行了承诺。或有事项

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

报告期内，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

## 十一、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

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	43,361,254.85	88.74	2,312,428.06	5.33	41,048,826.79
组合 2	5,499,696.61	11.26			5,499,696.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>48,860,951.46</b>	<b>100</b>	<b>2,312,428.06</b>	<b>4.73</b>	<b>46,548,523.40</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	37,007,645.67	88.86	1,870,637.84	5.05	35,137,007.83
组合 2	4,638,522.30	11.14			4,638,522.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>41,646,167.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,870,637.84</b>	<b>4.49</b>	<b>39,775,530.13</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,569,691.00	2,128,484.55	5
2至3年	749,829.29	149,965.86	20
4至5年	38,784.56	31,027.65	80
5年以上	2,950.00	2,950.00	100
<b>合计</b>	<b>43,361,254.85</b>	<b>2,312,428.06</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,626.49 元。

## (3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	20,967,286.52	1年以内	42.91
宁波安得智联科技有限公司	非关联方	6,892,029.42	1年以内	14.11
江苏金风科技有限公司	非关联方	5,677,689.36	1年以内	11.62
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	关联方	3,844,183.51	1年以内	7.87
天合光能股份有限公司	非关联方	3,205,503.39	1年以内	6.56
合计	/	40,586,692.20	/	83.07

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,045,539.22	23.56	906,937.47	44.34	1,138,601.75
组合2	10,880,857.04	70.89			10,880,857.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	760,000.00	5.55	760,000.00	100.00	
合计	13,686,396.26	100	1,666,937.47	12.18	12,019,458.79

(续)

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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其他应收款					
组合1	3,224,786.16	18.29	974,168.50	30.21	2,250,617.66
组合2	13,644,250.96	77.40			13,644,250.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	760,000.00	4.31	760,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>17,629,037.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,734,168.50</b>	<b>9.84</b>	<b>15,894,868.62</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	337,583.63	16,879.18	5.00
1至2年	623,959.22	62,395.92	10.00
2至3年	245,606.21	49,121.24	20.00
3至4年	41,950.00	20,975.00	50.00
4至5年	194,370.16	155,496.13	80.00
5年以上	602,070.00	602,070.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,045,539.22</b>	<b>906,937.47</b>	<b>/</b>

### (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 62,885.54 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城隆力奇东源物流有限公司	往来款	10,871,338.23	1年以内	79.43	
永诚财产保险股份有限公司深圳分公司	保险费	760,000.00	4-5年	5.55	760,000.00

新疆金风科技股份有限公司	运输保证金	500,000.00	5年以上	3.65	500,000.00
中通服供应链管理 有限公司	运输保证金	200,000.00	1年以内	1.46	
统一企业(中国) 投资有限公司	运输保证金	200,000.00	1年以内	1.46	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>12,531,338.23</b>	<b>/</b>	<b>91.55</b>	<b>1,260,000.00</b>

### 3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>2,100,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
盐城隆力奇东源物流 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
无锡隆力奇东源物流 仓储有限公司	100,000.00			100,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>			<b>2,100,000.00</b>		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,694,989.40	57,813,324.07	51,931,759.98	44,171,151.16
<b>合计</b>	<b>63,694,989.40</b>	<b>57,813,324.07</b>	<b>51,931,759.98</b>	<b>44,171,151.16</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	798,117.00	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	88,150.21	20,298.93
非经常性损益影响利润总额合计	886,267.21	20,298.93
减：非经常性损益的所得税影响数	221,566.80	5,124.75
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	664,700.41	15,174.18

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	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	3.5	0.05	0.05

苏州隆力奇东源物流股份有限公司

2018年8月28日