



金泰股份

NEEQ:872442

柳州金泰物流股份有限公司

Liuzhou Jintai Logistics Co., Ltd



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金泰股份、金泰物流	指	柳州金泰物流股份有限公司
大德永安、山西大德	指	山西大德永安物流有限公司
金泓燃气、岳阳金泓	指	岳阳金泓燃气发展有限公司
金顺达	指	惠州市金顺达化工运输有限公司
金诚投资	指	深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）
金远福投资	指	深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
柳化股份	指	柳州化工股份有限公司
上年、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《柳州金泰物流股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	柳州金泰物流股份有限公司监事会
董事会	指	柳州金泰物流股份有限公司董事会
股东会	指	柳州市金泰化工运输有限公司股东会
股东大会	指	柳州金泰物流股份有限公司股东大会
一票制	指	公司所经销危化品的销售收入，与公司提供危化品运输收入的合并收入。
液化天然气、LNG	指	天然气经压缩、冷却至其沸点（-161.5℃）温度后变成液体，通常液化天然气储存在-161.5 摄氏度、0.1MPa 左右的低温储存罐内。其主要成分为甲烷，用专用船或罐车运输，使用时重新气化。
保险粉	指	连二亚硫酸钠（Na ₂ S ₂ O ₄ ），也称为保险粉，是一种白色砂状结晶或淡黄色粉末化学用品，熔点 300℃（分解），引燃温度 250℃，不溶于乙醇，溶于氢氧化钠溶液，遇水发生强烈反应并燃烧。
双氧水	指	过氧化氢（化学式：H ₂ O ₂ ），纯过氧化氢是淡蓝色的黏稠液体，可任意比例与水混溶，是一种强氧化剂，水溶液俗称双氧水，为无色透明液体。

第一节 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。

公司负责人邹新华、主管会计工作负责人罗忠祥及会计机构负责人（会计主管人员）关巧芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京天圆全会计事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、宏观经济波动风险	宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。
二、安全风险	物流运输业属于风险程度较高的行业，尤其是危化品物流运输，其所运输的产品多为易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁。在运输作业过程中一旦出现安全事故，将会带来难以想象的后果，企业将面临赔偿、行政处罚，甚至吊销道路运输许可资质，会直接影响到企业的持续运营能力。所以对危险品运输公司的专业化程度，安全制度通常高于一般运输企业。
三、人才储备不足风险	专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约企业的进一步发展。随着物流产业规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，传统的物流公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备存在相对不足的风险。
四、应收账款回款风险	公司的运输业务与贸易业务主要采用赊销方式进行，导致公司应收账款余额较高。2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日公司应收账款账面余额分别为91,609,388.58

	元、62,701,609.27 元、76,482,343.76 元。虽然公司已对其计提了充分的坏账准备，可若发生较大金额的坏账损失，将使公司盈利情况恶化。
五、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	股份公司成立以后，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构建立并逐步健全，但由于股份公司成立时间较短，且作为非上市公众公司，对公司信息披露工作提出了更高要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	柳州金泰物流股份有限公司
英文名称及缩写	Liuzhou Jintai Logistics Co.,Ltd
证券简称	金泰股份
证券代码	872442
法定代表人	邹新华
办公地址	柳州市鹿寨县经开区二区飞鹿大道 280 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张国勇
职务	董事会秘书
电话	13762079318 0772-6462003
传真	0772-6462788
电子邮箱	411650865@qq.com
公司网址	www.lzjintai.com
联系地址及邮政编码	柳州市鹿寨县飞鹿大道 280 号金泰物流 邮编 545600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2010 年 3 月 2 日
挂牌时间	2017 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-其他化工产品批发（F5169）
主要产品与服务项目	双氧水的销售及道路普通货物运输；危险化学品的贸易和危险化学品的运输
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	117,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邹新华
实际控制人及其一致行动人	邹新华、王若红、深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914502236998960817	否
注册地址	鹿寨县鹿寨镇工业园二区	否
注册资本（元）	117,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京天圆全会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周伟、李仲书
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	267,453,092.24	198,982,932.12	34.41%
毛利率%	5.09%	8.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	170,788.52	1,466,628.57	-88.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,820,781.17	851,287.44	-431.35%
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）	0.1%	0.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.62%	0.49%	-
基本每股收益	0.001	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	194,563,354.86	188,602,275.15	3.16%
负债总计	18,743,299.21	14,465,729.89	29.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,668,516.14	174,033,103.36	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.48	0.68%
资产负债率%（母公司）	10.06%	5.75%	-
资产负债率%（合并）	9.63%	7.67%	-
流动比率	6.87	8.65	-
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	-10,329,728.9	29,693,998.68	-134.79%
应收账款周转率	3.65	3.05	-
存货周转率	133.92	120.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.16%	3.93%	-
营业收入增长率%	34.41%	53.13%	-
净利润增长率%	-85.74%	-42.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	117,680,000	117,680,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	45,994.34
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）	2,253,016.9
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,269,873.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,859.23
非经常性损益合计	4,053,025.36
所得税影响数	1,061,455.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,991,569.69

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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
应收票据及应收帐款	-	60,465,338.01	-	-

应收票据	1,795,237.84	-	-	-
应收帐款	58,670,100.17	-	-	-
应付票据及应付帐款	-	5,556,268.92	-	-
应付帐款	5,556,268.92	-	-	-
财务费用：利息费用	-	327,488.89	-	-
财务费用：利息收入	-	854,284.72	-	-
财务费用	-505,452.71	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是危化运输运营商，拥有普通货物道路运输和危险化学品经营资质，公司采取以销带运的商业模式，通过公司销售拉动运输及自有车辆和外包两种方式为各类生产企业、物流公司和部分个人提供高效安全的货物运输服务。经过多年的经营，公司积累了丰富的经验，在业内拥有良好的口碑，形成了稳定的客户来源，公司收入主要来源于销售利润和运输服务费。

（一）采购模式

公司采购分为贸易采购和汽车零配件、油料的采购及少量外协运输服务。

1、汽车零配件和油料的采购

公司设有仓库储存汽车配件，当某类配件存货不足时，仓管员提出购买申请，经主管领导审批后，通知采购员进行配件采购，采购员向供应商询价在综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，并签订采购合同。对于油料采购（以柴油为主），公司有 2 种采购模式，其一是公司向司机发放油卡，由司机在运输途中在外部加油站加油；其二是公司批量从中石油等单位采购柴油，并装入公司自有油库中，司机在公司内部加油。公司设有专门的防爆油库储存柴油。当油库中的柴油余量不足时，油料管理员联系燃油供应商进行询价，了解近期燃油价格走势以确定购买额度规避燃油价格上涨风险。燃料管理员确认完柴油购买额度经总经理审批后通过财务中心向燃油供应商付款，并与燃油供应商约定燃油交付的时间。

2、贸易采购

贸易采购主要包括双氧水和液化天然气（LNG）的采购。公司以“以销定采”的模式进行采购。公司先与客户签订销售合同，获得客户订单，再联系上游供应商进行采购。采购员结合产品质量、采购价格和运输成本选择合适的供应商签订采购合同。业务员根据客户的需求计划联系供应商出货，双氧水和液化天然气的价格经常波动，公司按照实际的采购数量和当期价格与供应商结算货款。

3、外协运输服务的采购

报告期内，公司存在少量外协运输服务的采购。当公司运力不足时，公司将少量运输任务委托给其他物流公司进行承运，公司从中赚取运输差价。

（二）销售模式

危险化学品物流服务：主要通过参与市场公开招标、上下游企业推荐的方式获得订单，公司与客户签署长期运输框架服务协议，根据市场价格协商确定运价。

危险化学品贸易：采取以销带运的商业模式，公司在危化行业耕耘多年，积累了大量行业下游企业的信息资源，为公司开展贸易销售业务提供了客户来源。一方面，公司业务人员主动开拓市场、接洽客户；另一方面，在运输服务中与公司长期合作客户的推荐也为公司带来订单。公司拥有化工产品双氧水的销售资质，通过大宗批发贸易与客户发生业务往来。

公司运费的定价，主要依据运输距离、产品品种特性、重量等因素，同时结合市场行情与客户协商定价。

公司商品销售的定价，主要依据商品采购价格、运输成本，同时结合市场行情与客户协商定价。公司贸易业务采用一票制方式定价，合同价格包含运费。

对于上述业务，当市场价格出现较大变动时，公司协商后以价格确认函的形式调整原有定价。

（三）盈利模式

报告期内，公司的主要收入分为运输收入和贸易销售收入。在运输服务方面，公司主要通过与客户签订长期合作协议，根据客户需求将货物及时安全的送达目的地的方式盈利。在贸易销售收入方面，公司通过控制采购成本和签协议约定销售价格，获得货物的购销差价。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

为了缓解 2018 年度运输业务的减少而引起车辆待驶过剩，公司于 2018 年度加大了双氧水的销售力度，使得双氧水的营收大幅增加，从而导致公司原有的行业划分，由运输行业转向了批发零售行业。

由于公司仍以危化品运输为依托，采取以销带运的商业模式，故除公司的所处行业发生变化外，公司主营业务、产品服务等均未发生调整。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持自身战略规划，持续提升公司的战略布局，积极拓展市场，持续不断地推进客户服务以及优化经营模式，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

报告期内，实现营业收入 26,745.31 万元，比 2017 年营业收入 19,898.29 万元增加 6,847.02 万元，同比增长 34.41%，增长因素主要是增加了公司化工产品双氧水的销售。

