



荣进睿达

NEEQ : 832252

天津荣进睿达物流股份有限公司

Trans-Union International Logistics Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



天津荣进睿达物流股份有限公司于 2019 年 4 月荣获第十六届中国货运业金轮奖-创新奖“2019 航运服务创新奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目	指	释义
荣进睿达、本公司或公司	指	天津荣进睿达物流股份有限公司
控股股东	指	马震
实际控制人	指	马震、何瑞霞
《公司章程》	指	天津荣进睿达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	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
元	指	人民币
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末、期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报关	指	进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者他们的代理人向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程
报检	指	有关当事人根据法律，行政法规的规定，对外贸易合同的约定或证明履约的需要，向检验机构申请检验，以及检疫、鉴定或准出入境或取得销售使用的合法凭证及某种公证证明所必须履行的法定程序和手续
海运费	指	指公司提供海运代理订舱服务取得的收入
港杂费	指	指公司提供物流配送、报关报检、码头操作等港口增值服务取得的收入
FMS	指	由天津荣进睿达物流股份有限公司开发的业务管理系统

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。

公司负责人马震、主管会计工作负责人陈洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件； 3、本次董事会、监事会的决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津荣进睿达物流股份有限公司
英文名称及缩写	Trans-Union International Logistics Co., Ltd.
证券简称	荣进睿达
证券代码	832252
法定代表人	马震
办公地址	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈洁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-58393077
传真	022-59393076
电子邮箱	tracychen@tuexpress.com
公司网址	www.tuexpress.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703, 300202
公司指定信息披露平台的网址	www.neep.com.cn
公司半年度报告备置地	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703

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	2007-03-23
挂牌时间	2015-04-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	货机货物运输代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马震
实际控制人及其一致行动人	马震、何瑞霞

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	91120116660300623K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	天津港保税区通达广场 1 号 A353 室	否
注册资本（元）	6,500,000.00	否

注：公司于 2019 年 7 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会决议，审议通过关于追加确认公司注册地区名称变更暨修订公司章程的议案，公司注册地址由天津港保税区通达广场 1 号 A353 室变更为天津自贸试验区（天津港保税区）通达广场 1 号 A353 室。

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	182,631,227.65	171,730,725.12	6.35%
毛利率%	4.21%	5.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	860,920.38	623,447.51	38.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	753,591.95	497,258.59	51.55%
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）	3.57%	2.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.13%	2.27%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,632,019.27	69,165,746.22	-2.22%
负债总计	43,089,711.47	45,484,358.80	-5.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,542,307.80	23,681,387.42	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.64	3.85%
资产负债率%（母公司）	63.71%	65.76%	-
资产负债率%（合并）	63.71%	65.76%	-
流动比率	1.56	1.51	-
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	-6,823,687.72	-2,074,827.70	-
应收账款周转率	3.55	4.62	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.22%	12.39%	-

营业收入增长率%	6.35%	-4.38%	-
净利润增长率%	38.09%	-38.08%	-

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	6,500,000	6,500,000	-
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助	23,772.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,115.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783.21
非经常性损益合计	143,104.57
所得税影响数	35,776.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	107,328.43

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家主要为客户提供国际货物运输代理订舱业务的服务商。公司与上游供应商——船东公司签订一级代理协议，并根据市场整体情况、船东公司运行策略、公司的销售政策等定价后将代理舱位销售给客户。根据销售对象的不同，公司客户分为直接客户与代理商，其中直接客户是指货物运输的最终对象，代理商是指与本公司同行业的服务商。公司目前收入来源于国际货运代理订舱服务费和港杂费，订舱服务的利润主要来自于公司提供订舱服务收取的差价；港杂服务的利润来源主要为公司提供第三方物流配送、码头操作、报关报检等增值服务收取的服务费差价。

1、在销售上，公司采取方案营销的模式，即在确立目标客户和项目机会后，由项目团队制定方案并参与项目的招投标。公司设立的业务部专门负责公司战略客户的开发和管理公司推行国内外大型企业客户开发战略；市场部负责开发并维护与船公司的关系，协调公司各业务部门关系；操作服务部负责物流配送、码头操作、报关报检等增值业务等。

2、在采购上，公司根据客户的货源、客户或者行业协会的推荐来确定供应商。在具体执行中，公司通过前期沟通初步了解供应商专业水准、规模，评估其是否具有相应的资质及能力，是否具备能满足客户货源的承载能力。

