



云商智慧物流
H I L O G I C L O U D

智慧物流

NEEQ : 835896

天津云商智慧物流股份有限公司

Tianjin HiLOGICLOUD Co., Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 公司进境食用活体水生动物口岸产生效益,吸引 747 机型货包机落地,上半年操作货量 1000 余吨,口岸功能进一步拓展,行业口碑进一步提升。

2. 公司跨境电商业务出口取得突破,进出口更加均衡。上半年公司相继开展了跨境快件出口业务,测试了跨境电商 9610 模式出口业务,公司的操作能力及业务类型更加丰富完善。

3. 公司严守安全的高压线和生命线,确保安全运营无差错。在航空安保、航空地面安全操作、消防内保等方面多次获得各级政府的嘉奖。

4. 公司加强党的建设,积极组织学习习近平总书记系列重要讲话精神,干部员工勇当先锋、争做表率,充分发挥了政治引领和服务保障企业发展的作用。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、智慧物流、股份公司	指	天津云商智慧物流股份有限公司
华宇有限、有限公司	指	天津云商智慧物流股份有限公司改制前的前身天津空港华宇航空货运站有限公司
天津华宇股份有限公司	指	天津云商智慧物流股份有限公司更名前的公司名称
天津华宇	指	天津云商智慧物流股份有限公司更名前的证券简称
天航控股	指	天航控股有限责任公司
空港物流	指	天津空港国际物流股份有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
慈航基金会	指	海南省慈航公益基金会
天津航空	指	天津航空有限责任公司
高级管理人员	指	总裁、常务副总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	天津云商智慧物流股份有限公司股东大会
董事会	指	天津云商智慧物流股份有限公司董事会
监事会	指	天津云商智慧物流股份有限公司监事会
元，万元	指	人民币元，万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津云商智慧物流股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	德邦证券
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
跨境电商	指	通过电子商务平台促使不同关境的交易主体达成交易、进行结算，并通过跨境物流送达商品、完成交易的国际商业活动
海关监管	指	海关监管是指海关运用国家赋予的权力，通过一系列管理制度与管理程式，依法对进出境运输工具、货物、物品的进出境活动所实施的一种行政管理
口岸	指	国家指定的对外往来的门户
信息孤岛	指	相互之间在功能上不关联互助、信息不共享互换以及信息与业务流程和应用相互脱节的计算机应用系统
跨境直邮	指	消费者在电商平台购买境外商品之后，商品在海外打包，以个人包裹空运至国内，清关后快递至消费者的跨境物流方式
供应链	指	产品生产和流通过程中所涉及的原材料供应商、生产商、分销商、零售商以及最终消费者等成员通过与上游、下游成员的连接组成的网络结构
干线运输	指	利用铁路、公路的干线、大型船舶及航空器的固定航线进行的长距离大数量的运输，是进行远距离空间位置转移的重要运输形式

C2C	指	消费者个人间的电子商务行为
物流 4.0	指	把握基础设施、客户资源与平台数据，整合内外部资源，为客户提供全方位、一体化的物流管理及服务，物流 4.0 意味着从单链优化进化为生态网络优化，从现场系统支持升级为大数据和云端专业支持，进一步提升企业供应链水平
智慧物流	指	通过智能硬件、物联网、大数据等智慧化技术与手段，提高物流系统分析决策和智能执行的能力，提升整个物流系统的智能化、自动化水平
数字供应链	指	基于数字化、智能化，扩张供应链服务能力，形成智慧供应链
高价值产业	指	生物医药、生鲜、电子信息、航空航天、汽车、快时尚

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。

公司负责人胡永科、主管会计工作负责人衡璐璐及会计机构负责人（会计主管人员）衡璐璐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	智慧物流半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津云商智慧物流股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin HiLOGICLOUD Co., Ltd.
证券简称	智慧物流
证券代码	835896
法定代表人	胡永科
办公地址	天津自贸试验区（空港经济区）空港国际物流区第三大街 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡双志
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-84882023
传真	022-84882010
电子邮箱	szhi_hu@hnair.com
公司网址	http://www.tatcargo.com
联系地址及邮政编码	天津自贸试验区（空港经济区）空港国际物流区第三大街 8 号 邮编 300300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他航空运输辅助活动
主要产品与服务项目	航空地面服务、跨境电商服务、综合物流服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	250,039,810
优先股总股本（股）	-
做市商数量	8
控股股东	天航控股有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	海南省慈航公益基金会

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	91120118783347886Y	否
注册地址	天津自贸试验区（空港经济区） 空港国际物流区第三大街 8 号	否
注册资本（元）	250,039,810	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,366,145.12	49,388,605.81	-34.47%
毛利率%	58.34%	21.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-965,372.41	110,590.49	-972.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,007,462.36	-2,402,816.60	-58.07%
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）	-0.34%	0.04%	-
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）	-0.35%	-0.84%	-
基本每股收益	-0.0039	0.0004	-972.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	356,440,075.02	357,377,946.25	-0.26%
负债总计	72,896,955.62	72,869,454.44	-0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,543,119.40	284,508,491.81	-0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.14	-0.34%
资产负债率%（母公司）	20.74%	20.62%	-
资产负债率%（合并）	20.45%	20.39%	-
流动比率	2.74	2.65	-
利息保障倍数	-0.40	-0.56	-

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	12,797,133.99	-6,257,552.70	304.51%
应收账款周转率	0.75	1.02	-
存货周转率		1,241.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.26%	-4.68%	-

营业收入增长率%	-34.47%	-2.07%	-
净利润增长率%	-972.93%	-97.14%	-

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	250,039,810.00	250,039,810.00	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
计入当期损益的政府补贴	30,523.95
其他营业外收入和支出	20,251.28
非经常性损益合计	50,775.23
所得税影响数	8,685.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	42,089.95

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 ☐其他原因 ☐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
应收股利			50,000.00	
其他应收款	4,951,945.03	4,951,945.03	3,171,712.02	3,221,712.02
可出售金融资产	150,000.00		150,000.00	
其他权益工具投资		150,000.00		150,000.00

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司积极回归航空主业，依托航空地面服务业务，拓展临空临港口岸核心资源，构建专业化航空口岸综合运营商。

1. 公司主营业务

(1) 航空地面服务。航空地面服务主要为国际、国内客货运航空公司的进出港货物提供收运检查、库区操作、站坪装卸等地面服务支持；并通过完善口岸功能，打造特色产品，为客户提供高附加值航空运输服务。按照民航局对京津冀一体化各机场的定位，公司采取差异化竞争策略，着重发展冷冻冷藏、鲜活易腐、贵重物品、危险品、快件货物的航空运输及地面服务，依托口岸功能的“冷鲜贵危快”特种货物运输体系日趋成熟；

(2) 综合物流服务。通过整合国际、国内的物流资源，为客户量身定制综合物流解决方案，提供运输、仓储、配送、报关报检、跨境整合等一揽子物流服务，着重开发医药、快递、汽配等行业；

2. 2019 年下半年计划

2019 年下半年，公司将进一步回归主业，借助口岸核心优势，打造高附加值、差异化的航空物流产品，确立核心竞争力，建立行业壁垒，迅速抢占市场、扩大经营规模、提升品牌影响力。

(1) 公司将继续完善口岸功能，充实并丰富跨境电商、检验检疫等功能，形成冰鲜水产品、药品、水果、危险品、贵重物品、跨境电商进出口等多资质并存，多功能完备的口岸布局，打造“冷鲜贵危快”特种货物运输体系，在业内形成差异化领先创新优势。

(2) 强化内部产业协同，做大做强高附加值的特种货物运输。充分发挥集团内部产业的业务协同优势，积极参与海航集团货运航空公司发展计划，借势完成公司地面网络体系的搭建；