从盈利能力来看，公司 2018 年、2017 年毛利率分别为 5.09%、8.16%，报告期内由于拓展了公司现有的产品结构促使营业收入增加了 6,847.02 万元，但因本期新增营业收入全部来源于双氧水大宗产品批发业务，销售差额较小，导致使毛利率大幅下降。

2018 年、2017 年的净资产收益率分别为 0.10%、0.85%，公司经过近年的发展，拓宽了市场销量，也逐步渡过了企业的初创期，进一步夯实了企业的可持续发展能力。

从短期偿债能力上看，公司 2018 年、2017 年的流动比率为 6.86、8.65，2017 年公司短期偿债能力指标有所下降，但整体而言仍处于合理水平，2018 年由于公司销售收入大大增加，从而提升了短期偿债能力指标，公司不存在短期偿债风险；从长期偿债能力上看，2018 年公司资产负债率约有下降，总体处于合理水平，公司不存在长期偿债能力的风险。

从营运能力分析来看，公司 2018 年、2017 年应收账款周转率分别为 3.65、3.05，报告期内，公司应收账款周转率呈上升趋势。2018 年随着公司销售收入的大幅持续增加，但公司应收账款余额增加幅度较小，有可持续营运能力。

综上所述，报告期内，公司致力于化工产品销售的开发，大力发展优质客户资源，拓展了销售渠道，总体经营稳定。

(二) 行业情况

一方面，2018 年双氧水下游需求旺盛，产品呈现供不应求状态延续。2018 年我国双氧水产增加 100 万吨，总产能达到 1,340 万吨。2018 年双氧水的下游需求出现快速的增长，己内酰胺国内产量将增长 40 万吨，对应双氧水需求增量 50 万吨；随着新增 20 万吨 HPP0 法环氧丙烷的投产，对应新增需求约 30 万吨；污水处理和废纸浆处理带来 40 万吨新增需求，因此 2018 年全年双氧水需求增量共计约 120 万吨。由于下游需求的释放，公司双氧水的销售将有很大提升，产品价格将维持高位。

另一方面，由于道路运输本身相比于其它运输方式安全性较低，再加上危险品自带的危险属性，使得危险品道路运输行业存在着极大的安全风险。与此同时，随着环境治理工作的深入开展，化工行业本身也面临着转型升级的挑战，这个挑战也会在一定程度上向物流行业输出：随着各地建立起集中的化工园区，危化品物流企业之间的关系将会发生一些微妙的转变，物流模式也会发生一些变化；同时，物流企业也不得不面对新形势下的环保压力。

根据 2017 年 1 月至 2018 年 11 月社会物流总费用的统计数据，采用指数平滑方法，预计 2018 年全年社会物流总费用为 12.8 万亿元。2018 年中国经济依然呈现出增速稳、就业稳、物价稳、收入稳的发展格局，根据国家统计局公布的前三季度国内生产总值 65.1 万亿元，2018 年 GDP 预计可以实现 90.6 万亿元，因此 2018 年社会物流总费用占 GDP 的比例预计可以达到 14.1%。预计 2019 年社会物流总费用 13.3 万亿元，物流成本总费用占 GDP 的比率将进一步降至 13.5%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,647,541.24	7.53%	16,701,380.07	8.86%	-12.29%
应收票据与应收账款	86,268,552.28	44.34%	60,465,338.01	31.11%	42.67%
存货	1,775,924.48	0.91%	2,014,736.95	1.07%	-11.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	12,000,000	6.17%	-	-	-
固定资产	33,957,673.48	17.45%	46,348,287.4	24.57%	-26.73%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	194,563,354.86	-	188,602,275.15	-	3.16%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收帐款本期增加 42.67%，主要是本期大幅增加了销售收入，相应的应收帐款同步增加。固定资产本期减少了 26.73%，主要是本年到期报废车辆变动比例较大产生影响。长期股权投资本期增加，是本期投资岳阳中成实业有限公司股权。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	267,453,092.24	—	198,982,932.12	—	34.41%
营业成本	253,830,823.52	94.91%	182,749,294.06	91.84%	38.89%
毛利率%	5.09%	—	8.16%	—	—
管理费用	10,016,284.65	3.75%	11,411,277.66	5.73%	-12.22%
研发费用	0	—	0	—	—
销售费用	1,171,947.37	0.44%	1,251,026.34	0.63%	-6.32%
财务费用	-2,219,233.14	-0.83%	-505,452.71	-0.25%	339.05%
资产减值损失	4,736,175.02	1.77%	649,949.78	0.32%	628.69%
其他收益	2,253,016.9	0.84%	36,541.29	0.02%	—
投资收益	78,408.9	0.02%	451,794.21	0.22%	-82.64%
公允价值变动收益	0	—	0	—	—
资产处置收益	45,994.34	—	—	—	—
汇兑收益	0	—	0	—	—
营业利润	1,212,935.84	0.45%	2,630,569.73	1.32%	-53.89%
营业外收入	195,025.93	0.07%	497,434.6	0.25%	-60.79%
营业外支出	710,885.16	0.26%	526,792.16	0.26%	34.94%
净利润	218,886.13	0.082%	1,534,462.48	0.77%	-85.73%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018 年公司营业收入为 267,453,092.24 元，较上年同期增长 34.41%，主要原因为受国家政策影响，上游很多生产厂家关停，下游客户转移到东南亚一带，致使连二亚硫酸钠运输收入、天然气运输收入明显减少，公司主要客户柳化股份的生产产品减少幅度较大，对公司的运输业务产生一定影响，致使本期货物运输较上期的收入和收入比率明显下降。为了缓解 2018 年度运输业务的减少而引起车辆待驶过剩，公司针对具体情况，加大对 2018 年度的营销业务销售力度，公司化工产品的销售额增加 93,816,999.35 元，商品销售业务较上年同期增长 77.56%。

2、营业成本：双氧水化工产品销售业务以大宗批发贸易与客户发生业务往来，毛利率较低，因此营业成本金额变动比例本期较上年同期增加。

3、财务费用：本期财务费用较上期减少主要是本期外借资金产生的收益。

4、营业利润：2018 年营业利润为 1,212,935.84 元，较上年同期减少了-53.89%，主要是因为本期调整了公司的产品结构配比，新增的双氧水化工产品销售业务以批发贸易为主，毛利率低造成营业利润降低。

5、净利润：2018 年公司净利润为 218,886.13 元，较上年同期减少 85.73%，主要原因为本期新增加的化工产品双氧水的销售业务的毛利率低造成净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	267,453,092.24	198,982,932.12	34.41%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	253,830,823.52	182,749,294.06	38.89%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
货物运输	52,700,531.45	19.70%	78,047,370.68	39.22%
商品销售	214,752,560.79	80.30%	120,935,561.44	60.78%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、2018 年货物运输收入较上年同期下降 32.47%，主要是柳化股份的生产产品减少幅度较大，对我公司的运输业务产生一定影响。2017 年度柳化股份的运输收入为 18,073,588.32 元，占收入的 9.08%，2018 年度为 15,694,942.35 元，占收入的 5.87%。另外，受国家政策影响，上游很多生产厂家关停，下游客户转移到东南亚一带，致使连二亚硫酸钠运输收入、天然气运输收入明显减少，导致本期货物运输较上期的收入和收入比率明显下降。

2、为了缓解 2018 年度运输业务的减少而引起车辆待驶过剩，公司针对具体情况调整战略思路，加大对 2018 年度的商品销售力度，公司化工产品的销售额较上年同期增加 93,816,999.35 元，增长比例为 77.56%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湛江晨鸣浆纸有限公司	29,710,519.65	11.11%	否
2	衡阳泽瑞贸易有限公司	24,163,531.45	9.03%	否

3	东莞玖龙纸业有限公司	18,159,917.45	6.79%	否
4	惠州市金盛强精细化工有限公司	18,612,265.31	6.96%	否
5	柳州化工股份有限公司	15,694,942.35	5.87%	否
合计		106,341,176.21	39.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	柳州化工股份有限公司	98,828,443.24	53.56%	否
2	四川耀信石油天然气工程有限公司	14,813,024.75	8.03%	否
3	湖北华商环保科技有限公司	14,363,200.11	7.78%	否
4	广州顺洪贸易有限公司	7,642,825.60	4.14%	否
5	安徽晋煤中能化工股份有限公司	7,448,544.57	4.04%	否
合计		143,096,038.27	77.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,329,728.9	29,693,998.68	-134.79%
投资活动产生的现金流量净额	8,275,890.07	-22,153,285.94	137.36%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动的主要因素是，应收票据、应收帐款增加引起。另外，其他经营活动减少了将近 1300 万元，其中往来款项减少约 1000 万元，费用性支出减少约 130 多万元，保证金减少约 120 多万元，事故赔偿约 30 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动的主要因素是，收购岳阳中成实业有限公司 20%股权后，完成部分实缴出资 1200 万元，收回理财产品 1350 万元，收回借款 1000 万元，购买理财产品 300 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 3 家控股子公司和一家参股子公司，基本情况如下：

- 1、惠州市金顺达化工运输有限公司,成立于 2007 年 9 月 3 日,注册资本 800 万元元,经营范围为危险货物运输[3 类(仅准许运输:苯;乙酸丁酯;碳酸二甲脂;甲醇;乙酸甲酯;二甲苯;柴油;汽油)、5 类 1 项(仅准许运输:过氧化氢水溶液,过氧化氢含量不低于 20%,但不超过 60%(必要时加稳定剂))、8 类(仅准许运输:硝酸;硫酸;氢氯酸;磷酸溶液;固态氢氧化钠;氢氧化钠溶液;冰醋酸,或乙酸溶液,按质量含酸高于 80%)、强腐蚀性危险货物、2 类 1 项(仅准许运输:冷冻液态甲烷或冷冻液态天