3、在运营中，由于货源性质各异，情况较为复杂，故公司的各个部门协调资源，与客户直接对接沟通，建立全套客户服务系统。针对不同需求提供个性化全套解决方案。公司通过设备成本、管理成本管控措施将运输过程中的各个环节，包括整合出口通关、发运港口、海运、进口清关、卸货港、境外陆运资源，在物流管理上实现资源最大优化，在提高运输效率的同时，降低运输成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司实现营业收入 18,263.12 万元，较上年增幅 6.35%；净利润 86.09 万元，较上年增幅 38.09%，公司 1-6 月实现订舱 3.79 万箱，与去年同期基本持平。2019 年由于受中美贸易战加征关税的影响，使得进口货量严重下滑，而出口货量基本与去年同期持平。由于公司加大力度推广长航线货量的政策，导致整体运价成本上涨，使 2019 年上半年的毛利率 4.21%较去年同期 5.13%降低了 0.92 个百分点，主要是地中海线、美线、非洲线海运费运价基数上涨所致，导致整体毛利率下降。2019 年为了在竞争中求生存，公司以客户的体验度作为工作的重中之重，以市场需求调整业务方向，以优质服务作为服务宗旨，继续以客户的“连续性、贡献度、利润度、付费信用度”等指标对客户进行调整分级，在保证优质服务同时优先对优质客户资源进行箱量的配载并提供额外的延伸服务；持续完善操作流程的规范化管理，加强应收账款风险防控，提高单箱毛利率，严格控制单票亏损额。虽然公司今年受中美贸易争端、货币政策持续收紧的影响，但公司仍围绕年度制定的目标，通过对重点经营优势主营航线、发展海外业务、加强公司管理等措施提高盈利能力；以及一系列的销售和促销措施占领市场份额，加快转型步伐。销售部细化航线揽货指标，严格控制接载率，做好航线宣传，新签多条长航线的约价。严格增加考核奖惩制度，通过不断拓展和延伸服务，逐步向多样化物流和现代化物流转化；财务部以降本增效为己任，加强时效性

反馈，强化现金流的管理；操作服务部合理安排舱位，专业化及时化为业务保驾护航；同时公司强化公司各项费用预算审批制度管理，严格把控各项费用支出范围，有效控制整体运营成本。

公司紧紧围绕年初制定的年度预算和经营计划，根据整体市场的发展趋势、现有客户的市场动态及国家相关政策的调整变化，及时进行合理应对，通过采取科学调配公司资源、积极开发新的业务资源、合理调整管理政策等手段，保持了经营状况的总体平稳，业务发展前景良好。完善内部操作系统，优化工作流程提升效率，节省运营成本。公司采取自己培养和外部引进相结合的方式，加强梯队建设，培养和引进大量适合公司发展需要的人才，不断充实战略管理、市场开发、运营管理、财务内控管理等方面的优秀人才。加强对新进业务人员的培训，鼓励员工持续学习，致力于员工与企业共同成长，优胜劣汰的同时积极吸揽销售人才，扩充销售新鲜血液。

在制度建设方面，公司通过重新梳理各类业务的每一步流程，完善有漏洞的细节，进一步明晰了各部门的职责，各负其责，有效的提高了企业管理的效率。同时，公司积极推进预算管理和目标责任管理制度建设，将总体经营目标层层分解落实，通过实施绩效考核，有效的提高了全体员工的责任心，使公司制度得到有效的加强。

公司采取以技术领先、客户为中心的发展理念，开启智慧物流战略，顺应形势加快转型升级。根据顾客需求制定物流服务方案，合理配置资源，保持公司在电子信息化方面的领先地位，努力打造一个将外贸业务、货代业务、运输业务和仓储业务完全融合的一体化供应链执行体系的服务商、运营商。

2019年公司将继续在以客户为中心的战略引导下继续拓展市场份额，同时在保障服务质量的基础上大力发展服务项目多元化、智能化、国际化，尽快实现月万箱目标；继续开拓创新营销模式和业务类型，努力提升服务质量、提高单箱毛利率，提高盈利能力，成为物流行业的领跑者。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

随着国民经济总量的增长、经济结构的优化和人民生活水平的提高，将在推动现代物流业规模扩张和结构调整的同时，对物流服务质量提出更高的要求。作为生产服务业，装卸搬运和运输代理业有着很强的经济敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。宏观经济因素始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

应对措施：公司将积极加大市场开发力度和获取相关业务，以寻求更多招投标的机会，开辟多样化的盈利途径，增加公司的竞争实力。

2、市场竞争加剧风险

随着中国的经济结构调整，人工成本的上升，促使传统依靠人工的物流业向机械化、自动化方向发展；智慧物流信息系统等快速发展，使得现代物流业已经快速进入自动化与信息化阶段。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专一性以及发展信息化物流的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对物流产业快速发展的趋势，公司仍存在市场竞争风险。

应对措施：一方面公司将加强营销团队的建设和培训，加大市场开发力度，努力保持现有市场份另一方面积极开拓新的客户，特别是加强重点大客户的开发、维护。

3、专业人才短缺风险

物流业是个科学化与系统化的领域，涉及国际贸易知识、市场营销知识、财务管理知识、安全管理知识、法律知识等多学科、多领域的综合管理知识以及物流人才严谨周密的思维能力和团队精神及基本个人素质能力等。现代物流企业的核心竞争力集中在反映以市场开发能力为标志的物流能力上，其打造

