证券代码:872254 证券简称:铓为物流 主办券商:东莞证券

铓为物流

NEEQ : 872254

广东铓为现代物流股份有限公司

GUANGDONG HUA WEI MODERN LOGISTICS CO.,LTD

半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 16

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 22

第七节 财务报告 25

第八节 财务报表附注 37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	广东铧为现代物流股份有限公司
有限责任公司、有限公司、铧为有限	指	广东铧为现代物流有限公司
雅玲投资	指	东莞市雅玲股权投资合伙企业（有限合伙）
涵乐投资	指	东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东铧为现代物流股份有限公司股东大会
董事会	指	广东铧为现代物流股份有限公司董事会
监事会	指	广东铧为现代物流股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019.1.1-2019.6.30
股转公司、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东铧为现代物流股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人邓华平、主管会计工作负责人陈军平及会计机构负责人（会计主管人员）何玲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	公司董秘办公室
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、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、公司第一届董事会第十四次会议决议。 4、公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东铧为现代物流股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HUA WEI MODERN LOGISTICS CO.,LTD
证券简称	铧为物流
证券代码	872254
法定代表人	邓华平
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 3 栋 B 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-82365688
传真	0769-82365688
电子邮箱	524484077@qq.com
公司网址	http://www.gdhuawei56.com
联系地址及邮政编码	东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 3 栋 B 座，523000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 18 日
挂牌时间	2017 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“交通运输、仓储和邮政业（G）”下属“装卸搬运和运输代理业（G58）”门类中“货物运输代理(G5821)”
主要产品与服务项目	铁路货物运输代理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	不存在
实际控制人及其一致行动人	邓华平,何玲

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	914419007718962126	否
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 3 栋 B 座	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
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	8,660,242.99	17,911,025.94	-51.65%
毛利率%	12.89%	12.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,085,976.64	-297,112.65	-265.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,177,838.26	-913,542.49	-28.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.27%	-1.36%	-
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）	-5.72%	-4.2%	-
基本每股收益	-0.05	-0.01	-400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,880,521.21	32,319,539.50	-10.64%
负债总计	8,819,642.27	11,172,683.92	-21.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,060,878.94	21,146,855.58	-5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.06	-5.66%
资产负债率%（母公司）	30.54%	34.57%	-
资产负债率%（合并）	30.54%	34.57%	-
流动比率	2.66	2.49	-
利息保障倍数	-9.68	-3.54	-

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	6,125,313.65	-2,674,467.44	226%
应收账款周转率	0.40	0.79	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	-10.64%	0.19%	-
营业收入增长率%	-51.65%	-52.46%	-
净利润增长率%	-265.51%	-190.07%	-

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	20,000,000	20,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益	122,678.82
营业外支出	-196.66
非经常性损益合计	122,482.16
所得税影响数	30,620.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	91,861.62

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

1、 公司主要服务与商业模式：

公司主要为客户提供“以铁路货物运输为主，公铁联运相结合”的第三方物流服务。公司的核心业务—铁路货物运输代理业务，是指公司通过与广深铁路股份有限公司、上海铁路局、中铁快运股份有限公司等铁路营运公司，就货物运输运量与发车频率进行协商，约定由公司承包部分线路专列的一定运量，从而为客户提供集装箱铁路专列物流运输、铁运集装箱的拼柜或拼运等铁路运输代理服务。此外，公司通过自有车辆或者外请车辆，为客户提供“从始发地到铁路始发站”及“从铁路到达站到最终配送地”的道路货物运输服务。

报告期内，公司运输货物主要为建材、电器、家具等社会消费品。公司可根据客户的物流运输需求，在满足货物安全、及时运输的前提下，提供最具性价比的物流运输方案。公司主要业务为广州、东莞至北京、上海的专列开行。其中，上海线已实现往返专列。

公司可根据客户的物流运输需求，进行最优运输方案的设计，并提供铁路货物运输代理、运输、仓储、装卸、配送等一体化综合物流服务。

2、公司具体业务模式如下：

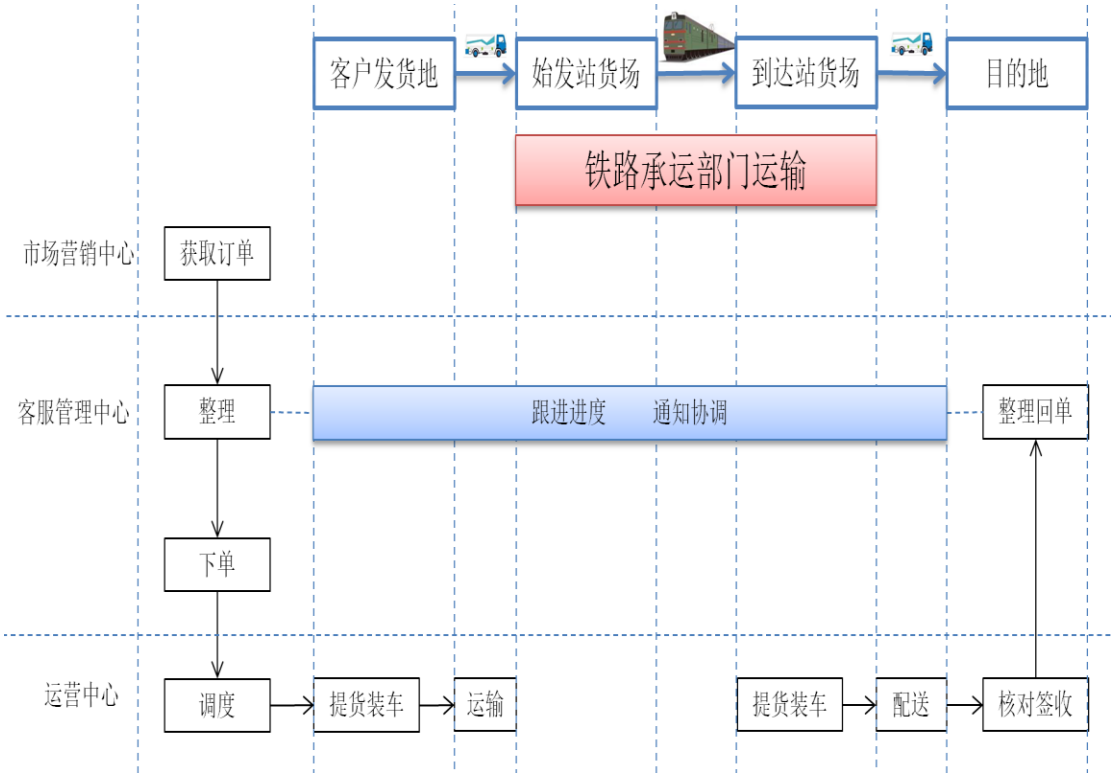
（1）采购模式

公司的采购模式为按需采购，日常采购的主要内容为燃油及三方货运服务等。公司的燃油采购由公司管理中心负责，公司与中石化东莞分公司建立良好的业务合作关系，保障公司燃油质量的同时控制采购成本。公司的第三方货运采购由客服管理中心负责。铁路货运方面，公司与目标城市的铁路归属公司签署相关协议，就货物运量及费用进行约定后，按照实际发送货物的重量及保量车数进行付款。道路货运服务方面通常由公司就服务质量及价格、资质等对供应商进行考察后，选取三家供应商进行报价。公司根据线路需求情况及供应商资质情况，择优选择在线路当地有一定竞争优势的企业进行长期合作，采取的结算方式通常为月结。

（2）运营模式

公司主要通过为客户提供以铁路货物运输代理服务为中心的物流运输服务。公司提供服务概况如下：

公司市场营销中心获取客户订单后，交由客服管理中心进行整理后下单至运营中心，由运营中心对车辆等进行调度。公司通过自有或外请车辆赴客户处提货送至火车站货场。客服管理中心对列车进行跟踪，通知目的地道路车辆进行提货、配送，并在客户签收后收取回单。公司目前在经营中已运用 SaaS 物流管理系统，在铁路配载、中转跟踪、运单管理、发货到货库存等运营方面进行管理。公司运营流程如下图：