然气)、4类2项(仅准许运输:连二亚硫酸钠)]禁运爆炸品、剧毒化学品。

2、山西大德永安物流有限公司,成立于2014年10月28日,注册资本1000万元,经营范围为危险货物运输(2类1项);天然气综合利用;天然气市场开发;天然气技术信息咨询服务;天然气加气站项目建设相关服务;天然气项目开发建设相关服务;销售:天然气管道设备;煤层气(LNG、CNG)经销(无生产、无储存、无车辆)(仅限分支机构)。

3、岳阳金泓燃气发展有限公司,成立于2016年8月1日,注册资本3000万,经营范围燃气及相关产业的综合开发利用,燃气的运输、销售,燃气设施工程的建设、安装及维护,燃气瓶组充装站的建设、经营,船舶、车辆液化天然气(LNG)设施的改造及供应,用户的点对点供应,燃气设备、器具的销售、安装;道路货物运输。(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)。2018年营业收入48,901,301.08元,净利润480,976.10元。

4、参股公司:岳阳中成实业有限公司,公司2018年1月2日召开第一届董事会第二次会议,审议通过了关于收购岳阳中成实业有限公司20%股权的议案。根据公司章程,本次出资金额无需提交股东大会审议,亦未触发重组标准。本次收购有利于公司深入拓展业务,丰富公司盈利模式和产业布局,符合公司战略和长远规划。

2、委托理财及衍生品投资情况

金顺达于从广发银行大亚湾支行认购15,000,000元不定期理财产品,报告期内投资收益为78,408.90元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1)2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)。

(2)2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则第16号—政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号),自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

经营企业就是经营诚信，公司教育员工要始终树立对他人负责、对企业负责、对社会负责的思想。作为一个负责的公众公司，公司努力践行社会责任，结合公司的实际情况，尽力优先招聘贫困地区的子弟，依法依规给予员工福利待遇。同时针对员工的实际情况进行德与行的培育，以团队的力量影响和带动企业走向真善美，以商业的手段解决社会责任。以公司的业务保障稳定的现金流和利润，回报社会给予的期待。带领公司员工发扬自尊、自信、自强、自立精神，积极投身全面建设小康社会的伟大实践，努力实现人生价值，不断创造美好生活。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营状况稳定，日常运作正常，内部治理结构逐渐完善，不存在异常经营风险：

1、公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，有良好的独立自主的经营能力；

2、经营管理层、核心业务人员团队保持稳定，有利公司的稳步发展；

3、优化了公司现有经营结构，业务营销人员也积极拓展与业内品牌企业开展长期合作，协同发展，建立多元化的产品体系。进一步加强了可持续经营能力，公司力争在最短的时间内取得最有效的突破；

4、本期公司实现营业收入 267,453,092.24 元，归属于母公司的净利润 170,788.52 元，本期营业收入同比增长 68,470,160.12 元，净利润同比减少 1,295,540.05 元。截止报告披露日，公司实际控制人未发生变更，公司也不存在无法按期偿还的重大债务。不存在影响可持续经营能力的重大事项。

公司相比较 2017 年度，已经取得了较为明显的突破，销售业务同时获得了市场的认可。在 2019 年公司将以销带运的运作模式继续加强，强化主营业务发展、治理结构不断完善。因此具有可持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。

所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。

应对措施：针对以上风险，公司根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模，加快产业结构调整，不断优化现有资源，引进新的人才和技术，调优和理顺公司管理和营销机制，寻找新的经济增长点，保证企业的可持续发展，最大程度减少宏观经济波动带来的风险。

2、安全风险

物流运输业属于风险程度较高的行业，尤其是危化品物流运输，其所运输的产品多为易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁。在运输作业过程中一旦出现安全事故，将会带来难以想象的后果，企业将面临赔偿、行政处罚，甚至吊销道路运输许可资质，会直接影响到企业的持续运营能力。所以对危险品运输公司的专业化程度，安全制度通常高于一般运输企业

应对措施：针对以上风险，公司不断加强企业安全标准化管理，达标升级更上台阶，进一步加强对驾驶员队伍的安全教育和培训管理，不断提高驾驶员队伍的自身素质，从内部堵塞漏洞，同时完善各种保险，增强企业的抗风险能力。

3、人才储备不足风险

专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约企业的进一步发展。随着物流产业规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，传统的物流公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备存在相对不足的风险。

应对措施：针对以上风险，公司提供有吸引力和竞争力的薪酬制度和激励措施，通过培训和学习提高素质，稳定队伍，吸引人才，为企业的进一步发展奠定基础。

4、应收账款回款风险

公司的运输业务与贸易业务主要采用赊销方式进行，导致公司应收账款余额较高。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 91,609,388.58 元、62,701,609.27 元、76,482,343.76 元。虽然公司已对其计提了充分的坏账准备，可若发生较大金额的坏账损失，将使公司盈利情况恶化。

应对措施：针对以上风险，公司制定了严格的客户开发与应收账款管理控制程序，主要包括（1）在客户开发之前，由公司对客户进行评审，（2）在与客户合作过程中，对不能按合同约定付款的，对其新下订单有严格的控制程序。（3）对于不能按时回款的客户加大业务员的催收责任，按未按期回款的金额与业务员的业绩挂钩。（4）对超期付款的客户，积极通过法律程序进行清收，最大程度的降低呆坏账带来的损失。报告期内，公司应收帐款多为长期合作且信用较好的客户，不存在大额应收帐款无法

收回的情况，公司应收帐款回收的情况良好。

5、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

股份公司成立以后，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构建立并逐步健全，但由于股份公司成立时间较短，且作为非上市公众公司，对公司信息披露工作提出了更高要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者利益。

应对措施：报告期内，公司制定了《信息披露管理制度》、《资金拆借管理制度》、《募集资金管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，由董事会秘书专门负责信息披露工作，同时不断加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
惠州中诚化工	2017 年 5 月 2 日至	5,000,000	-	5,000,000	0	6%	已事前及时履	否	非关联方

有限公司	2018年5月2日						行		
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	2018年9月11日至2019年9月11日	10,000,000	-	-	10,000,000	12%	已事后补充履行	否	非关联方
湖南绿点普惠物业管理有限公司	2018年9月11日至2019年9月11日	9,500,000	-	5,000,000	4,500,000	12%	已事后补充履行	否	非关联方
总计	-	24,500,000	-	10,000,000	14,500,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司存在向非关联方资金拆借的情形：

柳州金泰物流股份有限公司(以下简称“公司”)以自有闲置资金人民币 1000 万元拆借给非关联方湖南东盈节能环保科技开发有限公司，借款期限为一年(从2017年9月11日起至2018年9月11日止)，借款财务费用为月利率 1%。

以自有闲置资金人民币 950 万元拆借给非关联方湖南绿点普惠物业管理有限公司，借款期限为一年(从2017年9月11日起至2018年9月11日止)，借款财务费用为月利率 1%。

以自有闲置资金人民币 500 万元拆借给非关联方惠州中成化工有限公司，借款期限为一年(从2017年5月2日起至2018年5月2日止)，借款财务费用为月利率 0.5%。

本次对外借款纯属公司商业行为。公司与借款方不存在关联关系，亦不存在关联交易。

2018年4月20日第一届董事会第三次会议和2018年8月17日第一届董事会第五次会议对上述资金拆借事项进行了追认，上述资金拆借对公司现有的生产经营不会产生重大不利影响。

(三) 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，委托或者受托销售	0	0
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）	10,000,000	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	20,100,000	100,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、关于股东股权不存在质押、股权纠纷、代持、委托持股的声明；
- 3、关于规范关联交易的承诺书；
- 4、关于资金占用等事项的承诺书；
- 5、关于诉讼、仲裁或行政处罚等相关事项的声明。

公司在申请挂牌时，公司、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
- 2、关于公司管理层诚信状况的《承诺书》；
- 3、避免同业竞争承诺函；

4、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺；

- 5、对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响及公司合规经营的书面声明；
- 6、关于规范关联交易的承诺书；
- 7、关于资金占用等事项的承诺书。

报告期内公司以及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	117,680,000	100%	0	117,680,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	57,619,070	48.96%	0	57,619,070	48.96%
	董事、监事、高管	23,256,510	19.76%	0	23,256,510	19.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		117,680,000	-	0	117,680,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 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	深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	35,304,000	0	35,304,000	30.00%	35,304,000	0
2	深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）	32,362,000	0	32,362,000	27.50%	32,362,000	0
3	邹新华	14,253,990	0	14,253,990	12.11%	14,253,990	0
4	王若红	11,003,080	0	11,003,080	9.35%	11,003,080	0
5	方柱年	5,257,736	0	5,257,736	4.47%	5,257,736	0
合计		98,180,806	0	98,180,806	83.43%	98,180,806	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人胡强，系公司实际控制人邹新华的妹夫，邹新华是深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。邹新华和王若红为一致行动人。除此之外，无其他关联关系。