核心竞争力的关键因素之一是人力资源。为了加快物流企业的发展，人力资源的开发和管理是公司长期需要改善的问题。因此，公司在人力资源供给方面存在风险。

应对措施：公司将利用增加薪酬、设立优秀员工奖励等方式激励员工，增强公司员工的凝聚力，增强公司对高层次优秀人才的吸引力，从而推动公司业务模式的进一步完善。

4、应收账款余额较大的风险

公司截至 2019 年 6 月 30 日的应收账款账面净值为 5,396.19 万元，占资产总额的 79.79%。公司报告期内的应收账款虽余额较大，但公司管理层十分重视应收账款的管理，加强前期对客户信用审查、后期及时对账催款，分工明确、责任到人，制定了一套行之有效的应收账款管理办法。随着公司规模的扩大，应收账款规模也将扩大，势必加大了风险。

应对措施：公司已组织业务部人员对所负责客户的应收账款进行催收，并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。同时，公司将在加大拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。公司建立了严格的回款流程，采取专人督促，与业绩挂钩，有利的缩短了回款周期；同时，公司安排专人催收应收账款。随着公司一系列措施的实施，公司应收账款正逐步减少。

5、公司转型的经营风险

近年来物流业网络化、平台化的发展趋势日益明显，对公司传统经营模式冲击较大。为适应新的发展需要，公司积极谋求业务转型，着重从传统服务调整到发展高科技、电子信息技术、紧密围绕信息化领域，全面提高公司整体竞争力。在此背景下，一方面公司着重提升公司市场占有率，增强议价能力、生存空间，另一方面加强专业技术人员的储备适应新业务模式的发展。尽管如此，公司仍面临因业务转型所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。

应对措施：公司将加大推进综合网络营销平台的力度，提升客户参与互动的体验，加强专业技术人才的储备等。公司未来仍然需要及时对行业发展趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新。

6、股权结构相对集中及大股东控制风险

公司实际控制人马震、何瑞霞合计持有公司 73.08%的股份。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，带领公司不断发展壮大，做强做大，消除其风险。

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

公司一直做到诚信经营、依法纳税，保证员工的合法权益。积极吸纳下岗员工和应届大学毕业生，今年还与天津商学院建立应届毕业生实习基地，立足本职尽到企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马震	借款	800,000.00	已事前及时履行	2019/2/13	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生有助于公司补充流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，不会对公司产生不利影响，不会损害股东利益，日常经营不会产生任何不良影响。

(二) 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	2015/3/18		挂牌	同业竞争 承诺	同业竞争	正在履行中
----------------	-----------	--	----	------------	------	-------

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司实际控制人马震、何瑞霞出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

在报告期间，公司控股股东和实际控制人马震、何瑞霞严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	280,826.92	0.42%	履约保证金及利息
合计	-	280,826.92	0.42%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,500,000	100.00%	0	6,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,750,000	73.08%	0	4,750,000	73.08%
	董事、监事、高管	1,750,000	26.92%	0	1,750,000	26.92%
	核心员工					
总股本		6,500,000	-	0	6,500,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马震	2,750,000	0	2,750,000	42.31%	2,750,000	0
2	何瑞霞	2,000,000	0	2,000,000	30.77%	2,000,000	0
3	吕秀云	1,750,000	0	1,750,000	26.92%	1,750,000	0
合计		6,500,000	0	6,500,000	100.00%	6,500,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

何瑞霞和马震系母子关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东马震先生，生于1972年9月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1991年9月至1995年7月就读于天津理工大学，2003年5月至2005年12月就读于香港理工大学；1995年9月至1999年10月任天津天富国际货运有限公司市场部经理，1999年11月至2007年5月任招商局物流集团（天津）有限公司副总经理，2007年3月至2014年11月任有限公司监事，2014年12月至今任股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

马震的母亲何瑞霞持有公司200万股，占公司总股本的30.77%，马震、何瑞霞两人共同对公司的经营决策具有控制能力，为公司的实际控制人。

1、公司实际控制人马震先生，有关情况见控股股东情况介绍。

2、公司实际控制人何瑞霞女士，生于1947年7月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1965年9月至1968年3月就读于天津电子技术学校；1968年3月至1995年9月任天津市第二电子仪器厂职员，1995年10月退休，2007年3月至2014年11月任有限公司执行董事、经理，2014年12月至今任股份有限公司董事。

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
马震	董事长	男	1972年9月	硕士	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
何瑞霞	董事	女	1947年7月	中专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
吕秀云	董事	女	1947年5月	初中	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
步晓东	董事、总经理	男	1973年1月	本科	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
陈洁	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1965年6月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
王兰芬	监事会主席	女	1967年9月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
卢颖	监事	女	1972年10月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
鲁国双	监事	女	1981年9月	本科	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