(3) 深化各产业板块的业务整合，实现客户资源、运营资源及信息数据的互通共享，提升整体运营效率。

3. 盈利模式

公司通过持续整合国内外航空货物运输，拓展临空临港口岸，搭建全球物流网络，打造标准化的航空货运物流产品，快速抢占市场份额，形成规模优势，获取规模收益。

报告期内，公司的商业模式较上年末未发生明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司立足现有资源优势，积极回归主业，致力发展旗下航空地面服务业务、综合口岸服务业务，大幅压缩综合物流服务，跨境供应链服务。二期库区完成建设并正式投入运营，检验检疫食用水生动物口岸投用，积极引进航司落地，主营业务航空地面服务、综合口岸服务业务保持稳定，并做出精品。

报告期内，公司保持现有物流运输资源优势，拓宽航空地面服务业务面，大幅压缩与航空主业关联度较低的综合物流业务及跨境电商供应链管理业务，公司主营亮点突出，但收入及利润规模下降，整体实现营业收入金额 3236.61 万元，同比减少 34.47%，净利润-96.54 万元，同比减少 972.93%。

三、 风险与价值

1. 关联交易占比较大的风险

2019年1-6月、2018年度、2017年度公司经常性关联销售占营业收入比例分别为：27.55%、28.29%、13.26%；关联采购金额分别为：146.67万元、1193.03万元，8309.06万元，对公司财务状况及经营成果影响较大，仍存在通过关联交易损害发行人和投资者利益的风险。

应对措施：公司完善了《三会管理制度》《关联交易管理办法》等一系列规章制度，严格履行关联交易事项的决策程序及信息披露制度，保证中小投资人的利益不受损害。

2. 其他运输方式竞争的风险

公司面临与其他运输方式的竞争。航空地面服务主业依赖航空公司的旅客量及货运量，而航空公司客货运输则面临来自公路、铁路及水路运输等其他类型交通工具的竞争。航空客货运输虽然方便快捷，但其费用通常远远高于铁路、公路和水路运输的费用。因此，公路、铁路以及水路客货运输是航空客货运输的主要竞争对手。特别是近年来，国家斥巨资改善铁路和公路网络，此种情况可能会进一步加剧航空运输与公路或铁路运输之间的客运和货运业务竞争。

应对措施：预计未来五年民航货运吞吐量将继续保持稳步提升，航空运输业将继续保持较为稳定的增长态势，对公司航空地面服务保持利好。同时，公司将全面拓展陆运业务，进一步分散航空运输竞争风险。

3. 民航业行业监管的风险

民航业是国家基础产业之一，受国家较为严格的行业监管。本公司向国内外航空公司提供各种服务而收取的地面保障费、货物处理费等均须严格按照民航总局等主管部门制定的收费标准执行。由于本公司不能根据市场需求等具体情况对收费标准进行随时调整，这将有可能影响本公司的竞争力，因而影响本公司的经营业绩。

应对措施：公司将进一步提升仓储、安检等业务各环节的信息化程度，提升业务效率。同时，随着民航货邮吞吐量的稳步提升将进一步降低公司单位固定成本，保持公司各项业务竞争力。

4. 因安全隐患引起的风险

尽管本公司一直把安全控制作为经营管理的重点工作，但本公司不能保证在整个机场和公司范围内不存在安全隐患，因此如果在机场运营中发生安全事故，将对本公司的经营和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司现已有安全资质类证件包括 Cargo IQ、TAPA A 类认证等，将逐步完善监察审核计划和安全培训计划，细化专项检查和日常检查的方案，定期核查、监督及整改业务操作、人员用电、文件手册等安全细则；组织公司全员消防内保培训、一线人员业务安全操作培训，涵盖特种站坪操作、收运检查等各方面，完善业务人员资质水平，加大安全标识、消防应急器材，安全检测咨询、安全保护用品等的投入，提高全员安全责任意识，加强公司安全管控。

5. 监管机构行业监管政策调整变化的风险

随着海关、检疫的深度整合，原先的两套监管政策在逐步并轨靠拢，且随着智能化、智慧化、全方位监管的深入推进，原先的监管政策会发生变动，对业务流程、物流监管、人员管控、设备运营等各方面产生较大影响。同时，会加大公司在监管方面软硬件的投入。

应对措施：进一步加强与监管机构的沟通，加强行业趋势及政策的研究，配合增加相应的投入，防患于未然，确保监管无风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

全年多次开展环保、助学、献血、救灾、扶贫、党建、团建等多方面公益活动，树立了良好的社会公益形象。用温暖小手传递大爱，借由公司的善举，为社会传播正能量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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、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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
		-						
总计			-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,400,000.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况:

2019 年 3 月 20 日, 本公司收到大新华物流（天津）有限公司还款 9,532,842.00 元。截至报告出具日, 此担保事项已履行完毕。

(二) 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

单位: 元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
大新华物流（天津）有限公司	否	资金	其他	9,400,000.00	0	9,400,000.00	0	尚未履行
总计	-	-	-	9,400,000.00	0	9,400,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况:

公司为关联方大新华物流（天津）有限公司提供担保, 大新华物流（天津）公司未按时还款, 担保实现, 2019 年 3 月 20 日, 本公司收到大新华物流（天津）有限公司偿还的担保款 9,532,842.00 元。截至报告出具日, 此担保事项已履行完毕。

(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	24,280,000.00	1,466,687.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	38,070,000.00	8,704,752.82
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）	0	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	2,050,000.00	213,156.08

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/8		其他(自行填写)	同业竞争承诺	竞业禁止	正在履行中

其他股东	2016/1/8		挂牌	限售承诺	公司股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016/1/8		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司董监高资质合法合规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/8		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016/1/8		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 竞业禁止: 控股股东及其控制的企业未存在从事与华宇股份生产经营有相同或相似业务的情形, 未新设或收购从事与华宇股份有相同或相似业务的公司等经营性机构, 未存在在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与华宇股份业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动。

2. 限售承诺: 公司在申请挂牌时, 公司全体董监高、控股股东及实际控制人承诺严格按照《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定执行股份自愿锁定。

3. 合法合规: 公司挂牌时, 全体董监高作出书面声明及承诺, 最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分; 不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无结论的情形; 最近两年内没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任; 不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形; 不存在欺诈或其他不诚信行为。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于股份公司处工作, 不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形, 不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。截至公开转让说明书签署日, 公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施, 不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

4. 减少和规范关联交易: 公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东承诺将尽力减少与公司之间的关联交易; 对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务; 双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易; 保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定, 与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用主要股东的地位谋取不当的利益, 不损害公司及其他股东的合法权益。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2016 年第 （一）次 股票发行	2016/3/8	107,800,000	0	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司在全国股份转让系统公司挂牌以来，共计发生一次发行股票募集资金的行为。具体如下：

公司于2016年3月7日在公司第一届董事会第三次会议上审议通过了《天津华宇股份有限公司股票发行方案》，在该方案中确定公司发行股份数量不超过10,000万股，每股价格为人民币1.1元，预计发行募集资金总额不超过11,000万元，且该方案于2016年3月24日在公司2016年第一次临时股东大会上予以通过。公司于2016年3月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告。公司于2016年4月5日收到本次股票发行所募集的资金10780万元，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月8日出具了中兴财光华审验字（2016）第 328004 号验资《验资报告》，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证。

公司于2016年6月21日取得《股票发行股份登记函》，未提前使用募集资金。

根据公司2016年第一届董事会第三次会议审议通过《天津华宇股份有限公司股票发行方案》，募集资金用途为：（1）华宇二期仓库建设（2）海外仓建设（3）补充公司营运资金。