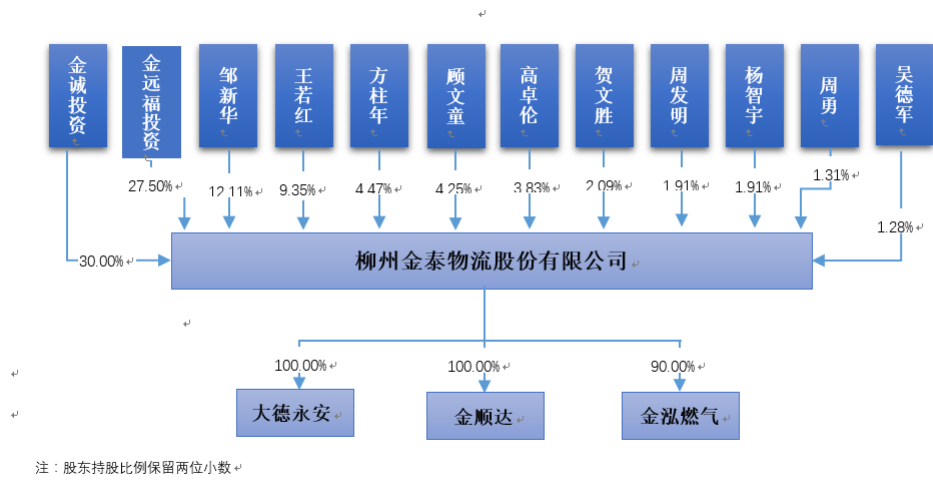
二、 优先股股本基本情况

☐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



公司实际控制人邹新华直接持有 14,253,990 股股份，占公司股份的 12.11%。同时邹新华为公司第二大法人股东金远福投资的普通合伙人、执行事务合伙人，能独立行使金远福投资持有的金泰股份 27.5% 的表决权，故邹新华直接和间接持有金泰股份 39.61% 的表决权。另外公司第二大自然人股东王若红直接持有公司 9.35% 的股份。邹新华、王若红于 2015 年 7 月 28 日共同签署了《一致行动协议》，约定在公司日常经营及根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东作出决议的事项时，王若红与邹新华的意思表示保持一致，并以邹新华的意思表示为准采取一致行动。基于上述，邹新华实际可支配金泰股份的股份表决权比例为 48.96%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹新华	董事长	男	1966 年 6 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
周勇	董事	男	1969 年 10 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	否
徐军	总经理	男	1977 年 12 月	大专	2018 年 5 月 29 日至 2020 年 7 月 24 日	是
李应球	副总经理	男	1973 年 7 月	高中	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
贺文胜	副总经理	男	1966 年 7 月	高中	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
王若红	董事兼常务 总经理	男	1967 年 1 月	高中	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
罗忠祥	财务总监	男	1968 年 1 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
张国勇	董事会秘书	男	1967 年 5 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
方柱年	董事	男	1973 年 9 月	高中	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	否
顾文童	董事	男	1988 年 11 月	硕士	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	否
高卓伦	董事	男	1991 年 10 月	本科	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	否
胡强	董事	男	1972 年 3 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	否

杨智宇	监事会主席	男	1970年6月	中专	2017年7月25日至2020年7月24日	是
周发明	监事	男	1968年10月	本科	2017年7月25日至2020年7月24日	否
胥春华	职工代表监事	男	1966年5月	高中	2017年7月25日至2020年7月24日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事、副总经理王若红为董事顾文童的堂姐夫,公司董事胡强,系公司实际控制人董事长邹新华的妹夫。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邹新华	董事长	14,253,990	0	14,253,990	12.11%	0
周发明	监事	2,250,630	0	2,250,630	1.91%	0
顾文童	董事	5,001,400	0	5,001,400	4.25%	0
杨智宇	监事会主席	2,250,630	0	2,250,630	1.91%	0
贺文胜	副总经理	2,458,659	0	2,458,659	2.09%	0
王若红	董事兼常务总经理	11,003,080	0	11,003,080	9.35%	0
周勇	董事	1,536,195	0	1,536,195	1.31%	0
高卓伦	董事	4,501,260	0	4,501,260	3.83%	0
方柱年	董事	5,257,736	0	5,257,736	4.47%	0
合计	-	48,513,580	0	48,513,580	41.23%	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
周勇	董事兼总经理	离任	董事	个人原因
徐军	总经理助理	新任	总经理	经营调整

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

徐军，男，41岁，无境外永久居住权，大专学历，1996年12月至2008年12月在部队服役；2009年3月至2010年7月在常德市汉寿县食品药品监督管理局任核验科员；2010年7月至2016年10月在深圳市喜顺运输实业有限公司任办公室主任兼业务经理、副总经理；2016年11月至2017年7月在柳州市金泰化工运输有限公司任总经理助理兼车管中心副总经理，2018年5月任柳州金泰物流股份有限公司总经理。
--

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	23
销售人员	12	11
财务人员	14	12
操作人员	16	10
维修人员	11	9
驾驶员	216	203
后勤服务人员	12	10
员工总计	313	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	5	6
专科	41	48
专科以下	267	224
员工总计	313	278

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：

由于近年来用工成本不断增加和公司战略性结构调整，加之利用现代科技研制的物流管理软件

上线使用，报告期内，公司精简了一批人员，但是基本结构十分稳定。公司一直非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。人才引进、招聘方面，渠道多元化，除普遍的招聘形式外，通过校企联合，为企业吸收专业性、高学历人才，增加企业人才优势，为我公司的发展战略奠定基础。

报告期内，公司无需要承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

本年度建立的制度有：《资金拆借管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》，补充了公司的制度体系，加强了公司的内部控制，同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内控环境得到进一步提升。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司设立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了和补充了各项内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、 重大生产经营决策、关联交易、担保等均按照《公司章程》 及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018 年 1 月 16 日，召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于收购岳阳中成实业有限公司谢智勇股权的议案》。 2、2018 年 4 月 20 日，召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》《关于<公司 2017 年年度董事会工作报告>的议案》 《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》《关于追认日常性关联交易的议案》《关于追认偶发性关联交易的议案》《关于年报信息披露重大差错责任制度的议案》《关于对外信息披露制度的议案》《关于对外募集资金管理制度的议案》《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》《关于公司追认 2017 年度对外借款的议案》《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 3、2018 年 5 月 29 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于聘任徐军先生为公司总经理的议案》《关于拟注销子公司的议案》 4、2018 年 8 月 17 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于<公司 2018 年半年度报告>的议案》、《关于补充确认对外借款的议案》
监事会	2	1、2018 年 4 月 20 日，召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务

		决算报告>的议案》《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》《关于<公司 2017 年年度监事会工作报告>的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》 2、2018 年 8 月 17 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2018 年 5 月 21 日，召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》《关于<公司 2017 年年度董事会工作报告>的议案》 《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》《关于制定<资金拆借管理制度>的议案》《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》《关于公司追认 2017 年度对外借款的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求、决议内容遵守《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，三会和管理层均严格按照《公司法》和《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。

本年度新建了《资金拆借管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》，补充了公司的制度体系，加强了公司的内部控制，同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内控环境得到进一步提升。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定的《投资者关系管理制度》为公司和投资者之间建立了良好的沟通渠道，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过现场参观、电话及电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内控制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他关机管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、 资产完整情况

公司合法拥有财产的所有权或使用权。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理等内部控制管理制度，并能够有效执行，能满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司未发生年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天圆全审字[2019]000018 号
审计机构名称	北京天圆全会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	周伟、李仲书
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

柳州金泰物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了柳州金泰物流股份有限公司（以下简称柳州金泰）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳州金泰 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柳州金泰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

柳州金泰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括柳州金泰2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柳州金泰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算柳州金泰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柳州金泰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柳州金泰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柳州金泰不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就柳州金泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周伟、李仲书

中国. 北京

2019 年 4 月 18 日

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	五、1	14,647,541.24	16,701,380.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	86,268,552.28	60,465,338.01
预付款项	五、3	5,442,940.84	4,361,379.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,452,873.71	26,130,345.52
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,775,924.48	2,014,736.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,248,685.19	12,873,824.46
流动资产合计		127,836,517.74	122,547,004.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	12,000,000	—
投资性房地产			
固定资产	五、8	33,957,673.48	46,348,287.4
在建工程		—	—
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,692,684.04	4,800,561.88
开发支出			
商誉	五、10		542,558.6
长期待摊费用	五、11		3,299.67
递延所得税资产	五、12	3,076,479.6	1,360,293.44
其他非流动资产	五、13	13,000,000	13,000,270
非流动资产合计		66,726,837.12	66,055,270.99
资产总计		194,563,354.86	188,602,275.15

流动负债：			
短期借款		—	—
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	6,988,498.47	5,556,268.92
预收款项	五、15	5,617,230.21	1,134,189.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,633,551.81	2,516,263.47
应交税费	五、17	1,381,587.63	1,658,764.73
其他应付款	五、18	2,998,368.68	3,301,801.72
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		18,619,236.8	14,167,288.3
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	五、19	89,451.48	94,514.77
递延所得税负债	五、12	34,610.93	203,926.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,062.41	298,441.59
负债合计		18,743,299.21	14,465,729.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	117,680,000	117,680,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	56,697,757.46	56,697,757.46
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、22	2,622,427.95	1,157,803.69
盈余公积	五、23	302,690.34	1,111.11
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-1,634,359.61	-1,503,568.9
归属于母公司所有者权益合计		175,668,516.14	174,033,103.36
少数股东权益		151,539.51	103,441.9
所有者权益合计		175,820,055.65	174,136,545.26
负债和所有者权益总计		194,563,354.86	188,602,275.15