何瑞霞与马震为母子关系；吕秀云与步晓东为母子关系。除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
马震	董事长	2,750,000	0	2,750,000	42.31%	0
何瑞霞	董事	2,000,000	0	2,000,000	30.77%	0
吕秀云	董事	1,750,000	0	1,750,000	26.92%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	9
生产人员	48	35
销售人员	23	25
技术人员	4	2
财务人员	6	6
员工总计	86	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	44	34
专科	35	37
专科以下	5	4
员工总计	86	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司在职人员 77 人，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保障和住房公积金，为员工提供富有竞争力的报酬。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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) 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	注释 1	10,796,015.52	16,928,687.34
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	注释 2	53,961,920.15	48,442,051.20
其中：应收票据			
应收账款		53,961,920.15	48,442,051.20
应收款项融资			
预付款项	注释 3	59,580.21	81,714.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,533,480.36	3,329,746.81
其中：应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计		67,350,996.24	68,782,199.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 5	157,693.16	238,168.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 6	4,500.00	9,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 7	118,829.87	136,378.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,023.03	383,546.73
资产总计		67,632,019.27	69,165,746.22
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	注释 8	41,429,755.55	44,223,911.79
其中：应付票据			
应付账款		41,429,755.55	44,223,911.79
预收款项	注释 9	127,080.31	125,914.62
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	注释 10	86,035.70	196,201.40
应交税费	注释 11	246,839.91	538,330.99
其他应付款	注释 12	1,200,000.00	400,000.00
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			
其他流动负债			

流动负债合计		43,089,711.47	45,484,358.80
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,089,711.47	45,484,358.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 13	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 14	6,160,724.47	6,160,724.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 15	1,291,015.72	1,291,015.72
一般风险准备			
未分配利润	注释 16	10,590,567.61	9,729,647.23
归属于母公司所有者权益合计		24,542,307.80	23,681,387.42
少数股东权益			
所有者权益合计		24,542,307.80	23,681,387.42
负债和所有者权益总计		67,632,019.27	69,165,746.22

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		182,631,227.65	171,730,725.12
其中：营业收入	注释 17	182,631,227.65	171,730,725.12
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,701,370.65	170,726,082.39
其中：营业成本	注释 17	174,935,909.91	162,926,290.27
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	注释 18	2,943.39	3,479.02
销售费用	注释 19	3,586,196.87	4,070,446.80
管理费用	注释 20	3,171,552.91	3,896,274.89
研发费用	注释 21		37,128.00
财务费用	注释 22	74,961.68	-58,110.62
其中：利息费用			
利息收入		7,688.70	7,646.81
信用减值损失	注释 23	-70,194.11	
资产减值损失	注释 24		-149,425.97
加：其他收益	注释 25	30,020.39	
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）		959,877.39	1,004,642.73
加：营业外收入	注释 26	2,283.86	
减：营业外支出	注释 27	3,067.07	2,400.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		959,094.18	1,002,242.13
减：所得税费用	注释 28	98,173.80	378,794.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		860,920.38	623,447.51
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）		860,920.38	623,447.51
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		860,920.38	623,447.51
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		860,920.38	623,447.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		860,920.38	623,447.51
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）		0.13	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,988,846.41	156,198,833.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29	1,203,308.48	16,146.81
经营活动现金流入小计		170,192,154.89	156,214,980.60
购买商品、接受劳务支付的现金		169,410,071.25	148,185,072.75
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		5,381,230.96	5,788,662.37
支付的各项税费		372,472.21	692,144.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	1,852,068.19	3,623,928.90
经营活动现金流出小计		177,015,842.61	158,289,808.30
经营活动产生的现金流量净额		-6,823,687.72	-2,074,827.70
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			78,150.00
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			78,150.00
投资活动产生的现金流量净额			-78,150.00
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	注释 28	800,000.00	1,004,800.00
筹资活动现金流入小计		800,000.00	1,004,800.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
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			1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	4,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,984.10	69,054.36
五、现金及现金等价物净增加额		-6,132,671.82	-2,079,123.34
加：期初现金及现金等价物余额		16,648,285.86	17,432,660.57
六、期末现金及现金等价物余额		10,515,614.04	15,353,537.23

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

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

(1) 会计政策变更原因情况概述

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。

(2) 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部2006年发布的《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—套期保值》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

(3) 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于2017年修订发布的《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》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《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、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

(4) 本次会计政策变更的主要内容

1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“持有至到期投资”、“贷款和应收款项”、“可供出售金融资产”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