截至2018年12月31日，本公司累计使用募集资金98,569,637.97元，公司于2018年7月16日召开第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保募集资金符合使用计划和保证募集资金安全的前提下，使用闲置募集资金9,465,956.13元人民币购买安全性高、流动性好的保本型短期理财产品，期限自董事会、监事会审议通过之日起一年，在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018年7月18日，公司在华夏银行天津分行营业部购买了3个月的大额单位定期存单，存入日为2018年7月18日，到期日为10月18日，年利率为3.08%。

截至2018年12月31日，本次定向发行募集资金剩余8,045.27元，其中，关联方大新华物流（天津）有限公司挪用了募集资金9,460,000.00元。

2019年3月20日，公司收到大新华物流（天津）有限公司偿还的担保款9,532,842.00元，募集资金现存放于三方监管账户。

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	250,039,810	100%	0	250,039,810	100%
	其中：控股股东、实际控制人	222,437,819	88.96%	0	222,437,819	88.96%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		250,039,810	-	0	250,039,810	-
普通股股东人数		15				

(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	天航控股有限责任公司	222,437,819	-	222,437,819	88.96%	0	222,437,819
2	天津空港国际物流股份有限公司	7,601,991	-	7,601,991	3.04%	0	7,601,991
3	德邦证券股份有限公司	5,066,000	2,000	5,068,000	2.03%	0	5,068,000
4	申万宏源证券有限公司	5,002,000	-	5,002,000	2.00%	0	5,002,000
5	万联证券股份有限公司	3,008,000	2,000	3,010,000	1.20%	0	3,010,000
合计		243,115,810	4,000	243,119,810	97.23%	0	243,119,810
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联关系							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至本报告披露日，天航控股有限责任公司持有本公司 88.96%股份，为本公司控股股东
公司名称：天航控股有限责任公司
成立日期：2011 年 8 月 22 日
统一社会信用代码：911201185813136455
注册资本：1,024,666.00 万元人民币
法定代表人：丁拥政
住所：天津自贸试验区（空港经济区）西二道 82 号裙房二层 202-F145，
经营范围：以自有资金对运输业、房地产业、酒店业及广告行业进行投资；从事广告经营；航空器材、日用百货的经营；资产管理服务（金融资产除外）；为企业提供劳务服务（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）
经营期限至 2061 年 8 月 21 日
报告期内，公司控股股东无变动情况

(二) 实际控制人情况

截至本报告披露日，本公司实际控制人为海南省慈航公益基金会。
公司名称：海南省慈航公益基金会
单位负责人：孙明宇
成立日期：2010 年 10 月 8 日
主要经营业务：接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动。
报告期内，公司实际控制人无变动情况。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡永科	董事长、总裁	男	1979年2月	本科	2018年12月18日-2021年7月19日	是
邓志成	董事	男	1974年12月	硕士	2018年12月12日-2021年7月19日	否
李斌	董事	男	1975年9月	本科	2018年12月12日-2021年7月19日	否
蒋澄	董事、常务副总裁	男	1971年11月	专科	2018年7月20日-2021年7月19日	是
王小潼	董事	男	1964年6月	本科	2018年7月20日-2021年7月19日	否
钟鑫	监事会主席	男	1985年11月	本科	2018年7月20日-2021年7月19日	否
王进	监事	男	1989年5月	硕士	2018年7月20日-2021年7月19日	否
牛博	职工监事	女	1982年8月	本科	2018年7月20日-2021年7月19日	是
胡双志	董事会秘书、副总裁	男	1981年2月	本科	2018年11月26日-2021年7月19日	是
衡璐璐	财务负责人	女	1973年11月	本科	2018年11月26日-2021年7月19日	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:

王小潼为股东方天津空港国际物流股份有限公司委派董事。

(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
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	25
财务人员	7	10
销售人员	135	128
员工总计	171	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	75	69
专科	33	34
专科以下	60	58
员工总计	171	163

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1.人员变动与人才引进,截至报告期末,公司在职员工 163 人,较报告期初减少 8 人。报告期内公司提升效率,优化人才结构,淘汰不合格人员,引进高素质高学历人才,提升人员队伍专业化及高效运作。通过对人才的育、选、留,优胜劣汰,为各部门提供高质量人才储备与培养。
- 2.员工薪酬政策公司依据国家和地方相关法律,与员工签订《劳动合同》;参照行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度,并按照国家 and 地方有关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、

生育等社会保险和住房公积金；

3. 需公司承担费用的离退休职工人数报告期内 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	77,935,291.19	66,974,537.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	43,482,906.30	42,415,959.47
其中：应收票据			
应收账款		43,482,906.30	42,415,959.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,120,604.88	648,062.19
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	5,135,535.67	14,287,266.95
其中：应收利息			
应收股利		50,000.00	50,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	664,556.24	1,238,483.95
流动资产合计		128,338,894.28	125,564,309.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、6	-	150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、6	150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	170,751,132.08	173,560,673.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	54,787,353.06	55,669,984.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,412,695.60	2,432,978.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		228,101,180.74	231,813,636.69
资产总计		356,440,075.02	357,377,946.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	25,812,770.50	26,005,347.14
其中：应付票据			
应付账款		25,812,770.50	26,005,347.14
预收款项	五、11	7,559.60	45,236.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	1,589,966.53	1,298,387.25
应交税费	五、13	158,501.22	158,735.76
其他应付款	五、14	5,722,646.09	6,444,304.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、15	13,514,431.08	13,514,431.08
其他流动负债			
流动负债合计		46,805,875.02	47,466,441.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、16	14,782,747.27	14,094,679.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	11,308,333.33	11,308,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,091,080.60	25,403,012.70
负债合计		72,896,955.62	72,869,454.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	250,039,810.00	250,039,810.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	21,820,119.65	21,820,119.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,273,945.56	1,273,945.56
一般风险准备			
未分配利润	五、21	10,409,244.19	11,374,616.60
归属于母公司所有者权益合计		283,543,119.40	284,508,491.81
少数股东权益			
所有者权益合计		283,543,119.40	284,508,491.81
负债和所有者权益总计		356,440,075.02	357,377,946.25

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

（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		59,632,347.78	49,786,197.84

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	42,488,674.06	39,137,860.14
应收款项融资			
预付款项		1,115,635.33	629,885.82
其他应收款	十一、2	4,756,104.47	13,896,266.95
其中：应收利息			
应收股利		50,000.00	50,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		602,300.04	1,206,747.75
流动资产合计		108,595,061.68	104,656,958.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	23,690,000.00	23,690,000.00
其他权益工具投资		150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		170,708,117.56	173,514,903.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,787,353.06	55,669,984.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,053,268.87	2,073,552.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,388,739.49	255,098,440.72
资产总计		359,983,801.17	359,755,399.22
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,174,522.82	25,305,052.68
预收款项		7,559.60	45,236.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,538,284.11	1,217,236.25
应交税费		158,501.22	158,735.76
其他应付款		8,188,503.43	8,524,922.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,514,431.08	13,514,431.08
其他流动负债			
流动负债合计		48,581,802.26	48,765,614.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,782,747.27	14,094,679.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,308,333.33	11,308,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,091,080.60	25,403,012.70
负债合计		74,672,882.86	74,168,627.23
所有者权益：			
股本		250,039,810.00	250,039,810.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,820,119.65	21,820,119.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,273,945.56	1,273,945.56
一般风险准备			

未分配利润		12,177,043.10	12,452,896.78
所有者权益合计		285,310,918.31	285,586,771.99
负债和所有者权益合计		359,983,801.17	359,755,399.22