法定代表人：邹新华主管会计工作负责人：罗忠祥会计机构负责人：关巧芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,081,068.71	10,211,149.47
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	十一、1	81,592,652.05	55,211,584.08
预付款项		3,509,137.18	2,917,398.18
其他应收款	十一、2	19,249,014.45	40,082,793.72
存货		1,341,213.33	1,463,423.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,578.24	
流动资产合计		116,780,663.96	109,886,348.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	43,192,183.25	31,192,183.25
投资性房地产			
固定资产		33,144,556.53	39,143,416.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,692,684.04	4,800,561.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,299.67

递延所得税资产		2,297,963.64	1,234,597.77
其他非流动资产			270
非流动资产合计		83,327,387.46	76,374,329.02
资产总计		200,108,051.42	186,260,677.49
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		6,915,333.72	5,255,140.63
预收款项		4,005,125.31	14,656.96
应付职工薪酬		1,376,440.65	1,754,247
应交税费		1,243,331.83	929,060
其他应付款		6,501,621.78	2,666,385.87
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		20,041,853.29	10,619,490.46
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		89,451.48	94,514.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,451.48	94,514.77
负债合计		20,131,304.77	10,714,005.23
所有者权益：			
股本		117,680,000	117,680,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,697,757.46	56,697,757.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,572,085.75	1,157,803.69
盈余公积		302,690.34	1,111.11
一般风险准备			
未分配利润		2,724,213.1	10,000

所有者权益合计		179,976,746.65	175,546,672.26
负债和所有者权益合计		200,108,051.42	186,260,677.49

(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		267,453,092.24	198,982,932.12
其中：营业收入	五、25	267,453,092.24	198,982,932.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,617,576.54	196,840,697.89
其中：营业成本	五、25	253,830,823.52	182,749,294.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,081,579.12	1,284,602.76
销售费用	五、27	1,171,947.37	1,251,026.34
管理费用	五、28	10,016,284.65	11,411,277.66
研发费用			
财务费用	五、29	-2,219,233.14	-505,452.71
其中：利息费用		68,270.78	327,488.89
利息收入		2,299,733.25	854,284.72
资产减值损失	五、30	4,736,175.02	649,949.78
加：其他收益	五、31	2,253,016.9	36,541.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	78,408.9	451,794.21
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）	五、33	45,994.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,212,935.84	2,630,569.73
加：营业外收入	五、34	195,025.93	497,434.6
减：营业外支出	五、35	710,885.16	526,792.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		697,076.61	2,601,212.17
减：所得税费用	五、36	478,190.48	1,066,749.69

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		218,886.13	1,534,462.48
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（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		48,097.61	67,833.91
2.归属于母公司所有者的净利润		170,788.52	1,466,628.57
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		218,886.13	1,534,462.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,788.52	1,466,628.57
归属于少数股东的综合收益总额		48,097.61	67,833.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.001	0.01
（二）稀释每股收益		0.001	0.01

法定代表人：邹新华主管会计工作负责人：罗忠祥会计机构负责人：关巧芬

（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	十一、4	219,660,755.35	144,293,736
减：营业成本	十一、4	206,307,955.61	132,655,025.64
税金及附加		1,031,469.24	1,001,683.6
销售费用		716,108.25	629,122.07
管理费用		7,261,384.72	7,735,412.76
研发费用			
财务费用		-2,009,880.94	-318,878.07

其中：利息费用		68,270.28	327,488.89
利息收入		2,081,997.1	652,399.38
资产减值损失		4,253,463.49	595,559.45
加：其他收益		2,251,016.9	34,141.29
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）		45,994.34	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,397,266.22	2,029,951.84
加：营业外收入		143,378.45	441,243.04
减：营业外支出		422,352.1	439,471.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,118,292.57	2,031,723.72
减：所得税费用		1,102,500.24	784,420.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,015,792.33	1,247,303.07
（一）持续经营净利润		3,015,792.33	1,247,303.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		160,127,380.22	175,452,512.6
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	5,431,057.95	14,841,559.31
经营活动现金流入小计		165,558,438.17	190,294,071.91
购买商品、接受劳务支付的现金		134,227,273.29	104,285,131.58
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		25,051,041.17	27,359,415.43
支付的各项税费		11,442,340.41	10,875,015.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,167,512.2	18,080,510.9
经营活动现金流出小计		175,888,167.07	160,600,073.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,329,728.9	29,693,998.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000	87,500,000
取得投资收益收到的现金		178,408.9	936,794.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,416	141,095
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	五、37	10,000,000	
投资活动现金流入小计		24,133,824.9	88,577,889.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		857,934.83	16,731,175.15
投资支付的现金		15,000,000	69,500,000
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	五、37		24,500,000
投资活动现金流出小计		15,857,934.83	110,731,175.15
投资活动产生的现金流量净额		8,275,890.07	-22,153,285.94
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		0	0
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	五、38	-2,053,838.83	7,540,712.74
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	16,701,380.07	9,160,667.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	14,647,541.24	16,701,380.07

法定代表人：邹新华主管会计工作负责人：罗忠祥会计机构负责人：关巧芬

(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		106,448,471.64	110,064,948.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,637,633.83	40,544,834.56
经营活动现金流入小计		131,086,105.47	150,609,782.74
购买商品、接受劳务支付的现金		86,311,313.69	52,825,494
支付给职工以及为职工支付的现金		21,809,701.11	22,916,990.77
支付的各项税费		9,593,621.27	8,370,148.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,961,016.16	26,506,467.7
经营活动现金流出小计		123,675,652.23	110,619,100.55
经营活动产生的现金流量净额		7,410,453.24	39,990,682.19
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		100,000	485,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,396	130,000
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		5,000,000	
投资活动现金流入小计		5,514,396	615,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,930	1,846,012.69
投资支付的现金		12,000,000	13,000,000

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			19,500,000
投资活动现金流出小计		12,054,930	34,346,012.69
投资活动产生的现金流量净额		-6,540,534	-33,731,012.69
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		869,919.24	6,259,669.5
加：期初现金及现金等价物余额		10,211,149.47	3,951,479.97
六、期末现金及现金等价物余额		11,081,068.71	10,211,149.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,680,000				56,697,757.46			1,157,803.69	1,111.11		-1,503,568.9	103,441.9	174,136,545.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,680,000				56,697,757.46			1,157,803.69	1,111.11		-1,503,568.9	103,441.9	174,136,545.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,464,624.26	301,579.23		-130,790.71	48,097.61	1,683,510.39
（一）综合收益总额											170,788.52	48,097.61	218,886.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								301,579.23		-301,579.23		
1. 提取盈余公积								301,579.23		-301,579.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备							1,464,624.26					1,464,624.26
1. 本期提取							2,365,293.91					2,365,293.91
2. 本期使用							900,669.65					900,669.65
（六）其他												
四、本年年末余额	117,680,000				56,697,757.46			262,242.65	302,690.34	-1,634,359.61	151,539.51	175,820,055.65

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,647,058.81				48,168,791.64			195,122.04	847,107.18		4,745,713.47	35,607.99	171,639,401.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,647,058.81				48,168,791.64			195,122.04	847,107.18		4,745,713.47	35,607.99	171,639,401.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,941.19				8,528,965.82			962,681.65	-845,996.07		-6,249,282.37	67,833.91	2,497,144.13
（一）综合收益总额											1,466,628.57	67,833.91	1,534,462.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,111.11		-1,111.11		
1. 提取盈余公积								1,111.11		-1,111.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	32,941.19				8,528,965.82			-847,107.18		-7,714,799.83		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	32,941.19				8,528,965.82			-847,107.18		-7,714,799.83		
(五) 专项储备							962,681.65					962,681.65
1. 本期提取							1,613,656.55					1,613,656.55
2. 本期使用							650,974.9					650,974.9
(六) 其他												
四、本年期末余额	117,680,000				56,697,757.46		1,157,803.69	1,111.11		-1,503,568.9	103,441.9	174,136,545.26

法定代表人：邹新华主管会计工作负责人：罗忠祥会计机构负责人：关巧芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	117,680,000				56,697,757.46			1,157,803.69	1,111.11		10,000	175,546,672.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,680,000				56,697,757.46			1,157,803.69	1,111.11		10,000	175,546,672.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,414,282.06	301,579.23		2,714,213.1	4,430,074.39
（一）综合收益总额											3,015,792.33	3,015,792.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									301,579.23		-301,579.23	
1. 提取盈余公积									301,579.23		-301,579.23	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							1,414,282.06					1,414,282.06
1. 本期提取							2,164,406.04					2,164,406.04
2. 本期使用							750,123.98					750,123.98
（六）其他												
四、本年期末余额	117,680,000				56,697,757.46		2,572,085.75	302,690.34			2,724,213.1	179,976,746.65

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,647,058.81				48,168,791.64			122,294.08	732,571.5		6,593,143.55	173,263,859.58
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,647,058.81				48,168,791.64			122,294.08	732,571.5		6,593,143.55	173,263,859.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	32,941.19				8,528,965.82			1,035,509.61	-731,460.39		-6,583,143.55	2,282,812.68
(一)综合收益总额											1,247,303.07	1,247,303.07
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									1,111.11		-1,111.11	
1.提取盈余公积									1,111.11		-1,111.11	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	32,941.19				8,528,965.82				-732,571.5		-7,829,335.51	
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	32,941.19			8,528,965.82				-732,571.5		-7,829,335.51		
（五）专项储备							1,035,509.61					1,035,509.61
1. 本期提取							1,413,673.81					1,413,673.81
2. 本期使用							378,164.2					378,164.2
（六）其他												
四、本年期末余额	117,680,000			56,697,757.46			1,157,803.69	1,111.11		10,000		175,546,672.26