(5) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

二、 报表项目注释

天津荣进睿达物流股份有限公司
2019年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津荣进睿达物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为天津荣进睿达物流有限公司(以下简称“有限公司”),系由马震、何瑞霞和吕秀云共同出资组建的有限责任公司,2007年3月13日取得天津市工商行政管理局保税区分局核发的120192000010687号《企业名称预先核准通知书》,并于2007年3月23日成立,初始注册资本人民币500.00万元,其中马震出资150.00万元,占注册资本的30.00%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的40.00%;吕秀云出资150.00万元,占注册资本的30.00%。

2007年7月25日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币50.00万元,变更后的注册资本为人民币550.00万元,其中马震出资175.00万元,占注册资本的32.00%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的36.00%;吕秀云出资175.00万元,占注册资本的32.00%。

2008年9月8日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币100.00万元,变更后的注册资本为人民币650.00万元,其中马震出资275.00万元,占注册资本的42.31%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的30.77%;吕秀云出资175.00万元,占注册资本的26.92%。

2012年5月22日,公司领取了天津市滨海新区工商行政管理局换发的注册号为120192000002087号《企业法人营业执照》。法定代表人:何瑞霞;公司住所:天津港保税区通达广场1号A353室;经营期限:15年。

2014年8月15日,根据有限公司股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2014年8月31日经审计和评估后的有限公司净资产人民币1,346.19万元,作价人民币1,266.07万元,按2014年8月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本,申请变更后的注册资本为人民币650.00万元,余额人民币616.07万元作为“资本公积”。本公司于2014年12月12日取得天津市工商行政管理局换发的《营业执照》,注册号为120192000002087。本公司住所:天津港保税区通达广场1号A353室;法定代表人:马震;企业类型:股份有限公司。

2016年03月21日公司领取了天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局换发的统一社会信用代码为91120116660300623K的营业执照,法定代表人为马震,注册资本650万元人民币,住所天津港保税区通达广场1号A353室,营业期限2007年03月23日至2022年03月22日。

本公司批准的经营经营范围包括:经依法登记,公司的经营范围为:海上国际货物运输代

理服务、陆路国际货物运输代理服务、航空国际货物运输代理服务；商品的展览、展示；代办仓储服务；代理报关、报检；国内货运代理；装卸服务；以上相关咨询服务；从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（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）。

二、财务报表的编制基础

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”），并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。

三、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事国际货物运输代理服务经营。本公司及子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，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从与船务公司签订订舱代理合同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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4、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。

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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、9、（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。

5、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现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（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；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。

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。

7、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

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：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。

(3) 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。

9、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四、7“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。

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。

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。

（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。

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，按本附注四、4、（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。

10、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、出租或经营管理而持有的，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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3/5/8	5	11.88/19.00/31.67

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。

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。

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。

11、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。

12、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

(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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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、及对子公司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。

15、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

（1）提供劳务收入

本公司提供国际海运代理出口服务，在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，于劳务完成时确认收入实现，具体为海运出口代理业务在货物离港后确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

18、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法。

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，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。

（4）所得税的抵销

当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。

20、租赁

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。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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更原因情况概述

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。

（2）变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部2006年发布的《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—套期保值》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

（3）变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于2017年修订发布的《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》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《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、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

（4）本次会计政策变更的主要内容

1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“持有至到期投资”、“贷款和应收款项”、“可供出售金融资产”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

（5）本次会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对财务报表进行追溯调整，新旧准

则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成

本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、10%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；根据税项2的优惠政策，国际货物运输代理服务收入免缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）的规定，本公司及本公司的分公司从事国际货运代理业务的收入免缴增值税。

（二）财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	28,775.98	1,869.82
银行存款	10,486,412.62	16,646,416.04
其他货币资金	280,826.92	280,401.48
合计	10,796,015.52	16,928,687.34

注：（1）2018年6月27日天津荣进睿达物流股份有限公司向中国银行股份有限公司天津和平支行保证金账号 2752862806870 账户缴存定期保证金人民币 28 万元。2018年7月2日中国银行股份有限公司天津市分行根据公司申请向东方海外货柜航运（中国）有限公司出具了编号 GC0253118000886 号履约保函，担保金额累计不超过人民币 28 万元，该保函于 2020 年 6 月 30 日失效。

（2）其他货币资金中 826.92 元为保证金存款利息收入。

注释 2、应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据		
应收账款	53,961,920.15	48,442,051.20
合计	53,961,920.15	48,442,051.20

（1）应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,074,857.98	100.00	112,937.83	0.21	53,961,920.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,074,857.98	100.00	112,937.83	0.21	53,961,920.15

（续）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,555,067.94	99.75	113,016.74	0.23	48,442,051.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,115.20	0.25	120,115.20	100.00	
合计	48,675,183.14	100.00	233,131.94	0.48	48,442,051.20

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,619,407.91		
1至2年	71,143.16	7,114.32	10.00
2至3年	94,685.69	18,937.14	20.00
3至4年	289,621.22	86,886.37	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	54,074,857.98	112,937.83	

(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 911.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 121,115.54 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津顺佳物流有限公司	120,115.20	企业还款
合计	120,115.20	