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

(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		32,366,145.12	49,388,605.81
其中：营业收入	五、22	32,366,145.12	49,388,605.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,382,292.76	52,214,681.53
其中：营业成本	五、22	13,484,736.12	29,895,207.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	1,220,329.99	788,732.73
销售费用	五、24	11,947,249.03	11,146,094.03
管理费用	五、25	6,503,477.07	9,764,386.94
研发费用			
财务费用	五、26	226,500.55	620,260.47
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,016,147.64	-2,826,075.72
加：营业外收入	五、27	51,313.23	3,001,109.49
减：营业外支出	五、28	538.00	44,159.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-965,372.41	130,873.80
减：所得税费用	五、29		20,283.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-965,372.41	110,590.49
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-965,372.41	110,590.49
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-965,372.41	110,590.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-965,372.41	110,590.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0039	0.0004
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

(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	31,777,925.20	34,301,856.82
减：营业成本		12,716,448.12	15,882,624.21
税金及附加		1,219,615.09	778,107.4
销售费用		11,337,029.87	10,093,220.88
管理费用		6,488,407.89	9,751,196.89
研发费用			
财务费用		332,363.14	617,325.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-315,938.91	-2,820,617.98
加：营业外收入		40,623.23	3,000,000.00
减：营业外支出		538.00	44,159.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-275,853.68	135,222.05
减：所得税费用			20,283.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-275,853.68	114,938.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-275,853.68	114,938.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0011	0.00046
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

(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		29,688,174.16	47,490,894.55
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,072.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	12,071,973.99	4,403,863.63
经营活动现金流入小计		41,801,220.74	51,894,758.18
购买商品、接受劳务支付的现金		12,157,151.42	33,951,790.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		11,145,487.62	13,566,369.77
支付的各项税费		1,379,156.87	3,307,457.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,322,290.84	7,326,693.38
经营活动现金流出小计		29,004,086.75	58,152,310.88
经营活动产生的现金流量净额		12,797,133.99	-6,257,552.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,637.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,637.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,836,379.80	754,071.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,836,379.80	754,071.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,836,379.80	-745,434.44
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			8,312,683.50
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			8,312,683.50
筹资活动产生的现金流量净额			-8,312,683.50
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		10,960,754.19	-15,315,670.64
加：期初现金及现金等价物余额		66,974,537.00	93,622,269.33
六、期末现金及现金等价物余额		77,935,291.19	78,306,598.69

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

(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		28,091,527.86	37,540,738.16
收到的税费返还		30,382.59	
收到其他与经营活动有关的现金		25,866,783.20	11,066,193.95
经营活动现金流入小计		53,988,693.65	48,606,932.11
购买商品、接受劳务支付的现金		12,385,652.20	19,611,085.65
支付给职工以及为职工支付的现金		10,533,874.14	12,728,818.03
支付的各项税费		1,377,471.26	3,259,332.88
支付其他与经营活动有关的现金		18,009,166.31	6,266,049.03
经营活动现金流出小计		42,306,163.91	41,865,285.59
经营活动产生的现金流量净额		11,682,529.74	6,741,646.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,637.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,637.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,836,379.80	754,071.89
投资支付的现金			6,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,836,379.80	6,974,071.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,836,379.80	-6,965,434.44
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			8,312,683.5
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			8,312,683.5

筹资活动产生的现金流量净额			- 8312683. 5
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		9, 846, 149. 94	-8, 536, 471. 42
加：期初现金及现金等价物余额		49, 786, 197. 84	80, 173, 376. 44
六、期末现金及现金等价物余额		59, 632, 347. 78	71, 636, 905. 02

法定代表人：胡永科

主管会计工作负责人：衡璐璐

会计机构负责人：衡璐璐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：2018 年度可出售金融资产减少 150,000.00 元，其他权益工具投资增加 150,000.00 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

天津云商智慧物流股份有限公司(以下简称“本公司”),系由天航控股有限责任公司和天津空港国际物流股份有限公司共同出资组建,于2006年03月21日取得天津市滨海新区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91120118783347886Y号企业法人营业执照。天津云商智慧物流股份有限公司于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,证券代码为835896。

截止2019年06月30日,公司注册资本:人民币250,039,810.00元,股本:人民币250,039,810.00元。

公司法定代表人:胡永科;

注册地址:天津自贸区(空港经济区)空港国际物流区第三大街8号;

公司经营范围:一般航空进、出、转口;仓储服务;快递业务;装卸搬倒服务;仓储设施建设经营;经济信息咨询;办公房舍、停车场租赁;地勤服务(货邮保障服务)及相关代理服务作业;保税仓储及相关运输服务;海上、陆路、航空国内、国际货物运输代理;代理报关、报检;国际贸易及相关简单加工;自营和代理货物及技术进出口;电子信息技术、计算机软硬件及辅助设备的研发、销售、租赁、推广、安装及转让;系统集成工程、建筑智能化工程的设计及施工;网站开发、设计、运营管理;通讯器材、家用电器、厨房用品、家具、金属材料、电线电缆、五金交电、计算机软硬件、食品、钢材、汽车、珠宝首饰、电子产品、日用百货、母婴用品、化妆品、箱包、出版物、初级农产品、针纺织品、摩托车零配件、机械设备、文体用品、建筑材料、化工产品、水产品的批发兼零售及上述商品的网上销售(不含金融业务);生熟毛皮销售;供应链管理;数据储存、处理及分析服务;市场调查(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)

控股股东:天航控股有限责任公司

2017年12月25日,公司召开临时股东大会审议通过《关于申请授权董事会办理变更公司名称及证券简称并相应修改<公司章程>的议案》,公司名称由“天津华宇股份有限公司”

变更为“天津云商智慧物流股份有限公司”，证券简称变更为“智慧物流”。2017年12月26日获取天津市自由贸易试验区市场和质量监督管理局颁发的最新营业执照。

截止报告期末，前十大股东所持股份及持股比例为：

股东名称	股份金额（万元）	持股比例（%）
天航控股有限责任公司	22,243.7819	88.96
天津空港国际物流股份有限公司	760.1991	3.04
德邦证券股份有限公司	506.80	2.03
申万宏源证券有限公司	500.20	2.00
万联证券股份有限公司	301.00	1.20
万和证券股份有限公司	203.30	0.81
南京证券股份有限公司	145.30	0.58
中山证券有限责任公司	101.80	0.41
联讯证券股份有限公司	99.20	0.40
国都证券股份有限公司	50.00	0.20
合计	24,911.581	99.63

2、本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事：一般航空进、出、转口；仓储服务；快递业务；装卸搬倒服务；仓储设施建设经营；经济信息咨询；办公房舍、停车场租赁；地勤服务（货邮保障服务）及相关代理服务作业；保税仓储及相关运输服务；海上、陆路、航空国内、国际货物运输代理；代理报关、报检；国际贸易及相关简单加工；自营和代理货物及技术进出口；电子信息技术、计算机软硬件及辅助设备的研发、销售、租赁、推广、安装及转让；系统集成工程、建筑智能化工程的设计及施工；网站开发、设计、运营管理；通讯器材、家用电器、厨房用品、家具、金属材料、电线电缆、五金交电、计算机软硬件、食品、钢材、汽车、珠宝首饰、电子产品、日用百货、母婴用品、化妆品、箱包、出版物、初级农产品、针纺织品、摩托车零配件、机械设备、文体用品、建筑材料、化工产品、水产品的批发兼零售及上述商品的网上销售（不含金融业务）；生熟毛皮销售；供应链管理；数据储存、处理及分析服务；市场调查（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）

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经

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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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。

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。

③财务担保合同【及贷款承诺】

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 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。