销售模式

公司面向的下游客户主要为物流运输公司及制造商客户。公司获取客户的渠道主要分为以下两种方式：

第一种方式为通过营销人员直接拜访或通过网络及线下宣传册等方式获取客户。此类方式主要针对零散客户或同行业物流运输公司。公司通过与客户签署运输框架协议，然后根据协议约定在结算周期内收取运费（通常为月结）。

第二种方式为投标模式。通常大型制造商客户及物流公司会在固定时间段或针对某一项目发布招标公告，公司根据招标公告进行方案设计制作标书，参与投标，中标后公司与客户签署相关协议，约定运输细则与付款结算方式。

3、**产品或服务所使用的关键资源或技术**

（1）、多条铁路专列货运代理资格，具备提供公铁联运的能力

公司通过整合行业货运需求，与广深铁路、上海铁路局、中铁快运等铁路运输机构达成铁路运输运量协议，目前已能够提供广州、东莞至北京、上海等地的集装箱铁路干线物流运输、铁运集装箱的拼柜或拼运等铁路运输代理服务。多条铁路专列的货运代理资格是公司的核心优势。

此外，公司还通过自有或外请车辆在业务辐射地区完成始发地、铁路货场及到达地之间的公路运输，为客户提供“门到门”的全套物流运输配送服务。公司该业务与铁路货物运输代理业务组合，可以充分发挥公路运输灵活性与铁路运输安全、低成本等优势，为客户提供公铁联运物流运输服务。

（2）、集装箱甩挂运输

集装箱甩挂运输是指在货物公路运输过程中，牵引车按照预定的运行计划，在货物装卸作业点甩下所挂的拖车，换上其他挂车继续运行的运输组织方式。该项技术可显著提高运输效率、减少车辆空驶以降低能耗、节省货物仓储设施以减少物流成本、便于组织水路、铁路等多式联运。集装箱甩挂运输不仅可以“以挂代库”，实现企业“零库存”，降低存储成本及风险；还可以帮助物流基地及配送中心实现以转运为中心的“零库存”运行。

公司在日常提供物流服务全程均采用集装箱甩挂运输方式，不仅充分利用牵引车拖挂车在路上的行驶时间，完成被甩挂车的装卸货作业，减少牵引车的停歇等待时间，提高公司整体运输效率；还能响应国家节能减排政策，减少能源消耗，降低车辆使用数量及购置费用、维修保养费用等，降低运输成本。

（3）、 “铧为物流 SaaS”物流管理平台

铧为物流量身定制的 SaaS 物流管理平台系统，是公司的内部管理系统，包括运营管理、财务管理等模块，不仅能够实现公司法内部财务、业务、运营等方面的管理，还能够整合物流信息、运输信息、客户信息等资源，通过对货物载配、运输线路等的数据分析以及定位系统对车辆进行监控、调度管理。目前，公司已经启用运营管理模块，包括货物中转、物流跟踪、发车配送等功能，财务管理模块一直在测试中。

商业模式变化情况：
□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

(一)经营计划

报告期内，公司仍是通过与广深铁路、上海铁路局、中铁快运等铁路运输机构达成铁路运输运量协议，目前已能够提供广州、东莞至北京、上海等地的集装箱铁路干线物流运输、铁运集装箱的拼柜或拼运等铁路运输代理服务。多条铁路专列的货运代理资格是公司的核心优势。

此外，公司还通过自有或外请车辆在业务辐射地区完成始发地、铁路货场及到达地之间的公路运输，为客户提供“门到门”的全套物流运输配送服务。公司该业务与铁路货物运输代理业务组合。

公司报告期内实现营业收入 8,660,242.99 元，较上年同期减少了 51.65%；营业成本 7,544,363.14 元，较上年同期减少了 51.66%%；实现净利润 -1,085,976.64 元，较上年同期减少了 265.51%%； 资产总额 28,880,521.21 元，较期初减少了 10.64%；经营活动现金净流量净额 6,125,313.65 元，较上年同期增加了 329.03%。

公司报告期内营业收入减少，主要是因为曾经开通的天津线、沈阳线因政策因素停止运营；净利润较上年同期减少了 265.51%，主要因为本年度中途停止了两条专线的运营，使营业收入减少。2019 年下半年度，公司将继续主攻铁路货运，发挥公铁联运优势，并计划未来借助“公铁集”电商平台实现铁路资源与公路资源的融合对接，帮助用户在线进行车货自动匹配，对公铁联运领域的资源进行整合，实现资源高效对接，主动拓展市场。

三、 风险与价值

在本报告期内，公司依然存在的风险因素如下：

（1）铁路资源依赖风险

公司近年来铁路货物运输代理服务占主营业务收入比重呈下降趋势。公司目前与广深铁路股份有限

公司广州货运中心、上海铁路局等铁路运输部门签订了相关铁路运输议量合同，可运行广州、东莞始发至北京、上海以及上海始发回广州、东莞等铁路专列的货运代理业务,如若广深铁路以及上海铁路局等铁路运营公司发生合作政策变动 、合同到期无法续签或双方合作关系破裂，将会对公司业务产生重大不利影响。

公司对策：平时加强与铁路运输企业沟通，及时了解政策可能的变动趋势，及时作出应对措施。

（2）公司“公铁集”APP 未能取得相关资质的风险

公司“公铁集”电商平台分为司机版与企业版，分别面向接单司机与企业客户。公司计划未来借助“公铁集”电商平台实现铁路资源与公路资源的融合对接，并帮助用户在线进行车货自动匹配，对公铁联运领域的资源进行整合，实现资源高效对接。“公铁集”电商平台现未对外开放，处于内测阶段。如“公铁集”APP 将来对外开放时，存在未能取得相关资质的风险，从而对公司合法合规经营产生影响。

公司对策：加强公司内部营销、运营、客服、财务部门的信息沟通，进行相关业务流程在“公铁集”电商平台中的测试并及时对平台或实际流程细节进行改进，在测试达到预期效果后再进行资质认证申请。

（3）应收账款回收风险

公司应收账款占流动资产总额的比例较高，公司应收账款回款不够理想，报告期内应收账款账龄以1-2年以内为主，虽然近年来公司营业规模下降，公司仍面临着应收账款回收风险。

公司对策：今年以来，公司财务、客服部门加强了与客户对帐、发票开具、差错处理、款项支付等方面的沟通配合，完善售后事务的处理方式，争取客户在数据确认、款项安排方面能按合同、计划安排资金，尽量减少收款风险。

（4）资金短缺风险

公司2019年上半年现金及现金等价物净增加额为47.6万元，2018年上半年现金及现金等价物净增加额为-26.09万元，该两年的净增加额均不太理想，系因公司业务规模减少，以及供应商付款周期缩短所致。公司自有资金已不能满足公司的经营所需，因此，若经营现金回款以及融资不顺畅，公司将面临资金短缺风险。

公司对策：加强了与各商业银行的业务沟通，另外，财务部门还加强与社会其他投融资机构往来，争取在控制经营风险前提下更多的利用外部资源缓解资金短缺带来的对企业经营的不利影响。

（5）政策变动风险

公司以铁路货物运输代理为主要业务，依托于铁路资源，受国家铁路相关产业政策影响较大。若国家在铁路产业规划或铁路运价等方面进行政策调整，可能会对公司的业务发展带来影响。同时，国家对相关行业或区域进行政策调整，也可能会间接影响本公司的客户需求，从而影响公司的经营业绩。公司对策：平时加强与铁路运输企业沟通，及时了解政策可能的变动趋势，及时作出应对措施.