(3) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日	账龄	占应收账款2019年6月30日余额的比例(%)
CAPITAL FREIGHT MANAGEMENT INC.	5,697,517.62	1年以内、1-2年	10.54
内蒙古朗润牧禾农业有限责任公司	5,457,837.95	1年以内	10.09
天津松昌国际货运有限责任公司	3,032,463.07	1年以内	5.61
Oceanwide Logistics Asia Limited	1,960,121.34	1年以内	3.62
天津浩航物流有限公司	1,759,552.59	1年以内	3.25
合计	17,907,492.57		33.11

注释 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,580.21	100.00	81,714.14	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

合计	59,580.21	100.00	81,714.14	100.00
----	-----------	--------	-----------	--------

注释 4、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,533,480.36	3,329,746.81
合计	2,533,480.36	3,329,746.81

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				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	2,895,862.00	100.00	362,381.64	12.51	2,533,480.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,895,862.00	100.00	362,381.64	12.51	2,533,480.36

(续)

类别	2018年12月31日				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	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,240,973.78		
1至2年	106,960.00	10,696.00	10.00
2至3年	240,928.22	48,185.64	20.00
3至4年	5,000.00	1,500.00	30.00
4至5年			
5年以上	302,000.00	302,000.00	100.00
合计	2,895,862.00	362,381.64	

(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 60,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古盛德和泰商贸有限责任公司	100,000.00	退回押金
合计	100,000.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金、保证金	851,405.00	794,526.35
备用金	2,044,457.00	2,846,527.20
诉讼费		260.00
个人保险		814.90
合计	2,895,862.00	3,642,128.45

(4) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日余额的比例(%)	坏账准备
李杨	备用金	836,262.00	1年以内	28.88	
包商银行股份有限公司	押金	330,780.64	1年以内、2-3年	11.42	43,785.64
凯阳国际货运代理有限公司上海分公司	押金	300,000.00	5年以上	10.36	300,000.00
张楠	备用金	255,000.00	1年以内	8.81	
姜彬	备用金	217,360.00	1年以内	7.51	
合计		1,939,402.64		66.98	343,785.64

注释5、固定资产

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2018年12月31日	255,854.72	421,162.00	396,030.98	1,073,047.70
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、2019年6月30日	255,854.72	421,162.00	396,030.98	1,073,047.70
二、累计折旧				
1、2018年12月31日	230,708.20	379,265.25	224,905.92	834,879.37
2、本期增加金额	24,306.12	20,838.65	35,330.40	80,475.17
计提	24,306.12	20,838.65	35,330.40	80,475.17
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、2019年6月30日	255,014.32	400,103.90	260,236.32	915,354.54

三、减值准备				
1、2018年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2019年6月30日				
四、账面价值				
1、2018年12月31日	25,146.52	41,896.75	171,125.06	238,168.33
2、2019年6月30日	840.40	21,058.10	135,794.66	157,693.16

注释 6、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2018年12月31日	45,000.00	45,000.00
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、2019年6月30日	45,000.00	45,000.00
二、累计摊销		
1、2018年12月31日	36,000.00	36,000.00
2、本期增加金额	4,500.00	4,500.00
计提	4,500.00	4,500.00
3、本期减少金额		
处置		
4、2019年6月30日	40,500.00	40,500.00
三、减值准备		
1、2018年12月31日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2019年6月30日		
四、账面价值		
1、2018年12月31日	9,000.00	9,000.00
2、2019年6月30日	4,500.00	4,500.00

注释 7、递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	475,319.47	118,829.87	545,513.58	136,378.40
合计	475,319.47	118,829.87	545,513.58	136,378.40

注释 8、应付票据及应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

应付票据		
应付账款	41,429,755.55	44,223,911.79
合计	41,429,755.55	44,223,911.79

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付运费、港杂费、仓储费及报关费	41,429,755.55	44,223,911.79
合计	41,429,755.55	44,223,911.79

(2) 2019年6月30日余额前五名的应付账款情况

项目	2019年6月30日	占应付账款2019年6月30日余额的比例(%)	未偿还或结转的原因
天津外代货运有限公司	5,226,500.64	12.62	尚未结算
Oceanwide Logistics Asia Limited	2,858,192.21	6.90	尚未结算
CAPITAL FREIGHT MANAGEMENT INC.	2,239,761.00	5.41	尚未结算
天津光华物流有限公司	1,267,667.15	3.06	尚未结算
天津鑫宏达国际货运代理有限公司	971,099.24	2.34	尚未结算
合计	12,563,220.24	30.33	

注释9、预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
运费	127,080.31	125,914.62
合计	127,080.31	125,914.62

注释10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、短期薪酬	196,201.40	4,978,659.85	5,088,825.55	86,035.70
2、离职后福利-设定提存计划		288,309.04	288,309.04	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	196,201.40	5,266,968.89	5,377,134.59	86,035.70