(9) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收款项的交易对象的关系组合	关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工备用金为交易对象组合
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除应收款项的交易对象的关系组合外的其他单位及个人往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
应收款项的交易对象的关系组合	按个别认定法当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	根据账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：单独进行减值测试的非重大应收款项包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益/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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

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，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线平均法	15-45	5.00	6.33-2.11
机器设备	直线平均法	10	5.00	9.50
运输设备	直线平均法	10	5.00	9.50

办公设备	直线平均法	5	5.00	19.00
电子设备	直线平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	直线平均法	10	5.00	9.5

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

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

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

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司主要提供航空地面服务、综合物流服务、跨境电商服务，具体收入确认原则如下：

航空地面服务：公司按照双方约定的事项，完成了对进出港航班货物的搬运服务、装卸服务、特种车辆服务时，凭客户确认的账单确认收入。

综合物流服务：按照双方约定的事项，完成了对国内货物运输代理服务、国际货物运输代理服务时，凭客户确认的运单确认收入。

跨境电商服务：按照双方约定的事项，完成了对快件货物的进出库操作及办理快件货物提取服务，凭客户确认的账单确认收入。对于完成的跨境电商的物流供应链服务时，凭客户订单上的收货确认信息确认收入。

23、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并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

25、所得税

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

入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、租赁

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

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。

经营租赁的租金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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

无

- (3) 回购股份
无
- (4) 资产证券化
无

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		/2018 年度金额 增加+/-减少-
1	可出售金融资产	-150,000.00
	其他权益工具投资	150,000.00

②其他会计政策变更

无

(2) 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	应税收入	16/13/10/9/6/5
企业所得税	应纳税所得额	15/25
城市维护建设税	应交流转税	7
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2
堤围防护费	应交流转税	1

本期本公司企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化，本公司的子公司天津华宇航空地面服务有限公司企业所得税按 25% 计征。

2、优惠税负及批文

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第十八款规定，纳税人提

供的直接或者间接国际货物运输代理服务可以享受免征增值税的优惠政策；天津市市科委市财政局市国税局市地税局根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发【2008】362号）有关规定，于2018年11月23日认定企业为高新技术企业，有效期为三年。企业所得税按15%计征。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年1-6月，金额单位为元。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金		
银行存款	77,935,291.19	66,974,537.00
其他货币资金		
合 计	77,935,291.19	66,974,537.00
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、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

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	43,482,906.30	42,415,959.47
合 计	43,482,906.30	42,415,959.47

(1)应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2019.06.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,492,246.02	100.00	9,339.72	0.02	43,482,906.30

—关联方组合	32,275,324.08	74.21			32,275,324.08
--采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,216,921.94	25.79	9,339.72	0.08	11,207,582.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	43,492,246.02	100.00	9,339.72	0.02	43,482,906.30

(续)

类别	2018.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,425,299.19	100.00	9,339.72	0.02	42,415,959.47
—关联方组合	25,663,381.83	60.49			25,663,381.83
--采用账龄分析法计提坏账准备的组合	16,761,917.36	39.51	9,339.72	0.06	16,752,577.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,425,299.19	100.00	9,339.72	0.02	42,415,959.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,136,459.51	99.28			16,681,454.93	99.52		
1 至 2 年	59,196.03	0.53	2,959.80	5.00	59,196.03	0.35	2,959.80	5.00
2 至 3 年	-		-	10.00	-	-	-	10.00
3 至 4 年	21,266.40	0.19	6,379.92	30.00	21,266.40	0.13	6,379.92	30.00
4 至 5 年								

5 年以上								
合 计	11,216,921.94	100.00	9,339.72	0.08	16,761,917.36	100.00	9,339.72	0.06

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,339.72	-	-	-	9,339.72

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,831,782.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.90%。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津丰田物流有限公司	3,131,711.96	1 年以内	7.20	
香港航空有限公司	3,429,529.48	1 年以内	7.89	
天津货运航空有限公司	3,846,940.97	1 年以内	8.85	
大新华物流（天津）有限公司	7,424,863.17	1 年以内	17.07	
天津航空地面服务有限公司	12,998,737.11	1 年以内	29.89	
合 计	30,831,782.69		70.90	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,020,604.88	91.08	548,062.19	84.57
1 至 2 年				
2 至 3 年	100,000.00	8.92	100,000.00	15.43
3 年以上				
合 计	1,120,604.88	100.00	648,062.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津汇强科技发展有限公司	非关联方	640,776.70	57.18	1 年以内	未到结算期
天津长荣万维科技有限公司	非关联方	155,064.80	13.84	1 年以内	未到结算期

北京赛得亿科技发展有限公司	非关联方	100,344.83	8.95	1 年以内	未到结算期
天津群航国际货运代理有限公司	非关联方	100,000.00	8.92	2 至 3 年	未到结算期
天津创世京泰家具销售有限公司	非关联方	63,866.40	5.	1 年以内	未到结算期
合 计		1,060,052.73	9		

4、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利	50,000.00	50,000.00
其他应收款	5,085,535.67	14,237,266.95
合 计	5,135,535.67	14,287,266.95

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示:

项 目	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
天津空港出口拼装服务有限公司	50,000.00		50,000.00

(续)

项 目(或被投资单位)	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
天津空港出口拼装服务有限公司	50,000.00				50,000.00

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	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	5,109,533.25	100.00	23,997.58	0.47	5,085,535.67

—关联方组合	615,173.59	12.04			615,173.59
—押金、保证金等	3,626,040.47	70.97			3,626,040.47
--采用账龄分析法 计提坏账准备的组合	868,319.19	16.99	23,997.58	2.76	844,321.61
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	5,109,533.25	100.00	23,997.58	0.47	5,085,535.67

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	14,261,264.53	100.00	23,997.58	0.17	14,237,266.95
—关联方组合	9,932,772.60	69.65			9,932,772.60
—押金、保证金等	3,460,172.74	24.26			3,460,172.74
--采用账龄分析法 计提坏账准备的组合	868,319.19	6.09	23,997.58	2.76	844,321.61
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	14,261,264.53	100.00	23,997.58	0.17	14,237,266.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%
1 年以内	576,066.61	66.34			576,066.61	66.34		
1 至 2 年	104,553.56	12.04	5,227.68	5.00	104,553.56	12.04	5,227.68	5.00
2 至 3 年	187,699.02	21.62	18,769.90	10.00	187,699.02	21.62	18,769.90	10.00
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	868,319.19	100.00	23,997.58	2.76	868,319.19	100.00	23,997.58	2.76

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
-----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,997.58				23,997.58

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
租赁费	3,086.72	737,220.22
押金及保证金	1,239,866.91	1,201,866.91
其他及往来款	3,866,579.62	12,322,177.40
合 计	5,109,533.25	14,261,264.53

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
海航货运有限公司	是	保证金、租赁费	1,273,086.72	1 年 以 下 173,086.72、1-2 年 1,100,000.00	24.92	
海航速运（北京）有限责任公司	是	往来款	505,000.00	1 年以下	9.88	
国网天津电力公司	否	保证金	460,000.00	1-2 年	9.00	
东方瑞泰（天津）国际物流有限公司	否	押金	350,000.00	1-2 年	6.85	
天津群航国际货运代理有限公司	否	押金	300,000.00	1-2 年	5.87	
合 计			2,888,086.72		56.52	

5、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
预缴税金	-	18,136.98
待抵扣进项税	664,556.24	1,220,346.97
合 计	664,556.24	1,238,483.95

6、可供出售金融资产、其他权益工具投资

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				150,000.00		150,000.00

其中：按公允价值计量的					
按成本计量的				150,000.00	150,000.00
其他					
合 计				150,000.00	150,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津空港出口拼装服务有限公司	150,000.00		150,000.00						3.53	
合 计	150,000.00		150,000.00						—	