（6）安全经营风险

报告期内，公司主要为客户提供铁路货物运输代理服务，并依靠自有或外请车辆为客户提供道路货物运输服务。公司在提供物流服务过程中，涉及运输、搬运等环节，可能因不可抗力、意外事件或人为因素遭受运输工具、货物的财产损失或人员伤亡。上述事故发生后，可能面临货主索赔、财物损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，可能对公司经营产生不同程度的影响。

公司对策：公司除加强日常安全防护培训、安全政策及交规培训外，还针对司机、运营人员每天安全情况进行监督，制作安全看板，让相关运输人员每天及时了解安全运输情况，同时也对其日常工作进行警示，强化个人安全意识，以做到预防为先、安全运输。

（7）重要合同履行风险

公司所处铁路物流行业，通常会与客户、供应商签订框架协议约定双方业务合作模式，协议通常无明确合同金额。此外，公司的客户和供应商中存在铁路局等职能部门，在合同签订时存在受相关政策条例约束，及合同签章周期较长的情况。公司重要合同执行的金额、结算方式以及履行情况存在潜在纠纷的风险。

公司对策：公司与铁路部门等的合作时间比较长，且合作方式、日常协调都形成了一套成熟模式，公司还将在此基础上对日常合作中出现的问题在协议中进行完善，特殊情况在托运单证中进行补充，以尽量化解不确定因素带来的影响。

（8）市场竞争风险

公司所处物流行业，市场进入壁垒相对较低，各细分行业面临交叉竞争，竞争较为激烈。公司所处细分行业铁路货运代理业的发展主要依赖于铁路专用线所在的铁路干线，同一段铁路干线上的铁路货运代理商之间具备较强的竞争关系，因此铁路专用线资源多少直接决定了企业在该区域的竞争地位。报告期内，虽然公司已与广深铁路股份有限公司广州货运中心、上海铁路局等铁路运营部门签订合同，获取

广东、东莞始发至北京、上海等专列的货运代理权。但如若行业竞争加剧，行业竞争格局发生变化，将会对公司经营产生不利影响。

公司对策：公司凭借多年铁路货运代理经验不断加强与上述铁路部门合作，加强与周边企业客户联络，让客户、铁路、公司三位一体借助已有铁路资源合作共赢；同时公司正在研究、借力国家“一带一路”战略，计划拓展西南、西北方向的铁路专线，扩大公司运营版图。

（9）共同实际控制人不当控制的风险

截止至本报告签署之日，公司的共同实际控制人为邓华平、何玲，二合计持有公司的 57.5%的股份，为公司的共同实际控制人。二人能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若邓华平、何玲利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的权益。

公司对策：借助到新三板挂牌之机，大大加强、完善了公司治理机制，制定了系列内部控制制度，切实履行信息披露义务，让实际控制人清楚意识到按规范来管控企业的必要性。

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

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、安全生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。 对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的 责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社 会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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. (一)
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	四. 二. (二)
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	
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) 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
董监高	2017/10/25	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/25	-	挂牌	股份自愿锁定承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/10/25	-	挂牌	股份自愿锁定承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

与公司签订重要协议或做出重要承诺情况

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《保密协议》。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

（1）避免同业竞争的承诺

除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，还作出了如下承诺：

“(1.1)、不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份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，或以其他形式取得该经济实体、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、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(1.2)、本人在担任股份公司董事、监事、总经理级其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(1.3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（2）股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司共同实际控制人邓华平、何玲承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，

每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

除上述锁定期外，担任公司董事、监事、高级管理人员邓华平、何玲、李慧玲、李国元、胡劲松、叶经灼、李凌娟、李雪华、魏大兰还分别承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

上述承诺事项，相关人员均能切实履行。

（二） 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
兴业银行存款	冻结	340,704.00	1.18%	合同纠纷
浦发银行存款	冻结	1,836.77	0.01%	合同纠纷
招商银行存款	冻结	133,531.62	0.46%	资产保全
合计	-	476,072.39	1.65%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	52.5%	0	10,500,000	52.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓华平	5,700,000	0	5,700,000	28.5%	5,700,000	0
2	何玲	4,800,000	0	4,800,000	24%	4,800,000	0
3	东莞市雅玲股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	25%	5,000,000	0
4	东莞市涵乐股权投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	22.5%	4,500,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：邓华平与何玲为夫妻关系，为公司的共同实际控制人；何玲另持有东莞市涵乐股权投资合伙企业(合伙企业)22.22%的出资份额且担任普通事务执行合伙人,间接持有铧为公司 5%的股权,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

邓华平持有公司 28.5%的股权，何玲持有公司 24%的股权，东莞市雅玲股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 25%的股权，东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 22.5%的股权。公司股权比例较分散。

何玲虽为涵乐投资的普通事务执行合伙人，但根据涵乐投资《合伙协议》的约定，对于涵乐投资的一般变更事项及重大决策事项，需要合伙人半数通过或者全数通过才能做出决议，因此，何玲虽持有东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）22.22%的出资份额且担任普通合伙人，但何玲对于涵乐投资的一般变更事项及重大决策事项没有决策权，并不构成对涵乐投资的控制。

综上，公司股权比例比较分散，各股东持股均未达到控股比例，公司不存在控股股东.

(二) 实际控制人情况

（1）邓华平、何玲的持股情况

邓华平持有公司 28.5%的股权，何玲直接持有公司 24%的股权，何玲另通过东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股 5%，邓华平与何玲为夫妻关系，二人合计持有公司 57.5%的股权。

（2）邓华平、何玲能够对董事会的决策和公司日常经营活动产生重大影响

邓华平、何玲一直对公司的财务、人员、公司运营方向等具有决策权。

截至本本报告期末，邓华平、何玲一直为公司管理层核心成员，邓华平、何玲依其所控制的表决权及所担任的职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决定及对公司财务、人事、经营决策等具有控制力和重大影响。

综上，邓华平、何玲为公司的共同实际控制人。

（3）实际控制人简介

邓华平，董事长，男，1977年1月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于湖南省郴州市郴州医专（于2003年与原郴州师专、郴州教育学院、郴州师范共同合并组建“湘南学院”），专科学历。1997年1月至1998年12月，任塘村镇政府普通员工；1998年1月至1999年7月，任深圳机场航空货运公司普通员工；1999年8月至2005年2月，自由职业；2005年3月至2017年4月，任有限公司董事。2017年4月18日，由公司股东大会选举为董事，任期三年；同日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。2018年10月开始在西宁铧为供应链有限公司任法人,董事长兼总经理,兼任汝城县驰宇供应链管理有限公司监事,兼任深圳乾九实业有限公司监事.

何玲，董事/总经理，女，1978 年 10 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于湖南省郴州市郴州医专（于 2003 年与原郴州师专、郴州教育学院、郴州师范共同合并组建“湘南学院”），专科学历；1997 年 8 月至 2008 年 3 月，自由职业；2008 年 4 月至 2017 年 4 月，担任有限公司监事；2015 年 2 月至今，担任东莞市物流行业协会会长。2017 年 4 月 18 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会聘任为总经理兼董事会秘书，任期三年。2016 年 12 月开始任职汝城县驰宇供应链管理有限公司法人及执行董事..2013 年 12 月 26 日起至今担任深圳乾九实业有限公司法人及执行董事,从 2019 年 8 月 15 日起至今担任东莞市良运优选电子商务科技有限公司法人,执行董事,经理.