柳州金泰物流股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

柳州金泰物流股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：鹿寨县鹿寨镇工业园二区，总部地址：鹿寨县鹿寨镇工业园二区；本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：运输、销售危险品，主要经营活动：道路普通货物和经营性道路危险货物的运输以及经营性道路危险货物的销售。

本公司财务报表已于 2019 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在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【支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额】的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢

价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

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

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取

得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司, 处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致, 不一致的, 按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明该多次交易事项为一揽子交易: (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) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。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, 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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

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。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是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。

9. 金融工具

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

- (1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款。

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。

5) 其他金融负债：是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，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。

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。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。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。

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。

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。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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公司面临的风险水平。

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，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，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。

(4) 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。

(5) 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，且代表了在有序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。

(6) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，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经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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，但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。

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。

可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项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：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

采用关联方计提坏账准备的组合：

组合名称	应收账款计提方法说明	其他应收款计提方法说明
关联方组合	本公司对合并范围内关联方应收账款不计提坏账准备。	本公司对合并范围内关联方其他应收款不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、库存商品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于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：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融

资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

16. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时

进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3）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；
- 4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

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；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：1）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；2）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）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本。
 - 2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3）收入的金额能够可靠计量；
- 4）相关经济利益很可能流入本公司；
- 5）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 本公司收入确认政策：

1) 商品销售收入：公司通过买断并销售方式为客户提供商品销售业务，公司按照合同或协议的约定提供商品销售，在取得客户收货确认单或其他相关凭据时确认收入；

2) 货物运输收入：公司按照货物运输服务合同或协议的约定，在提供运输劳务完成并经客户确认时，根据运输业务回执单或过磅单运量和按合同或协议约定的价格确认运输收入。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政

府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按

照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(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	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增其中：“利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 86,268,552.28 元，上期金额 60,465,338.01 元；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 17,452,873.71 元，上期金额 26,130,345.52 元； 财务费用项下新增其中：“利息费用”和“利息收入”项目，本期利息费用 68,270.78 元，利息收入 2,299,733.25 元；上期利息费用 327,488.89 元，利息收入 854,284.72 元。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,412.38	66,447.60
银行存款	14,519,128.86	16,634,932.47
其他货币资金		
合计	14,647,541.24	16,701,380.07
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,570,360.28	1,795,237.84
应收账款	83,698,192.00	58,670,100.17
合计	86,268,552.28	60,465,338.01

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,570,360.28	1,795,237.84
合计	2,570,360.28	1,795,237.84

2) 期末公司已质押的应收票据：无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,119,978.80	
合计	38,119,978.80	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

（2）应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,609,388.58	100.00	7,911,196.58	8.64	83,698,192.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,609,388.58	100.00	7,911,196.58	8.64	83,698,192.00

(续表)

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	62,701,609.77	100.00	4,031,509.60	6.43	58,670,100.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,701,609.77	100.00	4,031,509.60	6.43	58,670,100.17

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

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	76,080,758.64	3,804,037.93	5.00

1 至 2 年	2,777,659.73	277,765.98	10.00
2 至 3 年	12,742,767.01	3,822,830.11	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	8,203.20	6,562.56	80.00
合计	91,609,388.58	7,911,196.58	8.64

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

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 3,879,686.98 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例(%)	计提的坏账准备金额
湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	34,464,202.80	1 年以内	37.62	1,723,210.14
湖南中成化工有限公司	非关联方	12,650,924.14	1-3 年	13.81	3,558,651.76
惠州市金盛强精细化工有限公司	非关联方	9,310,313.04	1 年以内	10.16	465,515.65
衡阳泽瑞贸易有限公司	非关联方	6,559,181.95	1 年以内	7.16	327,959.10
安阳九久化学科技有限公司	非关联方	3,556,487.21	1 年以内	3.88	177,824.36
合计		66,541,109.14		72.63	

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	5,442,346.48	99.99	4,201,454.19	96.34
1 至 2 年	270.00	0.00	152,327.16	3.49
2 至 3 年	324.36	0.01	7,597.80	0.17
合计	5,442,940.84	100.00	4,361,379.15	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	--------	------	--------------------

柳州化工股份有限公司	非关联方	1,151,351.06	21.15
中国石油天然气股份有限公司天然气销售南方分公司	非关联方	591,643.60	10.87
湖南双阳高科化工有限公司	非关联方	510,851.13	9.39
湖北华商环保科技有限公司	非关联方	503,330.00	9.25
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	非关联方	402,360.00	7.39
合计		3,159,535.79	58.05

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,702,326.19	400,000.00
其他应收款	14,750,547.52	25,730,345.52
合计	17,452,873.71	26,130,345.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
借款	2,702,326.19	400,000.00
合计	2,702,326.19	400,000.00

2) 重要逾期利息:

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	1,250,000.00	1年以内	尚未结算	将在2019年支付
湖南绿点普惠物业管理有限公司	1,037,500.00	1年以内	尚未结算	将在2019年支付
惠州市中诚化工有限公司	414,826.19	1年以内	尚未结算	将在2019年支付
合计	2,702,326.19			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,432,995.29	100.00	1,682,447.77	10.24	14,750,547.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,432,995.29	100.00	1,682,447.77	10.24	14,750,547.52

(续表)

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	27,178,863.85	100.00	1,448,518.33	5.33	25,730,345.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,178,863.85	100.00	1,448,518.33	5.33	25,730,345.52

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

②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	1,141,853.76	57,092.68	5.00
1至2年	14,810,396.88	1,481,039.69	10.00
2至3年	480,284.65	144,085.40	30.00
3至4年	460.00	230.00	50.00
合计	16,432,995.29	1,682,447.77	10.24

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 313,929.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,000.00

其中: 重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
山西华昱控股集团有限公司	押金	80,000.00	被审计单位未能履行合同约定, 款项收不回。	否
合计		80,000.00		

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		102,500.00
保证金	848,600.00	966,000.00
备用金	336,378.00	997,124.54
员工借款		20,000.00
代交社保	258,680.79	264,375.79
代垫医疗费	100,864.65	100,864.65
其他	388,471.85	227,998.87
借款	14,500,000.00	24,500,000.00
合计	16,432,995.29	27,178,863.85

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	借款	10,000,000.00	1-2 年	60.85	1,000,000.00
湖南绿点普惠物业管理有限公司	借款	4,500,000.00	1-2 年	27.38	450,000.00
柳州化工股份有限公司	保证金	370,000.00	1-3 年	2.25	71,000.00
社会养老工伤保险金	社保	258,680.79	1 年以内	1.57	12,934.04
桂林市万通轮胎有	其他	170,177.02	1 年以内	1.04	8,508.85

限责任公司					
合计		15,298,857.81		93.09	1,542,442.89

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	906,427.48		906,427.48	1,079,241.69		1,079,241.69
库存商品	157,178.52		157,178.52	531,248.26		531,248.26
在途物资	712,318.48		712,318.48	404,247.00		404,247.00
合计	1,775,924.48		1,775,924.48	2,014,736.95		2,014,736.95

(2) 存货跌价准备: 无。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	163,017.40	
增值税留抵税额	585,667.79	31,886.42
未到票进项税额		841,938.04
银行理财产品	1,500,000.00	12,000,000.00
合计	2,248,685.19	12,873,824.46

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
岳阳中成实业有限公司		12,000,000.00				
合计		12,000,000.00				

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
岳阳中成实业有限公司				12,000,000.00	
合计				12,000,000.00	

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,957,673.48	46,348,287.40
固定资产清理		
合计	33,957,673.48	46,348,287.40

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	15,629,612.41	2,959,597.08	87,260,698.81	968,496.59	989,677.39	107,808,082.28
2. 本期增加金额		77,715.51	819,509.09	18,452.75		915,677.35
(1) 购置		77,715.51	819,509.09	18,452.75		915,677.35
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
可无限量添加行						
3. 本期减少金额			6,115,446.86	39,296.00	247,374.00	6,402,116.86
(1) 处置或报废			6,115,446.86	39,296.00	247,374.00	6,402,116.86
可无限量添加行						
4. 期末余额	15,629,612.41	3,037,312.59	81,964,761.04	947,653.34	742,303.39	102,321,642.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	989,875.45	517,061.48	58,916,549.30	628,771.97	407,536.68	61,459,794.88
2. 本期增加金额	742,406.61	573,664.54	11,111,615.41	233,544.56	150,082.42	12,811,313.54
(1) 计提	742,406.61	573,664.54	11,111,615.41	233,544.56	150,082.42	12,811,313.54
可无限量添加行						
3. 本期减少金额			5,723,584.46	37,329.30	146,225.37	5,907,139.13
(1) 处置或报废			5,723,584.46	37,329.30	146,225.37	5,907,139.13
可无限量添加行						
4. 期末余额	1,732,282.06	1,090,726.02	64,304,580.25	824,987.23	411,393.73	68,363,969.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
可无限量添加行						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
可无限量添加行						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,897,330.35	1,946,586.57	17,660,180.79	122,666.11	330,909.66	33,957,673.48
2. 期初账面价值	14,639,736.96	2,442,535.60	28,344,149.51	339,724.62	582,140.71	46,348,287.40

9. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,393,890.00	5,393,890.00

2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,393,890.00	5,393,890.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	593,328.12	593,328.12
2. 本期增加金额	107,877.84	107,877.84
(1) 计提	107,877.84	107,877.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	701,205.96	701,205.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,692,684.04	4,692,684.04
2. 期初账面价值	4,800,561.88	4,800,561.88