(3) 其他权益工具投资

项 目	2019.06.30		2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
其他权益工具投资	150,000.00		150,000.00		
其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	150,000.00		150,000.00		
其他					
合 计	150,000.00		150,000.00		

7、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	170,751,132.08	173,560,673.16
固定资产清理		
合 计	170,751,132.08	173,560,673.16

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	184,075,978.80	21,513,884.96	17,100,457.39	1,253,404.94	924,057.78	10,465,773.17	235,333,557.04
2、本年增加金额				123,791.38		100,143.96	223,935.34
(1) 购置				123,791.38		100,143.96	223,935.34

(2) 在建工程转入							
3、本年减少金额				4,358.12			4,358.12
(1) 处置或报废				4,358.12			4,358.12
4、年末余额	184,075,978.80	21,513,884.96	17,100,457.39	1,372,838.20	924,057.78	10,565,917.13	235,553,134.26
二、累计折旧							-
1、年初余额	23,245,110.82	19,120,034.37	9,005,376.14	834,199.54	815,549.25	8,752,613.76	61,772,883.88
2、本年增加金额	2,075,310.00	70,792.50	619,013.52	44,024.97	43,041.13	177,971.18	3,030,153.30
(1) 计提	2,075,310.00	70,792.50	619,013.52	44,024.97	43,041.13	177,971.18	3,030,153.30
3、本年减少金额	-	-	-	1,035.00	-	-	1,035.00
(1) 处置或报废				1,035.00			1,035.00
4、年末余额	25,320,420.82	19,190,826.87	9,624,389.66	877,189.51	858,590.38	8,930,584.94	64,802,002.18
三、减值准备							
1、年初余额							-
2、本年增加金额							-
(1) 计提							-
3、本年减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4、年末余额							-
四、账面价值							-
1、年末账面价值	158,755,557.98	2,323,058.09	7,476,067.73	495,648.69	65,467.40	1,635,332.19	170,751,132.08
2、年初账面价值	160,830,867.98	2,393,850.59	8,095,081.25	419,205.40	108,508.53	1,713,159.41	173,560,673.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
金杯面包车	69,347.88	38,389.52		30,958.36
牵引车	544,588.17	435,449.46		109,138.71
电动叉车	598,290.60	279,456.55		318,834.05

集装箱拖车	83,760.68	38,740.20		45,020.48
柯斯达中巴车	320,036.82	146,953.38		173,083.44
行李牵引车	2,014,358.92	934,700.35		1,079,658.56
奥拓车	122,735.04	52,469.76		70,265.28
翼开厢式货车	190,854.70	52,884.65		137,970.05
平台车	5,957,264.97	2,689,094.22		3,268,170.75
客梯车	491,965.82	159,688.96		332,276.86
可铲式升降平台车	314,358.96	74,663.40		239,695.56
集装箱拖车	83,760.68	38,740.20		45,020.48
合 计	10,791,323.24	4,941,230.65		5,850,092.58

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	74,360,701.68	1,025,641.08	3,398.06	75,389,740.82
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	74,360,701.68	1,025,641.08	3,398.06	75,389,740.82
二、累计摊销				
1、年初余额	19,237,717.42	478,640.72	3,398.06	19,719,756.20
2、本年增加金额	780,065.40	102,566.16	0.00	882,631.56
(1) 摊销	780,065.40	102,566.16		882,631.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	20,017,782.82	581,206.88	3,398.06	20602387.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				

1、年末账面价值	54,342,918.86	444,434.20		54,787,353.06
2、年初账面价值	55,122,984.26	547,000.36		55,669,984.62

(2) 本公司无未办妥产权证书的无形资产。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,000.60	33,337.30	5,000.60	33,337.30
内部交易未实现利润	-		-	
可抵扣亏损	711,445.00	3,919,717.45	731,728.31	3,919,717.45
递延收益	1,696,250.00	11,308,333.33	1,696,250.00	11,308,333.33
合计	2,412,695.60	13,823,681.17	2,432,978.91	13,823,681.17

10、应付票据及应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	25,812,770.50	26,005,347.14
合 计	25,812,770.50	26,005,347.14

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
采购款	25,812,770.50	26,005,347.14

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
天津蓝海电子信息科技有限公司	368,912.54	尚未结算
海航集团有限公司	376,446.57	尚未结算
合 计	745,359.11	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

预收货款	7,559.60	45,236.00
------	----------	-----------

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,382,445.08	10,959,043.49	10,751,522.04	1,589,966.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,045,799.93	2,045,799.93	
三、辞退福利	-84,057.83		-84,057.83	
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	1,298,387.25	13,004,843.42	12,713,264.14	1,589,966.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	1,382,445.08	7,821,282.91	7,613,761.46	1,589,966.53
3、社会保险费	-	1,266,447.58	1,266,447.58	-
其中：医疗保险费	-	1,169,028.54	1,169,028.54	-
工伤保险费	-	48,709.52	48,709.52	-
生育保险费	-	48,709.52	48,709.52	-
4、住房公积金	-	1,871,313.00	1,871,313.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,382,445.08	10,959,043.49	10,751,522.04	1,589,966.53

(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		1,948,380.89	1,948,380.89	
2、失业保险费		97,419.04	97,419.04	
3、企业年金缴费				
合 计		2,045,799.93	2,045,799.93	

13、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
城市维护建设税	430.83	523.98
企业所得税	157,762.66	157,762.66
教育费附加及地方教育费附加	307.73	444.22

其他税费	-	4.90
合 计	158,501.22	158,735.76

14、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,722,646.09	6,444,304.51
合 计	5,722,646.09	6,444,304.51

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
关联方资金拆借款	2,721,922.53	2,822,389.53
押金、保证金	1,969,945.31	3,344,454.24
其他	1,030,778.25	277,460.74
合计	5,722,646.09	6,444,304.51

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款（附注五、16）	13,514,431.08	13,514,431.08
一年内到期的递延收益		
合 计	13,514,431.08	13,514,431.08

16、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付融资租赁款	28,297,178.35	27,609,110.45
减：一年内到期部分（附注五、17）	13,514,431.08	13,514,431.08
合 计	14,782,747.27	14,094,679.37

说明：2017年11月14日，天津云商智慧物流股份有限公司（更名前为“天津华宇股份有限公司”）（承租人）与德海租赁（天津）有限公司（出租人）签订的“航空货运仓储设备售后回租融资租赁合同”，约定承租人以人民币4,000.00万的价格向出租人出售租赁物，出租人将租赁物回租给承租人使用，租期36个月，租金金额以人民银行基准利率上浮20%厘定，本息合计43,801,063.49元，按季等额支付3,650,088.62元，并自合同签署日起10个工作日一次性向出租人支付手续费168.00万元。

承租人以“天津空港国际物流区L-1号地块土地使用权”为其在本合同的债务提供了抵押担保。

17、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	11,308,333.33	-	-	11,308,333.33	与资产相关的政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海新区现代服务业综合试点项目	11,308,333.33						11,308,333.33	与资产相关

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	250,039,810.00						250,039,810.00

19、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	21,820,119.65			21,820,119.65
其他资本公积				
合 计	21,820,119.65			21,820,119.65

20、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,273,945.56			1,273,945.56
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
合 计	1,273,945.56		1,273,945.56

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,374,616.6	
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	11,374,616.6	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-965,372.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,409,244.19	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,1485,927.87	13,484,736.12	46,398,291.14	28,241,392.82
其他业务	880,217.25	0	2,990,314.67	1,653,814.54
合 计	32,366,145.12	13,484,736.12	49,388,605.81	29,895,207.36