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
邓华平	董事,董事长	男	1977 年 1 月	大专	2017.4-2020.4	是
何玲	董事,总经理,董事秘书	女	1978 年 10 月	大专	2017.4-2020.4	是
胡劲松	董事	男	1968 年 6 月	大专	2017.4-2020.4	是
李慧玲	董事	女	1980 年 1 月	本科	2017.4-2020.4	否
李国元	董事	男	1957 年 10 月	初中	2017.4-2020.4	否
叶劲灼	监事会主席	男	1971 年 9 月	高中	2017.4-2020.4	否
李凌娟	监事	女	1987 年 3 月	中专	2017.4-2020.4	是
李雪花	职工代表监事	女	1987 年 10 月	高中	2017.4-2020.4	是
陈军平	财务总监	男	1972 年 9 月	大专	2018.5-2020.4	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：

除董事长邓华平与总经理何玲为夫妻关系，董事胡劲松与总经理何玲为表兄妹关系，董事李国元与总经理何玲为舅甥关系，董事李国元与监事李凌娟为叔侄关系，董事长邓华平与监事李雪花为表兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓华平	董事,董事长	5,700,000	0	5,700,000	28.5%	0
何玲	董事,总经理,董事会秘书	4,800,000	0	4,800,000	24%	0
合计	-	10,500,000	0	10,500,000	52.5%	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	7	5
生产人员	14	11
销售人员	2	5
技术人员	5	4
财务人员	5	5
员工总计	33	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	20	15
专科以下	10	12
员工总计	33	30

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、公司薪酬政策：

公司薪酬作为价值分配形式之一，遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则。

（1）、竞争性原则：根据市场薪酬水平的调查，对于与市场水平差距较大的岗位薪酬水平应有一定幅度调整，使公司薪酬水平有一定的市场竞争性。

（2）、激励性原则：打破工资刚性，增强工资弹性，通过绩效考核，使员工的收入与公司业绩和个人业绩紧密结合，激发员工积极性。

（3）、公平性原则：薪酬设计重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对员工的绩效考评决定员工的最终收入。

（4）、经济性原则：人力成本的增长与企业总利润的增长幅度相对应，用适当工资成本的增加引发员工创造更多的经济价值，实现可持续发展。

薪酬体系依据岗位性质和工作特点，公司对不同类别的岗位人员实行不同的工资模式，构成公司的薪酬体系，包括结构工资制，工资特区及临时性员工工资制。

2、培训计划

公司一贯重视员工的培训和发展，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了多层次、多渠道、多领域、多形式的系列化培训项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者力提升培训等。 通过公司内部组织以及聘请外部培训机构组织的学习，一方面帮助员工在学习中提高人文修养，树立正确的价值观、人生观，并及时总结经验分享传播；另一方面帮助员工提高工作效率与工作质量，以适应公司快速发展的需要，实现公司与员工的双赢共进。

3、公司没有需承担费用的离退休人员。

（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	注释 1	496,395.30	19,873.06
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		16,738,326.43	21,387,577.32
其中：应收票据	注释 2	543,115.5	149,353.00
应收账款	注释 3	16,195,210.93	21,238,224.32
应收款项融资			
预付款项	注释 4	344,430.18	176,268.11
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 5	2,116,924.15	2,196,469.67
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	注释 6		190,902.22
其他流动资产	注释 7		31,413.58
流动资产合计		19,696,076.06	24,002,503.96
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 8	4,836,105.91	5,206,553.39
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 9	1,427,457.37	1,523,698.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	855,439.17	
递延所得税资产	注释 11	2,065,442.7	1,586,783.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,184,445.15	8,317,035.54
资产总计		28,880,521.21	32,319,539.50
流动负债：			
短期借款	注释 12		5,500,000
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 13	4,247,242.32	3,132,296.21
其中：应付票据			
应付账款		4,247,242.32	3,132,296.21
预收款项	注释 14	302,538.13	
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 15	547,867.73	527,069.24
应交税费	注释 16	257,664.97	392,500.00
其他应付款	注释 18	2,056,645.12	96,455.65
其中：应付利息	注释 17		11,738.22
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		7,411,958.27	9,648,321.10
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	注释 19	1,407,684.00	1,524,362.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,407,684.00	1,524,362.82
负债合计		8,819,642.27	11,172,683.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	1,526,082.77	1,526,082.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	44,515.27	44,515.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-1,509,719.10	-423,742.46
归属于母公司所有者权益合计		20,060,878.94	21,146,855.58
少数股东权益			
所有者权益合计		20,060,878.94	21,146,855.58
负债和所有者权益总计		28,880,521.21	32,319,539.50

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

（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	注释 1	496,395.30	19,873.06
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		543,115.50	149,353.00
应收账款		16,195,210.93	21,238,224.32
应收款项融资			
预付款项		344,430.18	176,268.11
其他应收款	注释 2	2,116,924.15	2,196,469.67
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			190,902.22
其他流动资产			31,413.58
流动资产合计		19,696,076.06	24,002,503.96
非流动资产：			
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		4,836,105.91	5,206,553.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,427,457.37	1,523,698.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		855,439.17	
递延所得税资产		2,065,442.70	1,586,783.28
其他非流动资产			

非流动资产合计		9,184,445.15	8,317,035.54
资产总计		28,880,521.21	32,319,539.50
流动负债：			
短期借款			5,500,000
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		4,247,242.32	3,132,296.21
预收款项		302,538.13	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		547,867.73	527,069.24
应交税费		257,664.97	392,500.00
其他应付款		2,056,645.12	96,455.65
其中：应付利息			11,738.22
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,411,958.27	9,648,321.10
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,407,684.00	1,524,362.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,407,684.00	1,524,362.82
负债合计		8,819,642.27	11,172,683.92
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,526,082.77	1,526,082.77

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,515.27	44,515.27
一般风险准备			
未分配利润		-1,509,719.10	-423,742.46
所有者权益合计		20,060,878.94	21,146,855.58
负债和所有者权益合计		28,880,521.21	32,319,539.50

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

（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	注释 24	8,660,242.99	17,911,025.94
其中：营业收入	注释 24	8,660,242.99	17,911,025.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,347,361.21	18,824,568.43
其中：营业成本	注释 24	7,544,363.14	15,608,171.33
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 25	17,125.76	41,452.53
销售费用	注释 26	1,123,182.45	1,299,111.03
管理费用	注释 27	1,051,922.46	1,443,756.74
研发费用			
财务费用	注释 28	144,086.95	216,886.78
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	注释 29	466,680.45	215,190.02
加：其他收益	注释 30	122,678.82	616,678.82
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）		-1,564,439.40	-296,863.67
加：营业外收入	注释 31	0	0
减：营业外支出	注释 32	196.66	248.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,564,636.06	-297,112.65
减：所得税费用	注释 33	-478,659.42	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,085,976.64	-297,112.65
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）		-1,085,976.64	-297,112.65
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		-1,085,976.64	-297,112.65
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		-1,085,976.64	-297,112.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,085,976.64	-297,112.65

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）		-0.05	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.054	-0.015

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

（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	注释 3	8,660,242.99	17,911,025.94
减：营业成本		7,544,363.14	15,608,171.33
税金及附加		17,125.76	41,452.53
销售费用		1,123,182.45	1,299,111.03
管理费用		1,051,922.46	1,443,756.74
研发费用		0	0
财务费用		144,086.95	216,886.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		122,678.82	616,678.82
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）		-466,680.45	-215,190.02
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）		-1,564,439.40	-296,863.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		196.66	248.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,564,636.06	-297,112.65
减：所得税费用		-478,659.42	0
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,085,976.64	-297,112.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,085,976.64	-297,112.65
（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		-1,085,976.64	-297,112.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.054	-0.015
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.054	-0.015

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

（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		13,612,032.01	17,282,764.74
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 34	1,896,398.38	500,829.72
经营活动现金流入小计		15,508,430.39	17,783,594.46
购买商品、接受劳务支付的现金		6,104,098.04	15,689,328.17

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		1,201,772.13	1,958,519.62
支付的各项税费		161,778.16	349,855.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	1,915,468.41	2,460,358.44
经营活动现金流出小计		9,383,116.74	20,458,061.90
经营活动产生的现金流量净额		6,125,313.65	-2,674,467.44
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		2,299.00	30,982.02
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		2,299.00	30,982.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,299.00	-30,982.02
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			6,200,000.00
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		0	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	3,550,000.000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,492.41	205,461.93
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		5,646,492.41	3,755,461.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,646,492.41	2,444,538.07
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		476,522.24	-260,911.39
加：期初现金及现金等价物余额		19,873.06	657,849.88
六、期末现金及现金等价物余额		496,395.30	396,938.49