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	196,201.40	4,319,922.61	4,430,088.31	86,035.70
2、职工福利费		384,890.02	384,890.02	
3、社会保险费		171,576.22	171,576.22	
其中：医疗保险费		155,315.70	155,315.70	
工伤保险费		8,601.20	8,601.20	
生育保险费		7,659.32	7,659.32	
4、住房公积金		102,271.00	102,271.00	
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	196,201.40	4,978,659.85	5,088,825.55	86,035.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		280,729.12	280,729.12	
2、失业保险费		7,579.92	7,579.92	
3、企业年金缴费				
合计		288,309.04	288,309.04	

注释 11、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	-3,861.91	4,142.93
营业税	2,476.99	2,476.99
企业所得税	239,775.95	518,565.43
个人所得税	8,009.98	12,106.35
城市维护建设税		290.01
教育费附加		207.15
残疾人就业保障金		80.00
印花税	438.90	420.70
防洪费		41.43
合计	246,839.91	538,330.99

注释 12、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,200,000.00	400,000.00
合计	1,200,000.00	400,000.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付往来款	1,200,000.00	400,000.00
合计	1,200,000.00	400,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
宁波荣奇国际贸易有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	400,000.00	

(3) 2019年6月30日余额前两名的其他应付款情况

项目	2019年6月30日	账龄	占其他应付款2019年6月30日余额的比例(%)
----	------------	----	--------------------------

马震	800,000.00	1 年以内	66.67
宁波荣奇国际贸易有限公司	400,000.00	3-4 年	33.33
合计	1,200,000.00		100.00

注释 13、股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	持股比例(%)
马震	2,750,000.00			2,750,000.00	42.31
何瑞霞	2,000,000.00			2,000,000.00	30.77
吕秀云	1,750,000.00			1,750,000.00	26.92
合计	6,500,000.00			6,500,000.00	100.00

注释 14、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价	6,160,724.47			6,160,724.47
合计	6,160,724.47			6,160,724.47

注释 15、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,291,015.72			1,291,015.72
合计	1,291,015.72			1,291,015.72

注释 16、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上年末未分配利润	9,729,647.23	7,917,686.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,729,647.23	7,917,686.32
加：本期净利润	860,920.38	1,989,912.62
减：提取法定盈余公积		177,951.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	10,590,567.61	9,729,647.23

注释 17、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,631,227.65	174,935,909.91	171,730,725.12	162,926,290.27
其他业务				
合计	182,631,227.65	174,935,909.91	171,730,725.12	162,926,290.27

注释 18、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	480.95	106.12

印花税	438.90	557.10
教育费附加	343.54	75.80
残疾人就业保障金	180.00	1,240.00
车船税	1,500.00	1,500.00
合计	2,943.39	3,479.02

注释 19、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	132,329.65	117,994.75
职工薪酬	3,380,158.52	3,766,739.21
交通费	73,708.70	106,429.00
业务宣传费		75,281.00
保险费		4,002.84
合计	3,586,196.87	4,070,446.80

注释 20、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧、摊销费	84,975.17	91,623.95
办公费	161,191.43	183,999.79
交通费	1,403.00	4,434.26
业务招待费	352,117.31	476,133.09
职工薪酬	1,886,810.37	2,020,338.81
咨询费	149,922.10	357,500.00
租赁费	439,832.04	494,142.46
水电、物业费	71,136.49	117,244.50
保险费	11,332.00	5,880.13
差旅费	7,293.00	10,524.00
业务宣传费		134,253.90
诉讼费	260.00	200.00
其他	5,280.00	
合计	3,171,552.91	3,896,274.89

注释 21、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
服务费		26,128.00
开发费		11,000.00
合计		37,128.00

注释 22、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	7,688.70	7,646.81
汇兑损益	48,626.49	-82,308.72

手续费、邮电费	34,023.89	31,844.91
合计	74,961.68	-58,110.62

注释 23、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-70,194.11	
合计	-70,194.11	

注释 24、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-149,425.97
合计		-149,425.97

注释 25、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
援企稳岗补贴	23,772.58		23,772.58
增值税进项税加计扣除	6,247.81		
合计	30,020.39		

注释 26、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,283.86	2,283.86		
合计	2,283.86	2,283.86		

注释 27、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,067.07	3,067.07	2,400.60	2,400.60
合计	3,067.07	3,067.07	2,400.60	2,400.60

注释 28、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	80,625.27	341,438.13
递延所得税费用	17,548.53	37,356.49
合计	98,173.80	378,794.62

注释 29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,171,847.20	8,500.00
利息收入	7,688.70	7,646.81
政府补贴	23,772.58	
合计	1,203,308.48	16,146.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
期间费用	1,439,829.61	2,156,992.63
往来款	412,238.58	1,466,936.27
合计	1,852,068.19	3,623,928.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
保证金		1,004,800.00
借款	800,000.00	
合计	800,000.00	1,004,800.00