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
航空地面服务	20,643,299.78	6,115,962.81	17,180,477.82	4,058,753.70
综合物流服务	8,667,997.66	6,432,518.56	13,868,319.94	11,865,042.30
跨境电商服务	2,174,630.43	936,254.75	15,349,493.38	12,317,596.82
合 计	31,485,927.87	13,484,736.12	46,398,291.14	28,241,392.82

23、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

城市维护建设税	2,816.03	7,197.26
教育费附加	1,206.88	2,721.35
地方教育附加	734.62	1,814.23
印花税	15,818.90	36,988.50
土地使用税	67,684.18	67,684.18
房产税	1,132,035.00	671,420.10
其他	34.38	907.11
合 计	1,220,329.99	788,732.73

24、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工成本	7,659,058.01	7,758,271.48
办公费用	22,693.67	27,682.66
物料消耗	0.00	47,621.47
运输及装卸费用	0.00	3,224.20
包装费	130,214.21	15,126.50
差旅费	14,908.42	44,422.51
业务招待费	0.00	21,170.46
折旧及摊销	2,354,413.55	1,051,009.12
租赁及物业管理费用	91,125.87	6,642.09
水电费用	462,091.36	343,648.62
保险费用	26,680.93	207,420.80
培训费用	10,994.34	21,480.42
其他费用	1,175,068.67	1,598,373.7
合 计	11,947,249.03	11,146,094.03

25、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工成本	3,834,519.07	4,683,027.99
办公费用	13,058.44	25,928.17

水电费用	181,868.78	371,508.35
差旅费	28,794.28	52,276.32
业务招待费	0.00	31,836.97
维修费	0.00	68,557.42
信息通讯费	51,013.11	149,671.05
折旧及摊销	1,558,371.31	2,536,008.14
中介机构费用	239,627.63	931,599.97
租赁及物业管理费用	375,156.50	499,087.04
培训费用	5,862.52	132,971.18
交通费	5,946.56	5,767.88
税费	0.00	6955.9
保安服务费	162,716.96	159,051.60
其他费用	46,541.91	110,138.96
合 计	6,503,477.07	9,764,386.94

26、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	688,067.90	1,065,383.69
减：利息收入	478,782.40	503,257.35
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	3,447.87	23,971.76
减：汇兑收益	-	-
手续费	13,767.18	34,162.37
其他费用	-	-
合 计	226,500.55	620,260.47

27、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	30,523.95	3,000,000.00	30,523.95

其他	20,789.28	1,109.49	20,789.28
合 计	51,313.23	3,001,109.49	51,313.23

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关：		
天津市商务委跨境电商海外仓补助		1,000,000.00
天津市发改委2018年服务业转型升级专项补贴款		2,000,000.00
稳岗补贴	30,523.95	
合 计	30,523.95	3,000,000.00

28、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	538.00	44,159.97	538.00
非常损失			
其他			
合 计	538.00	44,159.97	538.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	-	20,283.31
合 计	-	20,283.31

(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	-965,372.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-

30、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	2019年1-6月	2018年1-6月
其他与代收代付款	11,734,091.84	452,788.28
利息收入	80,096.48	503,257.35
员工备用金	72,661.72	139,018.40
押金及保证金	154,600.00	308,799.60
政府补助	30,523.95	3,000,000.00
合 计	12,071,973.99	4,403,863.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	1,807,661.96	4,748,047.59
押金及保证金	418,863.52	629,753.85
员工备用金	20,000.00	181,654.20
其他与代收代付款	2,075,765.36	1,767,237.74
合 计	4,322,290.84	7,326,693.38

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-965,372.41	110,590.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,030,153.30	2,704,385.70
无形资产摊销	882,631.56	882,631.56
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		56,837.17
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）	688,067.90	1,065,383.69
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）	20,283.31	
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）		-48,149.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,612,241.76	-1,165,919.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,529,128.57	-9,863,312.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,797,133.99	-6,257,552.70
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	77,935,291.19	78,306,598.69
减：现金的期初余额	66,974,537.00	93,622,269.33
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	10,960,754.19	-15,315,670.64

32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	34,084,189.56	用于担保
合 计	34,084,189.56	

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.16	6.8747	1.10
韩 币	4,116,492.00	0.006125	25,213.51
港 元			

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
稳岗补贴	30,523.95					30,523.95		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
天津市劳动稳岗补贴			30,523.95	

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	
天津华宇航空地面服务有限公司	天津	天津	批发和零售业	100.00		设立
天津宇新物通有限责任公司	天津	天津	交通运输、仓储和邮政业	60.00		设立

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天航控股有限责任公司	天津	投资企业	1,024,666	88.96	88.96

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

2、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
海航集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航货运有限公司	受同一最终控制方控制的企业
天津航空有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
西部航空有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
金鹏航空股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航云商投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
天津航空地面服务有限公司	最终控制方间接参股的企业
昆明海航速运有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
大新华物流(天津)有限公司	最终控制方间接参股的企业
满洲里西郊机场有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
海南尚品易购电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南海航星汇数据智能科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
唐山三女河机场运输代理服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业

海南航空控股股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
天津货运航空有限公司	受同一最终控制方控制的企业
广州钢铁交易中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海口恒禾电子科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
香港航空有限公司	最终控制方间接参股的企业
海航航空技术（天津）有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
海南海航日月广场商业管理有限公司	最终控制方间接参股的企业
海南天羽飞行训练有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航速运（北京）有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
海南海建工程管理总承包有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南易建科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
香港货运航空有限公司	最终控制方间接参股的企业

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
天津航空地面服务有限公司	全货机保障成本	151,847.17	47,713.44
天津航空有限责任公司	操作费、全货机保障成本	1,309,546.63	1,368,964.71
海航货运有限公司	物流成本	5,088.00	6,469,403.03
金鹏航空股份有限公司	物流成本、全货机保障成本		18,163.30
昆明海航速运有限责任公司	物流成本		29,118.07
西部航空有限责任公司	物流成本		7,370.35

海口恒禾电子科技有限公司	电商平台成本		84,704.93
海南尚品易购电子商务有限公司	电商平台成本	206.03	
唐山三女河机场运输代理服务有限公司	物流成本		27,181.79
海南海航日月广场商业管理有限公司	电商平台成本		14,824.71
小计		1,466,687.83	8,067,444.33

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金鹏航空股份有限公司	全货机保障、操作费收入、物流收入	1,548,068.39	2,446,409.42
天津航空地面服务有限公司	客机腹舱收入、全货机保障收入	4,114,921.69	4,941,568.72
满洲里西郊机场有限责任公司	操作费收入		301.40
香港航空有限公司	全货机保障	33,789.20	983,612.29
天津航空有限责任公司	操作费收入、物流收入、全货机保障收入、客机腹舱收入		113,692.91
海航货运有限公司	操作费收入、物流收入	61,931.09	16,868.09
海航航空技术（天津）有限责任公司	操作费收入	259,905.66	202,830.17
大新华物流（天津）有限公司	操作费收入		18,148.50
广州钢铁交易中心有限公司	钢材销售收入		3,110,409.62

海南尚品易购电子商务有限公司	电商收入	4,367.68	
海南航空控股股份有限公司	操作费收入	84,020.23	
海南海航日月广场商业管理有限公司	电商收入		263,055.89
天津空港出口拼装服务有限公司	操作费收入		27,899.62
天津货运航空有限公司	全货机保障	2,597,748.88	
小计		8,704,752.82	12,124,796.63

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的	2018 年度确认的
		租赁收入	租赁收入
天津航空有限责任公司	房屋建筑物	184,244.06	751,680.94
海航货运有限公司	房屋建筑物	28,912.02	69,558.50
合计		213,156.08	821,239.44