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

(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		13,612,032.01	17,282,764.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,896,398.38	500,829.72
经营活动现金流入小计		15,508,430.39	17,783,594.46
购买商品、接受劳务支付的现金		6,104,098.04	15,689,328.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,201,772.13	1,958,519.62
支付的各项税费		161,778.16	349,855.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,915,468.41	2,460,358.44
经营活动现金流出小计		9,383,116.74	20,458,061.90
经营活动产生的现金流量净额		6,125,313.65	-2,674,467.44
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		2,299.00	30,982.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,299.00	30,982.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,299.00	-30,982.02
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			6,200,000.00
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		0	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	3,550,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,492.41	205,461.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,646,492.41	3,755,461.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,646,492.41	2,444,538.07
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		476,522.24	-260,911.39
加：期初现金及现金等价物余额		19,873.06	657,849.88
六、期末现金及现金等价物余额		496,395.30	396,938.49

法定代表人：邓华平　　主管会计工作负责人：陈军平　　会计机构负责人：何玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
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

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东铧为现代物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为东莞市华为货运服务有限公司,于 2005 年 3 月 18 日经东莞市工商行政管理局批准，由邓华平、邓华兵出资设立。取得东莞市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为 914419007718962126，注册资本：人民币 100.00 万元，实收资本：人民币 100 万元，法定代表人：邓华平。住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 3 栋 B 座。

2008 年 3 月 15 日，邓华兵和何玲签署《股东转让出资协议》，约定邓华兵将持有公司 30%的股份共计 30 万元出资额，以 10 万元转让给何玲。本次股权转让后，公司股东出资情况为：

股东名称	认缴注册资本/万元	占注册资本的比例（%）
邓华平	70.00	70.00
何玲	30.00	30.00

2012 年 2 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司增资至 300 万元，其中邓

华平出资人民币 168 万元，何玲出资人民币 132 万元；增资后邓华平持有公司 56%的股份，何玲持有公司 44%的股份，并签署新的公司章程，增资后股东出资情况：

股东名称	认缴注册资本/万元	占注册资本的比例（%）
邓华平	168.00	56.00
何玲	132.00	44.00
合计	300.00	100.00

2012 年 2 月 15 日，东莞市明德普华会计师事务所出具编号为明德内验字[2012]第 11054 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 2 月 10 日止，公司已收到邓华平、何玲缴纳的新增注册资本合计人民币贰佰万元整。各股东以货币出资。

2013 年 12 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：增资至 600 万元，其中邓华平出资人民币 318 万元，何玲出资人民币 282 万元；增资后邓华平持有公司 53%的股份，何玲持有公司 47%的股份。并签署新的公司章程，增资后股东出资情况：

股东名称	认缴注册资本/万元	占注册资本的比例（%）
邓华平	318.00	53.00
何玲	282.00	47.00
合计	600.00	100.00

2013 年 12 月 20 日，东莞市明德普华会计师事务所出具编号为明德内验字[2013]第 12030 号的《验资报告》，经其审验，截至 2013 年 12 月 19 日止，公司已收到邓华平、何玲缴纳的新增注册资本合计人民币叁佰万元整。各股东以货币出资。

同意公司增资至 2000 万元，其中邓华平出资人民币 1000 万元，何玲出资人民币 1000 万元；增资后邓华平持有公司 50%的股份，何玲持有公司 50%的股份。并签署新的公司章程，增资后股东出资情况：

股东名称	认缴注册资本/万元	占注册资本的比例（%）
邓华平	1,000.00	50.00
何玲	1,000.00	50.00
合计	2,000.00	100.00

2017 年 2 月 22 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具编号为大信粤验字[2017]第 00019 号的《验资报告》，经其审验，截至 2016 年 12 月 15 日止，公司已收到邓华平、何玲缴纳的新增注册资本合计人民币壹仟肆佰万元整。各股东以货币出资。

2016 年 12 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司股东何玲将其持有公司注册资本 1%共计 20 万元的出资额以 20 万元转让给东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙），股东何玲将其持有公司注册资本 25%共计 500 万元的出资额以 500 万元转让给东莞市雅玲股权投资

合伙企业（有限合伙），股东邓华平将其占有公司注册资本 21.5%共计 430 万元的出资额以 430 万元转让给东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙），并签署新的公司章程。本次股权转让后，各股东出资情况为：

股东名称	认缴注册资本/万元	占注册资本的比例（%）
邓华平	570.00	28.50
何玲	480.00	24.00
东莞市雅玲股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	25.00
东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）	450.00	22.50
合计	2,000.00	100.00

2017 年 3 月 30 日，有限公司召开临时股东会并作出决议，同意以有限公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产值 21,526,082.77 元作为出资，折合股份公司股本人民币 2,000.00 万元，将有限公司整体变更为股份有限公司。现有股东作为发起人股东，持股比例不变；发起人以其在有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按原股权比例投入股份公司。

2017 年 4 月 18 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2017]第 18-00011 号《验资报告》，经其审验，截止至 2016 年 12 月 31 日，股份公司（筹）已收到全体股东以有限公司的净资产折合的股本 2000.00 万元。各股东合计以经审计的有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止经审计的净资产 21,526,082.77 元以 1：0.92910541 折合股本 20,000,000.00 元，其余部分 1,526,082.77 元计入资本公积。

至 2019 年 6 月 30 日，公司股东及股权结构未发生变更。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：交通运输、仓储和邮政业；

本公司主营业务活动： 铁路代理运输服务、公路运输服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本

公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资

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

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）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；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4．金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间

内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(七) 应收款项

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

期末余额在 100 万元以上（含）的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据公司以往历史经营对应收款项坏账准备计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
其他组合	不计提坏账准备	根据公司业务性质认定押金、保证金、员工备用金为无信用风险。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，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。

（八） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
仓储设备	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限

的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
会员费及保险费	2 年	-

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司收入确认的具体方法如下：

公司收入确认时间点：将发货人委托运输的货物通过公路或铁路运送至约定的目的地，并移交给收货人，同时让收货人验收签字；随后财务与客户对账确认无误后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（十七） 政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收

益的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三／（九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十） 重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物运输服务	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	424.12	1,770.32
银行存款	19898.79	18,102.74
其他货币资金	476072.39	--
合计	496,395.30	19,873.06

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司和深圳安信捷物流有限公司因买卖合同纠纷,被冻结账户：兴业银行大朗支行 340704.00 元、浦发银行 1836.77 元，谭才元和本公司因服务合同纠纷,申请资产保全冻结账户：招商银行 133531.62 元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	543,115.50	149,353.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,004,195.00	5.17	1,004,195.00	100	0
按信用风险特征组合计提	18,433,895.76	94.83	2,238,684.83	12.14	16,195,210.93

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	18,433,895.76	94.83	2,238,684.83	12.14	16,195,210.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款			--		
合计	19,438,090.76	100	3,242,879.83	16.68	16,195,210.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,025,402.00	4.18	1,004,195.00	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,002,515.37	95.82	1,764,291.05	7.67	21,238,224.32
其中：账龄组合	23,002,515.37	95.82	1,764,291.05	7.67	21,,238,224.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	24,006,710.37	100.00	2,768,486.05		21,238,224.32

2. 应收账款分类说明

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市四海联通国际物流有限公司	1,004,195.00	1,004,195.00	100	客户目前涉及多笔合同纠纷，管理层预计无法回收,全额计提坏账准备，

（2） 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,511,006.78	525,550.34	5
1—2 年	4,357,074.40	435,707.44	10
2—3 年	2,527,401.19	758,220.36	30
3—4 年	1,038,413.39	519,206.69	50
合计	18,433,895.76	2,238,684.83	