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

10. 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
山西大德永安物流 有限公司	542,558.60					542,558.60
合计	542,558.60					542,558.60

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

山西大德永安物流有限公司		542,558.60				542,558.60
合计		542,558.60				542,558.60

注：商誉由于非同一控制下购买山西大德永安物流有限公司产生，2018 年度，山西大德永安物流有限公司业务锐减，且以后无营业计划，故对其商誉进行全额减值。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车辆改造支出	3,299.67		3,299.67		
合计	3,299.67		3,299.67		

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		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	9,593,210.35	2,398,302.58	5,441,173.78	1,360,293.44
可弥补亏损	469,909.81	117,477.45		
内部交易未实现利润	955,230.89	238,807.72		
固定资产折旧差异	1,287,567.39	321,891.85		
合计	12,305,918.44	3,076,479.60	5,441,173.78	1,360,293.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	138,443.72	34,610.93	815,707.28	203,926.82
合计	138,443.72	34,610.93	815,707.28	203,926.82

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,411,661.67	1,578,594.74
资产减值准备	434.00	38,854.15
合计	1,412,095.67	1,617,448.89

注：山西大德永安物流有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣亏损、资产减值准备未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	663,405.85	875,072.48	
2021	128,016.98	331,632.38	
2022	371,889.88	371,889.88	
2023	248,348.96		
合计	1,411,661.67	1,578,594.74	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	13,000,000.00	13,000,270.00
合计	13,000,000.00	13,000,270.00

14. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,988,498.47	5,556,268.92
合计	6,988,498.47	5,556,268.92

(1) 应付账款情况表：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,499,319.87	5,310,256.57
1-2 年	451,718.60	246,012.35
2-3 年	37,460.00	
合计	6,988,498.47	5,556,268.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市金利化工 仓储有限公司	107,050.50	尚未结清
湖南省衡阳市石 鼓区宏湘物资贸 易中心	99,603.20	尚未结清
合计	206,653.70	

15. 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,617,070.21	1,134,189.46
1-2 年	160.00	
合计	5,617,230.21	1,134,189.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

16. 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	2,516,263.47	22,593,980.99	23,480,313.25	1,629,931.21
二、离职后福利—设定提存计划		1,574,348.52	1,570,727.92	3,620.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,516,263.47	24,168,329.51	25,051,041.17	1,633,551.81

(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	2,515,153.51	21,686,177.35	22,572,981.65	1,628,349.21
二、职工福利费		90,982.40	90,982.40	
三、社会保险费	151.00	791,095.00	789,664.00	1,582.00
其中：医疗保险费		631,647.66	630,519.66	1,128.00
工伤保险费	151.00	103,781.91	103,574.91	358.00
生育保险费		55,665.43	55,569.43	96.00
四、住房公积金		23,060.00	23,060.00	
五、工会经费和职工教育经费	958.96	2,666.24	3,625.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,516,263.47	22,593,980.99	23,480,313.25	1,629,931.21

(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		1,531,833.02	1,528,325.42	3,507.60
2、失业保险费		42,515.50	42,402.50	113.00
3、企业年金缴费				
合计		1,574,348.52	1,570,727.92	3,620.60

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	580,318.89	259,486.55
企业所得税	738,328.59	1,107,966.60
个人所得税	27,029.01	117,698.96
城市维护建设税		22,981.57

教育费附加	17,369.81	13,541.65
地方教育费附加	11,579.87	9,027.77
房产税		53,562.17
城镇土地使用税		44,111.91
其他	552.88	425.28
印花税	4,674.42	10,949.20
堤防费	1,734.16	19,013.07
合计	1,381,587.63	1,658,764.73

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,998,368.68	3,301,801.72
合计	2,998,368.68	3,301,801.72

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款		200,000.00
关联方往来款	15,000.00	477,946.48
司机押金	1,491,000.00	1,843,100.00
其他押金	90,000.00	31,472.30
员工报销款	39,840.00	155,254.51
车辆保险理赔款	980,597.48	372,429.75
其他	381,931.20	221,598.68
合计	2,998,368.68	3,301,801.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
司机押金	1,491,000.00	尚未结转
合计	1,491,000.00	

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,514.77		5,063.29	89,451.48	与资产相关政府补助
合计	94,514.77		5,063.29	89,451.48	

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	种类	期初余额	本期	本期结转计入	期末余额	本期结转计入
------	----	------	----	--------	------	--------

		新增 金额	损益或冲减相 关成本的金额		益或冲减相关成 本的列报项目
安全生产技术改造和 隐患整改项目补助	94,514.77		5,063.29	89,451.48	其他收益
合计	94,514.77		5,063.29	89,451.48	

20. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	117,680,000.00						117,680,000.00

21. 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	56,697,757.46			56,697,757.46
合计	56,697,757.46			56,697,757.46

22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,157,803.69	2,365,293.91	900,669.65	2,622,427.95
合计	1,157,803.69	2,365,293.91	900,669.65	2,622,427.95

23. 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	1,111.11	301,579.23		302,690.34
合计	1,111.11	301,579.23		302,690.34

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,503,568.90	4,745,713.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,503,568.90	4,745,713.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,788.52	1,466,628.57
加：其他内部结转		114,535.68
减：提取法定盈余公积	301,579.23	1,111.11
转作股本的普通股股利		7,829,335.51
期末未分配利润	-1,634,359.61	-1,503,568.90

25. 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	267,453,092.24	253,830,823.52	198,982,932.12	182,749,294.06
其他业务				
合计	267,453,092.24	253,830,823.52	198,982,932.12	182,749,294.06

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	337,724.84	396,814.24
教育费附加	201,794.85	224,402.25
地方教育费附加	134,529.92	149,601.50
车船税	68,456.22	96,894.00
印花税	73,928.42	92,888.80
地方水利建设基金	69,796.71	127,648.69
土地使用税	88,223.82	88,223.83
房产税	107,124.34	107,124.33
其他		1,005.12
合计	1,081,579.12	1,284,602.76

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,010.06	858,840.31
汽车费用	24,387.18	47,961.50
招待费	4,657.80	6,565.00
广告费	400.00	1,936.00
差旅费	145,828.27	77,659.75
吊车费	11,000.00	88,433.46
其他	279,664.06	169,630.32
合计	1,171,947.37	1,251,026.34

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,709,493.14	6,425,343.22
汽车费用	547,562.78	552,510.41
办公费	122,077.64	175,881.02
水电费	143,863.89	135,134.91
折旧摊销费	1,305,514.50	1,310,106.89
租赁费	154,746.42	173,233.27
招待费	60,417.01	381,263.28
差旅费	257,830.56	455,309.17
中介服务费	895,361.57	1,263,869.55

其他	819,417.14	538,625.94
合计	10,016,284.65	11,411,277.66

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,270.78	327,488.89
减：利息收入	2,299,733.25	854,284.72
手续费支出	12,229.33	21,343.12
合计	-2,219,233.14	-505,452.71

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,193,616.42	649,949.78
二、商誉减值损失	542,558.60	
合计	4,736,175.02	649,949.78

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上市补助	2,100,000.00	
代扣个人所得税手续费	30,693.71	
安全生产技术改造和隐患整改项目补助	5,063.29	5,063.29
交通运输局统计经费	2,000.00	2,400.00
稳岗补贴	36,887.90	29,078.00
技术改造	24,000.00	
道路运输管理处安全生产月演练	54,372.00	
合计	2,253,016.90	36,541.29

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	78,408.90	451,794.21
合计	78,408.90	451,794.21

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	45,994.34		45,994.34
合计	45,994.34		45,994.34

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		73,661.75	
员工罚款	103,304.08	103,170.78	103,304.08
往来款核销	14,444.00	50,690.67	14,444.00
车辆定损理赔	1,400.00	208,655.00	1,400.00
其他	75,877.85	61,256.40	75,877.85
合计	195,025.93	497,434.60	195,025.93

其中，计入营业外收入的政府补助：无。

35. 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
非流动资产处置损失	71,459.88	252,766.21	71,459.88
罚款支出	107,200.00	23,375.00	107,200.00
滞纳金	3,706.61	58,403.12	3,706.61
赔偿款	158,607.31		158,607.31
往来核销	317,282.72		317,282.72
其他	52,628.64	192,247.83	52,628.64
合计	710,885.16	526,792.16	710,885.16

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,363,692.53	1,380,986.71
递延所得税费用	-1,885,502.05	-314,237.02
合计	478,190.48	1,066,749.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	697,076.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,269.15
调整以前期间所得税的影响	-36,423.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,257.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62,087.24

所得税费用	478,190.48
-------	------------

37. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,561.11	19,379.06
往来款	329,600.00	11,526,722.68
员工报销借款	281,971.95	90,549.00
政府补助	2,247,953.61	31,478.00
保证金	629,500.00	1,120,000.00
司机押金	481,500.00	570,372.00
事故赔偿款	1,111,408.10	1,117,357.77
其他	317,563.18	365,700.80
合计	5,431,057.95	14,841,559.31

(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
费用性支出	2,788,249.13	4,107,513.43
银行手续费	80,500.11	21,343.12
往来款	464,610.00	10,520,000.00
保证金	350,400.00	1,377,600.00
司机押金	970,225.00	1,175,436.00
事故赔偿款	9,140.00	279,933.00
其他	504,387.96	598,685.35
合计	5,167,512.20	18,080,510.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款		24,500,000.00
合计		24,500,000.00