注释 30、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	860,920.38	623,447.51
加：资产减值准备		-149,425.97
信用减值准备	-70,194.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,475.17	87,123.95
无形资产摊销	4,500.00	4,500.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,984.10	-69,054.36
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）	17,548.53	37,356.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,777,567.68	-9,474,932.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,248,354.11	6,866,157.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,023,687.72	-2,074,827.70
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	10,515,614.04	15,353,537.23
减：现金的期初余额	16,648,285.86	17,432,660.57
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	-6,132,671.82	-2,079,123.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	10,515,188.60	15,353,537.23
其中：库存现金	28,775.98	12,318.44
可随时用于支付的银行存款	10,486,412.62	15,341,218.79
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	10,515,188.60	15,353,537.23

注释 31、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年6月30日	受限原因
货币资金	280,826.92	履约保证金及利息
合计	280,826.92	

注释 32、重大报表项目变动分析

1、资产负债表变动

项目	期末余额	占本期总资产的比重	期初余额	占期初总资产的比重	变动比例
货币资金	10,796,015.52	15.96%	16,928,687.34	25.03%	-36.23%
应收票据及应收账款	53,961,920.15	79.79%	48,442,051.20	71.63%	11.39%
预付款项	59,580.21	0.09%	81,714.14	0.12%	-27.09%
其他应收款	2,533,480.36	3.75%	3,329,746.81	4.92%	-23.91%
固定资产	157,693.16	0.23%	238,168.33	0.35%	-33.79%
无形资产	4,500.00	0.01%	9,000.00	0.01%	-50.00%
递延所得税资产	118,829.87	0.18%	136,378.40	0.20%	-12.87%
应付票据及应付账款	41,429,755.55	61.26%	44,223,911.79	65.39%	-6.32%
预收款项	127,080.31	0.19%	125,914.62	0.19%	0.93%
应付职工薪酬	86,035.70	0.13%	196,201.40	0.29%	-56.15%
应交税费	246,839.91	0.36%	538,330.99	0.80%	-54.15%
其他应付款	1,200,000.00	1.77%	400,000.00	0.59%	200.00%
资产总计	67,632,019.27	100.00%	69,165,746.22	102.27%	-2.22%

货币资金期末较期初降幅 36.23%，主要系未到期结算的应收账款增加所致；
 固定资产期末较期初降幅 33.79%，主要系本期固定资产计提折旧 8.05 万元所致；
 无形资产期末较期初降幅 50.00%，主要系本期无形资摊销 0.45 万元所致；
 应付职工薪酬期末较期初降幅 56.15%，主要系期末尚未支付的短期薪酬减少所致；
 应交税金期末较期初降幅 54.15%，主要系本期企业所得税较上年末减少 27.88 万元所致；
 其他应付款期末较期初增幅 200.00%，主要系向关联方借款 80 万元所致。

2、利润表变动

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例
营业收入	182,631,227.65	171,730,725.12	6.35%
营业成本	174,935,909.91	162,926,290.27	7.37%
税金及附加	2,943.39	3,479.02	-15.40%
销售费用	3,586,196.87	4,070,446.80	-11.90%
管理费用	3,171,552.91	3,896,274.89	-18.60%
研发费用		37,128.00	-100.00%
财务费用	74,961.68	-58,110.62	
其他收益	30,020.39		
营业外收入	2,283.86		
营业外支出	3,067.07	2,400.60	27.76%
所得税费用	98,173.80	378,794.62	-74.08%
净利润	860,920.38	623,447.51	38.09%

研发费用本期较上期降幅 100%，主要系公司上半年无研发产品相关的投入所致；

财务费用本期 7.50 万元，较上期变动较大，主要系汇兑损益变动影响所致；

所得税费用本期较上期降幅 74.08%，主要系应纳税所得额的减少，导致所得税费用的下降；

净利润本期较上期增幅 38.09%，主要系在毛利率基本保持不变的情况下，营业收入和营业成本较上期均有所增长，同时销售费用、管理费用、研发费用合计较上期下降约 124.61 万元，综合导致本期净利润高于上期。

（七）关联方及关联交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
马震	控股股东、实际控制人、董事
何瑞霞	实际控制人、董事、与马震为母子关系
吕秀云	本公司的主要投资者、董事
步晓东	董事、总经理
陈洁	董事、副总经理、董秘、财务总监
王兰芬	监事
卢颖	监事

鲁国双	监事
李宁	与马震为夫妻关系

2、关联方交易情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
马震	借款	800,000.00	
合计		800,000.00	

（八）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

（九）资产负债表日后事项

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

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

（十一）补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	23,772.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,115.20	
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	-783.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	143,104.57	
所得税影响额	35,776.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	107,328.43	

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	3.57	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.13	0.12	0.12