3. 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 474,393.780 元；本期转回的坏账准备 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海华应国际物流有限公司	6,565,813.90	33.7	496,505.60
西宁亲鑫矿业有限公司兴海分公司	1,189,804.63	6.1	59,490.23
格尔木文亿物流有限公司	1,066,117.05	5.4	53,305.60
广州鼎立物流有限公司	2,145,448.63	11.0	806,317.27
东莞市铁运物流有限公司	1,727,503.77	8.8	86,375.19
合计	12,694,687.98	65.00	1,501,993.89

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	344,430.18	100	165,626.08	93.96
1-2 年			10,642.03	6.04
合计	344,430.18	100	176.268.11	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
湖南象道物流有限公司	256,500.00	74.4
梧州同舟汽车运输有限公司	21,053.40	6.1
广东联合电子服务股份有限公司	16,260.98	4.6
广深铁路股份有限公司广州货运中心-常平线	13,202.10	3.7
遵义铁路联营联运实业有限公司	7,535.00	2.0
期末余额前五名预付账款汇总	342,775.35	90.8

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,123,313.74	100.00	6,389.59		2,116,924.15
其中：账龄组合	127,791.88	3.77-	6,389.59	5.00	121,402.29
其他组合	1,995,521.86	96.23			1,995,521.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,123,313.74	100.00	6,389.59	0.30	2,116,924.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,210,572.59	100.00	14,102.92		2,196,469.67
其中：账龄组合	281,280.08	12.72	14,102.92	5.00	267,177.16
其他组合	1,929,292.51	87.28	--	--	1,929,292.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,210,572.59	100.00	14,102.92		2,196,469.67

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,791.88	6,389.59	5
合计	127,791.88	6,389.59	5

（2） 组合中，期末按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金组合	1,799,742.00	--	--
员工备用金组合	195,779.86	--	--
合计	1,995,521.86	--	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元，本期转回坏账准备 7,713.33 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,799,742.00	1,629,997.37
员工备用金	195,779.86	260,701.63
其他单位往来	127,791.88	319,873.59
合计	2,123,313.74	2,210572.59

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海铁路局上海货运中心	押金	300,000.00	1-2 年	14.1	--
速必达希杰物流有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	9.4	--
广深铁路股份有限公司广州货运中心	押金	244,148.00	1-2 年	11.4	--
上海贯森商业经营管理有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	4.7	--
佛山欧神诺陶瓷有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	4.7	--
合　　计	--	944,148.00		44.3	--

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额		
将于一年内摊销的长期待摊费用	0	190,902.22		--
合　　计	0	190,902.22		--

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		31,413.58

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	办公设备	运输设备	仓储设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	773,953.02	6,211,682.77	117,948.72	7,103,584.51

项目	办公设备	运输设备	仓储设备	合计
2. 本期增加金额	2,299	--	--	2,299
购置	2,299	--	-	2,299
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4. 期末余额	776,252.02	6,211,682.77	117,948.72	7,105,883.51
二. 累计折旧				
1. 期初余额	459,601.86	1,392,608.78	44,820.48	1,897,031.12
2. 本期增加金额	76,616.90	284,924.46	11,205.12	383,389.67
本期计提	76,616.90	284,924.46	11,205.12	383,389.67
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4. 期末余额	536,218.76	1,677,533.24	56,025.60	2,269,777.60
三. 减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	240,033.26	4,534,149.53	61,923.12	4,836,105.91
2. 期初账面价值	314,351.16	4,819,073.99	73,128.24	5,206,553.39

固定资产说明：公司运输设备所有车辆均已办妥产权证书，不存在受限情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,500.00	1,922,330.10	1,924,830.10
2. 本期增加金额	--	--	--

项目	专利权	软件	合计
购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	2,500.00	1,922,330.10	1,924,830.10
二. 累计摊销			
1. 期初余额	645.72	400,485.51	401,131.23
2. 本期增加金额	124.98	96,116.52	96,241.50
本期计提	124.98	96,116.52	96,241.50
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	770.70	496,602.03	497,372.73
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,729.30	1,425,728.07	1,427,457.37
2. 期初账面价值	1,854.28	1,521,844.59	1,523,698.87

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
会员费及保险费	0	1,061,536.20	206,097.03	--	855,439.17

注释11. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,249,269.44	812,317.36	2,782,588.99	695,647.25
可抵扣亏损	3,536,193.66	884,048.42	1,,971,557.60	492,889.40
递延收益	1,476,307.68	369,076.92	1.592,986.50	398,246.63
合计	8,261,770.78	2,065,442.70	6,347,133.09	1,586,783.28

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	0	0
保证借款	0	5,500,000.00
合计	0	5,500,000.00

注释13. 应付账款及应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付运费款	4,247,242.32	3,038.312.06
咨询费		80,000.00
维修费		13,984.15
合计	4,247,242.32	3,132,296.21

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
运费	302,538.13	0

注释15. 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
短期薪酬	527,069.24	1,145,215.62	1,124,417.13	547,867.73
离职后福利-设定提存计划	--	77,355.00	77355.00	--
辞退福利		--	--	
合计	527,069.24	1,222,570.62	1,201,772.13	547,867.73

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
工资、奖金、津贴和补贴	527,069.24	950,917.00	930,118.51	547,867.73
职工福利费	--	152,924.99	152,924.99	--

社会保险费	--	95,178.63	95,178.63	--
其中：基本医疗保险费	--	11,116.56	11,116.56	--
工伤保险费	--	2,696.07	2,696.07	--
生育保险费	--	4,011.00	4,011.00	--
住房公积金	--	23,550.00	23,550.00	--
强基金	--	--	--	--
合计	527,069.24	1,222,570.62	1,201,772.13	547,867.73

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
基本养老保险	--	74,490.00	74,490.00	--
失业保险费	--	2,865.00	2,865.00	--
合计	--	77,355.00	77,355.00	--

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0	-29,967.95
增值税	138,243.32	298,183.94
城市维护建设税	66,234.75	69,548.79
教育费附加	28,386.33	29,806.62
代扣代缴个人所得税	5,014.19	3,246.5
地方教育费附加	18,924.22	19,871.10
印花税	862.16	1,811.00
合计	257,664.97	392,500.00

注释17. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0	11,738.22

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
关联方往来		
其他单位往来	2,023,145.84	64,717.43

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
关联方往来		
员工报销	13,499.28	
合计	2,056,645.12	84,717.43

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
住商国际物流有限公司深圳分公司	20,000.00	货物运输保证金

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,524,362.82 -		116,678.82	1,407,684.00-	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车	105,000.00	--	30,000.00	--	75,000.00	与资产相关
物流标准化补助	1,419,362.82		86,678.82	--	1,332,684.00	与资产相关
合计	1,524,362.82		116,678.82	--	1,407,684.00	--

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 116,678.82 元，计入营业外收入 0.00 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	--	--	--	--	20,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,526,082.77	0	--	1,526,082.77
其他资本公积		--		--
合计	1,526,082.77			1,526,082.77

资本公积的说明：资本公积未发生变动。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,515.27			44,515.27

注释23. 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	-423,742.46	—
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	--	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,085,976.64	—
所有者权益其他内部结转	--	—
减：提取法定盈余公积	--	10
期末未分配利润	-1,509,719.10	--

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁路货物运输代理服务	2,395,054.56	2,120,371.30	11,040,148.15	9,782,250.42
公路货物运输服务	6,265,188.43	5,423,991.84	6,870,877.79	5,825,920.91
合计	8,660,242.99	7,544,363.14	17,911,025.94	15,608,171.33

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,627.16	14,076.25
教育费附加	2,411.65	6,032.68
地方教育费附加	1,607.77	4,021.78
车船使用税	2421.12	3,775.52
印花税	5,058.06	13,546.30
合计	17,125.76	41,452.53

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	564,335.85	757,230.12
仓储费	--	-
租赁费	96,209.92	92,525.23
汽车费	106,787.31	49,357.32