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	218,886.13	1,534,462.48
加：资产减值准备	4,736,175.02	649,949.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,811,313.54	13,016,701.37
无形资产摊销	107,877.84	107,877.84
长期待摊费用摊销	3,299.67	504,914.95
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）	-45,994.34	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	71,459.88	179,104.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,269,873.35	-834,905.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,408.90	-451,794.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,716,186.16	-144,921.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-169,315.89	-169,315.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	238,812.47	-937,035.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,408,871.70	11,008,020.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,828,903.11	5,230,939.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,329,728.90	29,693,998.68
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	14,640,054.73	16,701,380.07
减：现金的期初余额	16,701,380.07	9,160,667.33
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	-2,061,325.34	7,540,712.74

注：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 120,034,650.35 元。

（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	14,647,541.24	16,701,380.07
其中：库存现金	128,412.38	66,447.60
可随时用于支付的银行存款	14,519,128.86	16,634,932.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,647,541.24	16,701,380.07
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		

39. 政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
上市补助	与收益相关	2,100,000.00	其他收益
代扣个人所得税手续费	与收益相关	30,693.71	其他收益
安全生产技术改造和隐患整改项目补助	与资产相关	5,063.29	其他收益
交通运输局统计经费	与收益相关	2,000.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	36,887.90	其他收益
技术改造	与收益相关	24,000.00	其他收益
道路运输管理处安全生产月演练	与收益相关	54,372.00	其他收益
合计		2,253,016.90	

(2) 本期退回的政府补助：无。

六、合并范围的变更：无。

七、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	
惠州市金顺达化工运输有限公司	惠州市	惠州市	运输	100.00		同一控制下收购
山西大德永安物流有限公司	晋城市	晋城市	运输、销售	100.00		非同一控制下收购
岳阳金泓燃气发展有限公司	岳阳市	岳阳市	销售	90.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳金泓燃气发展有限公司	10.00%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳金泓燃气发展	9,964,408.32	14,917,125.37	24,881,533.69	10,366,138.61		10,366,138.61

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳金泓燃气发展有限公司	10,562,458.95	15,406,461.21	25,968,920.16	11,934,501.18		11,934,501.18

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳金泓燃气发展有限公司	48,901,301.08	480,976.10	480,976.10	-3,021,035.29

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳金泓燃气发展有限公司	50,934,338.24	678,339.11	678,339.11	7,481,665.43

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳中成实业有限公司	岳阳市	岳阳市	制造业	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	岳阳中成实业有限公司	岳阳中成实业有限公司

流动资产	744,790.60	
非流动资产	12,314,124.10	
资产合计	13,058,914.70	
流动负债	58,914.70	
非流动负债		
负债合计	58,914.70	
少数股东权益	12,000,000.00	
归属于母公司股东权益	1,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	12,000,000.00	
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	持股比例（%）	
		2018年12月31日	2017年12月31日
邹新华	自然人	12.11	12.11
合计		12.11	12.11

注：股东王若红持有公司股权比例为 9.35%，为邹新华之一致行动人，股东深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股权比例为 27.50%，邹新华是深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行合伙企业事务，邹新华拥有深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）所持本公司股权的表决权，邹新华合计拥有本公司股权的表决权比例为 48.96%，故邹新华是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

王若红	持有公司 5%及以上股份的股东、董事、副总经理
-----	-------------------------

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

出售商品/提供劳务情况表：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邹新华	办公楼（写字楼）	60,000.00	60,000.00
王若红	车辆	40,000.00	40,000.00

关联租赁情况说明：均按照市场价格承租。

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	本期资金拆入	本期资金返还	期末余额
拆入				
邹新华	453,776.48	135,000.00	588,776.48	
王若红	24,170.00	30,000.00	39,170.00	15,000.00
拆出				
关联方	期初余额	本期资金拆出	本期资金回笼	期末余额
王若红		350,000.00	350,000.00	

注：本期资金拆出主要为公司销售负责人王若红的出差备用金（出差差旅费用及招待费等）

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,502,400.00	1,343,400.00

(8) 其他关联交易：无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王若红	15,000.00	24,170.00
其他应付款	邹新华		453,776.48

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,515,396.54	224,851.20
应收账款	79,077,255.51	54,986,732.88
合计	81,592,652.05	55,211,584.08

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,515,396.54	224,851.20
商业承兑票据		
合计	2,515,396.54	224,851.20

2) 期末公司已质押的应收票据：无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,119,978.80	
合计	38,119,978.80	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,649,675.51	100.00	7,572,420.00	8.74	79,077,255.51
1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,279,163.61	99.57	7,572,420.00	8.78	78,706,743.61
2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款	370,511.90	0.43			370,511.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,649,675.51	100.00	7,572,420.00	8.74	79,077,255.51

(续表)

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	58,772,803.02	100.00	3,786,070.14	6.44	54,986,732.88

账款					
1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,983,395.24	98.66	3,786,070.14	6.53	54,197,325.10
2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款	789,407.78	1.34			789,407.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,772,803.02	100.00	3,786,070.14	6.44	54,986,732.88

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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	71,444,063.01	3,572,203.15	5.00
1 至 2 年	2,272,074.68	227,207.47	10.00
2 至 3 年	12,554,822.72	3,766,446.82	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	8,203.20	6,562.56	80.00
合计	86,279,163.61	7,572,420.00	8.78

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 3,786,349.86 元。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	计提的坏账准备金额
湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	34,464,202.80	1 年以内	39.77	1,723,210.14
湖南中成化工有限公司	非关联方	12,650,924.14	1-3 年	14.60	3,558,651.76
惠州市金盛强精细化工有限公司	非关联方	9,310,313.04	1 年以内	10.74	465,515.65
衡阳泽瑞贸易有限公司	非关联方	6,559,181.95	1 年以内	7.57	327,959.10
安阳九久化学科技有限公司	非关联方	3,556,487.21	1 年以内	4.10	177,824.36
合计		66,541,109.14		76.78	6,253,161.01

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	2,287,500.00	197,500.00
其他应收款	16,961,514.45	39,885,293.72
合计	19,249,014.45	40,082,793.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
借款	2,287,500.00	197,500.00
合计	2,287,500.00	197,500.00

2) 重要逾期利息:

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	1,250,000.00	1 年以内	尚未结算	将在 2019 年支付
湖南绿点普惠物业管理有限公司	1,037,500.00	1 年以内	尚未结算	将在 2019 年支付
合计	2,287,500.00			

(3) 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其他应收款	18,580,949.01	100.00	1,619,434.56	8.72	16,961,514.45
1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,187,917.91	87.12	1,619,434.56	10.00	14,568,483.35
2) 关联方组合	2,393,031.10	12.88			2,393,031.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,580,949.01	100.00	1,619,434.56	8.72	16,961,514.45

(续表)

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	41,037,614.65	100.00	1,152,320.93	2.81	39,885,293.72
1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,626,416.09	52.70	1,152,320.93	5.33	20,474,095.16
2) 关联方组合	19,411,198.56	47.30			19,411,198.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,037,614.65	100.00	1,152,320.93	2.81	39,885,293.72

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

②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	1,111,963.26	55,598.16	5.00
1 至 2 年	14,795,210.00	1,479,521.00	10.00
2 至 3 年	280,284.65	84,085.40	30.00
3 至 4 年	460.00	230.00	50.00
合计	16,187,917.91	1,619,434.56	10.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 467,113.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0. 元。

3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	14,500,000.00	19,500,000.00
保证金	578,000.00	766,000.00
备用金	336,378.00	842,923.20
关联方往来款	2,393,031.10	19,411,198.56
其他	773,539.91	517,492.89
合计	18,580,949.01	41,037,614.65

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	借款	10,000,000.00	1-2 年	53.82	1,000,000.00
湖南绿点普惠物业管理有限公司	借款	4,500,000.00	1-2 年	24.22	450,000.00
山西大德永安物流有限公司	往来款	1,900,000.00	2-3 年	10.23	
惠州市金顺达化工运输有限公司	往来款	493,031.10	1 年以内	2.65	
社会养老工伤保障金	其他	258,680.79	1 年以内	1.39	12,934.04
合计		17,151,711.89		92.31	1,462,934.04

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,192,183.25		31,192,183.25	31,192,183.25		31,192,183.25
对联营、合营企业投资	12,000,000.00		12,000,000.00			
合计	43,192,183.25		43,192,183.25	31,192,183.25		31,192,183.25

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市金顺达化工运输有限公司	8,815,850.45			8,815,850.45		
山西大德永安物流有限公司	9,376,332.80			9,376,332.80		
岳阳金泓燃气发展有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	31,192,183.25			31,192,183.25		

(2) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
岳阳中成实业有限公司		12,000,000.00				
合计		12,000,000.00				

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
岳阳中成实业有限公司				12,000,000.00	
小计				12,000,000.00	

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	219,660,755.35	206,307,955.61	144,293,736.00	132,655,025.64
合计	219,660,755.35	206,307,955.61	144,293,736.00	132,655,025.64

十二、 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	45,994.34	
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）	2,253,016.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,269,873.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,859.23	
所得税影响额	1,061,455.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,991,569.69	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

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	-0.10	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.024	-0.024

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	170,788.52
非经常性损益	B	2,991,569.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,820,781.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	174,033,103.36

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	174,118,497.62
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	0.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	-1.62%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	170,788.52
非经常性损益	2	2,991,569.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,820,781.17
期初股份总数	4	117,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12 = 4 + 5 + 6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	117,680,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.001
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.024

② 稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

柳州金泰物流股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

柳州市鹿寨县飞鹿大道 280 号金泰物流