(3) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额	利息收入
	2019.06.30	2019 年 1-6 月
海航集团财务有限公司	67,235,246.10	334,789.93

关联方	存款余额	利息收入
	2018.12.31	2018 年度
海航集团财务有限公司	66,763,876.14	899,694.95

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津航空地面服务有限公司	12,998,737.11		10,640,420.11	

应收账款	香港航空有限公司	3,429,529.48		3,393,712.93	
应收账款	天津航空有限责任公司	433,974.70		240,518.44	
应收账款	大新华物流（天津）有限公司	7,424,863.17		7,424,863.17	
应收账款	海航货运有限公司	95,803.03		37.00	
应收账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	853,500.00		578,000.00	
应收账款	金鹏航空股份有限公司	3,099,301.59		1,485,279.09	
应收账款	海南尚品易购电子商务有限公司	1,171.33		6,651.93	
应收账款	海南海航星汇数据智能科技有限公司	2,441.25		38,486.80	
应收账款	海南航空控股股份有限公司	89,061.45		129,007.35	
应收账款	唐山三女河机场运输代理有限公司			194,600.00	
应收账款	天津货运航空有限公司	3,846,940.97		1,093,327.16	
应收账款	香港货运航空有限公司			438,477.85	
其他应收款	海航货运有限公司	1,273,086.72		1,272,942.24	
其他应收款	大新华物流（天津）有限公司	72,842.00		9,532,842.00	
其他应收款	海航速运（北京）有限责任公司	505,000.00		80,000.00	
其他应收款	天津货运航空有限公司	34,244.87		34,244.87	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	天津航空有限责任公司	1,734,590.71	346,471.29
应付账款	海航货运有限公司	272,608.81	1,267,520.81
应付账款	天津航空地面服务有限公司	405,310.00	244,352.00
应付账款	海航集团有限公司	376,446.57	376,446.57
应付账款	海航云商投资有限公司	3,484.43	3484.43

应付账款	海南海建工程管理总承包有限公司	164,800.00	164,800.00
应付账款	易航科技股份有限公司	679,438.48	679,438.48
应付账款	海南尚品易购电子商务有限公司	1,171.34	952.95
应付账款	海南海航星汇数据智能科技有限公司	2,608.85	17,524.50
应付账款	唐山三女河机场运输代理服务有限公司		130,014.90
应付账款	海口恒禾电子科技有限公司		47,809.96
其他应付款	大新华物流（天津）有限公司	2,721,922.53	2,852,389.53

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的前期承诺事项和或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要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) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,498,013.78	100.00	9,339.72	0.02	42,488,674.06

—关联方组合	32,271,711.50	75.94			32,271,711.50
--采用账龄分析法 计提坏账准备的组合	10,226,302.28	24.06	9,339.72	0.09	10,216,962.56
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	42,498,013.78	100.00	9,339.72	0.02	42,488,674.06

(续)

类别	2018.12.31				
	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 账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收款项	39,147,199.86	100.00	9,339.72	0.02	39,137,860.14
—关联方组合	25,618,243.10	65.44			25,618,243.10
--采用账龄分析法 计提坏账准备的组合	13,528,956.76	34.56	9,339.72	0.07	13,519,617.04
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	39,147,199.86	100.00	9,339.72	0.02	39,137,860.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	10,145,839.85	99.21	-		13,448,494.33	99.41	-	
1 至 2 年	59,196.03	0.58	2,959.80	5.00	59,196.03	0.44	2,959.80	5.00
2 至 3 年	-	-	-	10.00	-	-	-	10.00
3 至 4 年	21,266.40	0.21	6,379.92	30.00	21,266.40	0.16	6,379.92	30.00
4 至 5 年							0.00	

5 年以上							0.00	
合 计	10,226,302.28	100.00	9,339.72	0.09	13,528,956.76	100.00	9,339.72	0.07

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	9,339.72				9,339.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,831,782.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津丰田物流有限公司	非关联方	3,131,711.96	1 年以内	7.37	
香港航空有限公司	关联方	3,429,529.48	1 年以内	8.07	
天津货运航空有限公司	关联方	3,846,940.97	1 年以内	9.05	
大新华物流（天津）有限公司	关联方	7,424,863.17	1 年以内	17.47	
天津航空地面服务有限公司	关联方	12,998,737.11	1 年以内	30.59	
合 计		30,831,782.69		72.55	

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利	50,000.00	50,000.00
其他应收款	4,706,104.47	13,846,266.95
合 计	4,756,104.47	13,896,266.95

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
天津空港出口拼装服务有	50,000.00		50,000.00

限公司					
-----	--	--	--	--	--

(续)

项 目(或被投资单位)	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
天津空港出口拼装服务有限公司	50,000.00				50,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	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	4,730,102.05	100.00	23,997.58	0.51	4,706,104.47
—关联方组合	615,173.59	13.00			615,173.59
—押金、保证金、个人借款、代收代付等	3,246,609.27	68.64			3,246,609.27
--采用账龄分析法计提坏账准备的组合	868,319.19	18.36	23,997.58	2.76	844,321.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,730,102.05	100.00	23,997.58	0.51	4,706,104.47

类 别	2018.12.31				
	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	13,870,264.53	100.00	23,997.58	0.17	13,846,266.95
—关联方组合	9,932,772.60	71.61			9,859,930.60

一押金、保证金、个人借款、代收代付等	3,069,172.74	22.13			3,069,172.74
--采用账龄分析法计提坏账准备的组合	868,319.19	6.26	23,997.58	2.76	844,321.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,870,264.53	100.00	23,997.58	0.17	13,846,266.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	576,066.61	66.34			576,066.61	66.34		
1 至 2 年	104,553.56	12.04	5,227.68	5.00	104,553.56	12.04	5,227.68	5.00
2 至 3 年	187,699.02	21.62	18,769.90	10.00	187,699.02	21.62	18,769.90	10.00
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	868,319.19	100.00	23,997.58	2.76	868,319.19	100.00	23,997.58	2.76

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,997.58				23,997.58

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
海航货运有限公司	是	保证金、租赁费	1,273,086.72	1 年 以 下 173,086.72、1-2 年 1,100,000	26.91	
海航速运（北京）有限责任公司	是	往来款	505,000.00	1 年 以 下	10.68	
国网天津电力公司	否	保证金	460,000.00	1-2 年	9.72	

天津住宅集团建设工程总承包有限公司	否	保证金	292,252.58	1-2 年	6.18
天津群航国际货运代理有限公司	否	押金	300,000.00	1-2 年	6.34
合计			2,830,339.30		59.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	23,690,000.00		23,690,000.00	23,690,000.00		23,690,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	23,690,000.00		23,690,000.00	23,690,000.00		23,690,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津华宇航空地面服务有限公司	23,690,000.00			23,690,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	23,690,000.00			23,690,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,897,707.95	12,716,448.12	32,574,595.41	15,487,439.88
其他业务	880,217.25	-	1,727,261.41	395,184.33
合 计	31,777,925.20	12,716,448.12	34,301,856.82	15,882,624.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
航空地面服务	20,643,299.78	6,115,962.81	17,180,477.82	4,058,753.70
综合物流服务	8,667,997.66	6,432,518.56	13,868,319.94	11,865,042.30
跨境电商服务	1,586,410.51	167,966.75	1,525,797.65	-436,356.12
合 计	30,897,707.95	12,716,448.12	32,574,595.41	15,487,439.88

十二补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	538.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,523.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,251.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	50,775.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,685.28	
非经常性损益净额	42,089.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	42,089.95	

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	-0.34	-0.0039	-0.0039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.35	-0.0040	-0.0040

天津云商智慧物流股份有限公司

2019年8月21日