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	17,739.49	56,884.27
差旅费	117,030.24	192,199.55
保险费	142,039.50	35,282.33
广告费和业务宣传费	7,184.47	-
业务招待费	12,675.82	59,320.00
折旧	50,372.40	45,603.25
通讯费	8,807.45	10,708.96
提柜装卸费	--	-
合计	1,123,182.45	1,299,111.03

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	390,701.13	655,456.03
办公费	47,312.50	73,487.57
租赁费	221,013.24	210,780.18
中介咨询费	124,563.34	168,021.09
折旧摊销费	162,175.52	261,337.68
差旅费	12,256.78	19,236.24
其他	61,797.00	956.00
通讯费	5,814.27	7,060.31
汽车费	26,288.68	47,421.64
股份支付	0.00	0
印花税	0.00	0
合计	1,051,922.46	1,443,756.74

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,492.41	207,460.93
减：利息收入	549.16	990.17
现金折扣		5,000.00
其他费用	-1,856.30	5,416.02
合计	144,086.95	216,886.78

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	466,680.45	215,190.02

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	122,678.82	616,678.82

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
物流标准化补助	86,678.82	86,678.82	与资产相关
市场监督管理局企业专利资助	6,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	122,678.82	616,678.82	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	196.66	248.98	

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	0
递延所得税费用	-478,659.42	0
合计	-478,659.42	0

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	--1,564,636.06
按法定/适用税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-391,159.02
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-87,500.40
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	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--

项目	本期发生额
所得税费用	-478,659.42

注释33. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,000.00	500,000.00
利息收入	549.16	829.72
往来款--收到的与经营活动有关的现金	1,889,849.22	--
其他	--	--
合计	1,896,398.38	500,829.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,615,844.44
手续费	3,123.7	5,416.02
付现费用	1,912,344.71	839,097.98
合计	1,915,468.41	2,460,358.44

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,085,976.64	-297,112.65
加：资产减值准备	466,680.45	215190.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,389.67	383,389.67
无形资产摊销	96,241.50	96,241.50
长期待摊费用摊销	206,097.03	137,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	--	
财务费用（收益以“一”号填列）	146,492.41	207,460.93
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-478,659.42	
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	4,093,953.89	-1,025,023.68
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	2,297,737.95	-2,391,270.76
其他	--	
经营活动产生的现金流量净额	6,125,313.65	-2,674,467.44

项目	本期金额	上期金额
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	496,395.30	396,938.49
减：现金的期初余额	19,873.06	657,849.88
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	476,522.24	-260,911.39

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	496,395.30	19,873.06
其中：库存现金	424.12	1,770.32
可随时用于支付的银行存款	495,971.18	18,102.74
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	496,395.30	19,873.06

五、 合并范围的变更-处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东莞市思侬电子商务有限公司	--	100	注销	2017.2.20	工商信息注销	---

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞市思侬电子商务有限公司	--	--	--	--	--	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
汝城县驰宇供应链管理有限公司	郴州市	郴州市	交通运输、仓储和邮政业	100.00	--	设立
西宁铧为供应链有限公司	西宁	西宁	交通运输、仓储等	100.00	-	设立

本期纳入合并：子公司汝城县驰宇供应链管理有限公司，因截至期末无生产经营活动、亦无实际业务发生，公司也未建立财务账套、未实际出资。子公司西宁供应链有限公司，因截至期末无生产经营活动、亦无实际业务发生，公司也未建立财务账套、未实际出资。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）,本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.00% 。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	496,395.30	496,395.30	496,395.30	--	--	--
应收票据	543,115.50	543,115.50	543,115.50	--	--	--
应收账款	16,195,210.93	19,438,090.76	10,511,006.78	4,357,074.40	4,570,009.58	--
其他应收款	2,116,924.15	2,123,313.74	2,123,313.74	0		
金融资产小计	19,351,645.88	22,600,915.3	13,673,831.32	4,357,074.40	4,570,009.58	
短期借款	0	0	0	--	--	--
应付账款	4,247,242.32	4,247,242.32	4,247,242.32	0	--	--
其他应付款	2,056,645.12	2,056,645.12	2,056,645.12		--	--
金融负债小计	6,303,887.44	6,303,887.44	6,303,887.44		--	--

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	19,873,06	19,873,06	19,873,06	--	--	--
应收票据	149,353.00	149,353.00	149,353.00	--	--	--
应收账款	21,238,224.32	23,002,515.37	15,844,887.21	5,876,208.77	1,281,419.39	--
其他应收款	2,196,469.67	2,210,572.59	2,209,794.27	778.32		--
金融资产小计	23,603,920.05	25,382,314.02	18,223,907.54	5,876,987.09	1,281,419.39	--
短期借款	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	--	--	--
应付账款	3,131,850.48	3,131,850.48	3,131,850.48	0	--	--
其他应付款	96,,455.65	96,,455.65	96,,455.65	0	--	--
金融负债小计	8,728,306.13	8,728,306.13	8,728,306.13	0	--	--

（三）市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

1. 利率风险

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

（3） 敏感性分析： 本公司到 2019 年 6 月 30 日时无银行借款。

八、关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

1. 本公司的实际控制人情况说明

本公司的股东为个人股东，实际控制人为邓华平、何玲。

（二） 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市涵乐股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市雅玲股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
邓华兵	邓华平的弟弟
李慧玲	董事
李雪花	监事
李凌娟	监事
胡劲松	董事
李国元	董事
叶经灼	监事会主席
陈军平	财务负责人
东莞市思侬电子商务有限公司	100%控股子公司，2017 年 2 月 20 日已注销
汝城县驰宇供应链管理有限公司	100%控股子公司
西宁铧为供应链有限公司	100%控股子公司
深圳市乾九实业有限公司	兄弟公司
江西新速物流有限公司	兄弟公司
郴州市菩提岛企业管理有限公司	兄弟公司

1. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

无。

（2） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓华平、何玲	500,000.00	2017/9/30	2019/5/28	是
邓华平、何玲	1,500,000.00	2017/10/19	2019/5/28	是
邓华平、何玲	1,500,000.00	2017/9/29	2019/5/28	是
邓华平、何玲	600,000.00	2017/11/14	2020/5/13	是
邓华平、何玲	900,000.00	2017/11/27	2020/5/26	
邓华平、何玲	2,000,000.00	2018/4/26	2019/4/25	是
邓华平、何玲	3,500,000.00	2018/12/3	2019/12/1	是

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	385,216.00	368,614.73

九、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（元）	进展情况
广东铧为现代物流股份有限公司	石中华、林丽英、东莞市安东快运有限公司	运输合同纠纷	东莞市第一人民法院	68,835.17	审理中
谭才元	广东铧为现代物流股份有限公司	服务合同	东莞市第一人民法院	280363.75	审理中
广东铧为现代物流股份有限公司	石中华，林丽英	保证合同	东莞市第一人民法院	68071.513	已审理
广东铧为现代物流股份有限公司	广州鼎益物流有限公司	铁路货物运输合同	广州铁路运输第一法院	117,440.00	审理中
韩传厂、孟改、韩岩庆、苗海丽	广东铧为现代物流股份有限公司	劳动争议纠纷	东莞市劳动人事争议仲裁员松山湖仲裁庭	--	执行中
深圳市安信捷物流有限公司	广东铧为现代物流股份有限公司	运输合同纠纷	东莞市第一人民法院	342,540.77	审理中

（1）广东铧为现代物流股份有限公司与东莞市安东快运有限公司（以下简称“安东快运”）因运输合同纠纷一案诉至东莞市第一人民法院，案号为（2015）东一法南民二初字第 82 号，该案中东莞市第一人民法院作出判决书，判令安东快运向铧为物流偿还经济损失 68,071.513 元以及承担案件受理费 763.66 元。案件生效后，安东快运未偿还上述款项，铧为物流向法院申请执行，执行案号为（2015）东一法南执字第 999 号，安东快运与铧为物流在执行过程中达成和解协议，确认安东快运尚欠铧为物流 60,000.00 元，石中华、林丽英为该债务承担连带保证责任，安东快运支付原告 20,000.00 元后，余款 40,000.00 元未支付，后铧为物流诉至东莞市第一人民法院，东莞市第一人民法院于 2017 年 12 月 15 日作出（2017）粤 1971 民初 21453 号民事判决书，判令被告石中华、林丽英向铧为物流支付欠款人民币 40,000.00 元及利息（以 40,000.00 元为基数，按照年利率 24%，从 2016 年 1 月 20 日起计算至还清之日），并需要向该公司支付律师费 30,00.00 元。判决书作出后，东莞市第一人民法院无法向石中华、林丽英、东莞市安东快运有限公司送达判决书，故本案尚在公告期内，待公告期届满后，向东莞市第一人民法院申请强制执行。

（2）关于申请人谭才元与被申请人广东铧为现代物流股份有限公司,邓华平,何玲因服务合同纠纷申请保全一案，本院已依法处理当事人提出的申请，现对本案作结案处理。时间为 2019 年 3 月 25 日

（3）广东铧为现代物流股份有限公司与广州鼎益物流有限公司（以下简称“鼎益公司”）于 2015 年开始有业务往来，双方于 2016 年 11 月 1 日签订了《铁路法院合同》，合同签订前，鼎益公司尚有部

分运费未支付给铧为物流，在铧为物流要求下，鼎益公司向铧为物流出具了《保证书》，保证在 2017 年 5 月 31 日前付清所欠运费 117,440.00 元，但铧为物流多次向鼎益公司催告后，鼎益公司均未付款，铧为物流诉至广州铁路运输第一法院，法院判决，鼎益公司向铧为物流支付运费人民币 117,440.00 元及利息（以 117,440.00 元为本金，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率的标准，从 2017 年 5 月 31 日起计至付清之日止）。判决书作出后，广州铁路运输第一法院无法向四海公司送达判决书，故本案尚在公告期内，待公告期届满后，向广州铁路运输第一法院申请强制执行。

（4）韩成景于 2017 年 5 月份入职该公司，担任货车司机，苗海丽系韩成景配偶，韩传厂、孟改系韩成景的父母，韩岩庆系韩成景儿子。2017 年 6 月 23 日，韩成景在下班途中因交通事故受伤被送往常平医院治疗,2017 年 6 月 29 日因抢救无效死亡。2017 年 9 月 5 日东莞市社保局作出《认定工伤决定书》，认为韩成景受到的本次事故为工伤。故因供养亲属抚恤金、高温津贴、拖欠公司、交通费等问题，四家属向东莞市劳动人事争议仲裁员松山湖仲裁庭提出申请。本案中，公司管理层认为，韩成景家属要求过高，故委托律师应诉，本案中，东莞市劳动人事争议仲裁员松山湖仲裁庭作出裁决，铧为物流向四家属支付如下款项：（一）孟改从 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 1 月 25 日期间供养家属抚恤金差额 4,917.95 元;（二）韩岩庆从 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 1 月 25 日期间供养家属抚恤金差额 4,917.95 元;（三）从 2018 年 2 月份起，铧为物流每月 25 日分别支付孟改、韩岩庆供养亲属抚恤金 719.70 元，直至韩岩庆年满 18 周岁或者死亡和孟改死亡为止,才能停止发放供养亲属抚恤金。（四）高温津贴 150.00 元;（五）2017 年 5 月至 2017 年 6 月份工资 7,073.3 元。（六）四家属向铧为物流退换借款 30,000.00 元。本案已生效，双方尚在履行过程中。

（5）关于申请人深圳市安信捷物流有限公司与被申请人广东铧为现代物流股份有限公司申请保全一案，本院已依法处理当事人提出的申请，现对本案作结案处理，时间为 2019 年 3 月 25 日.

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	543,115.50	149,353.00
应收账款	16,195,210.93	21,238,224.32
合计	**16,738,326.43**	**20,595,876.81**

（一） 应收票据

1．应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	543,115.50	149,353.00

（二）应收账款

1． 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,004,195.00	5.17	1,004,195.00	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,433,895.76	94.83	2,238,684.83	12.14	16,195,210.93
其中：账龄组合	18,433,895.76	94.83	2,238,684.83	12.14	16,195,210.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款			--		
合计	**19,438,090.76**	**100**	**3,242,879.83**	16.68	16,195,210.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,004,195.00	4.18	1,004,195.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,002,515.37	95.82	1,764,291.05	7.67	21,463,205.68
其中：账龄组合	23,002,515.37	95.82	1,764,291.05	7.67	21,463,205.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**24,006,710.37**	**100.00**	**2,768,486.05**	**6.72**	21,463,205.68

2． 应收账款分类说明

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市四海联通国际物流有限公司	1,004,195.00	1,004,195.00	100.00	客户公司已倒闭解散，无人员办公。法院起诉时，对方无人应诉，故全额计提坏账。

（2）组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,511,006.78	525,550.34	5
1—2 年	4,357,074.40	435,707.44	10
2—3 年	2,527,401.19	758,220.36	30
3—4 年	1,038,413.39	519,206.69	50
合计	**18,433,895.76**	**2,238,684.83**	

3． 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 474,393.78 元；本期收回 0.00 元,或转回的坏账准备 0.00 元。

4． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海华应国际物流有限公司	6,565,813.90	33.7	
西宁新鑫矿业有限公司兴海分公司	1,189,804.63	6.1	
东莞市铁运物流有限公司	1,727,503.77	8.8	
广州鼎立物流有限公司	2,145,448.63	11.0	
格尔木文亿物流有限公司	1,066,117.05	5.4	
合计	**12,694,687.98**	**65.00**	

注释 2. 其他应收款

1．其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,123,313.74	100.00	6,389.59		2,116,924.15
其中：账龄组合	127,791.88	0.06	6,389.59	5.00	121,402.69
其他组合	1,995,521.86	0.94.			1,995,521.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,123,313.74	**100.00**	**6,389.59**		2,116,924.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,210,572.59	100.00	14,102.92		2,196,469.67
其中：账龄组合	281,280.08	12.72	14,102.92	5.00	267,177.16
其他组合	1,929,292.51	87.28			1,929,292.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,210,572.59**	**100.00**	**541.28**		2,196,469.67

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,791.88	6,389.59	5.00
合计	127,791.88	**6,389.59**	

（2） 组合中，期末按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金组合	1,799,742.00		
员工备用金组合	195,779.86		
合计	**1,995,521.86**		

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,561.64 元。

4.本期无实际核销的其他应收款。

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,799,742.00	1,629,997.37
员工备用金	195,779.86	260,701.63
往来款		281,280.08
其他	127,791.88	38,593.51
合计	**2,123,313.74**	**2,210,572.59**

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路上海局集团有限公司上海货运中心	保证金	300,000.00	1-2 年	14.1	
广深铁路股份有限公司广州货运中心	押金	244,148.00	1-2 年	9.4	
上海贯森商业经营管理有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	4.7	
速必达希杰物流有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	9.4	
佛山欧神诺陶瓷有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	4.7	
合计		**944,148.00**		**44.3**	

注释 3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁路货物运输代理服务	2,395,054.56	2,120,371.30	11,040,148.15	9,782,250.42
公路货物运输服务	6,265,188.43	5,423,991.84	6,870,877.79	5,825,920.91
合计	**8,660,242.99**	**7,544,363.14**	**17,911,025.94**	**15,608,171.33**

一十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	122,678.82

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	30,620.54
少数股东权益影响额（税后）	
合计	**91,861.62**

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.27	-0.054	-0.054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.72	-0.059	-0.059

广东铧为现代物流股份有限公司

二〇一九年八月二十二日