



金泰股份

NEEQ : 872442

柳州金泰物流股份有限公司

Liuzhou Jintai Logistics Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司增加经营范围

为了经营发展需要，公司今年上半年在原有经营范围的基础上，增加了硝酸、硝酸铵、硫酸、氢氟酸、苯、丙烯不带有储存设施经营（无仓库）；化工原料及产品（危险化学品除外）销售；汽车维修。并于 2019 年 6 月 18 日完成工商变更登记手续。

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	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金泰股份、金泰物流	指	柳州金泰物流股份有限公司
有限公司、金泰有限	指	柳州市金泰化工运输有限公司
大德永安、山西大德	指	山西大德永安物流有限公司
金泓燃气、岳阳金泓	指	岳阳金泓燃气发展有限公司
金顺达	指	惠州市金顺达化工运输有限公司
金诚投资	指	深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）
金远福投资	指	深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
柳化股份	指	柳州化工股份有限公司
报告期、本期、半年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《柳州金泰物流股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理
三会议事制度	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	柳州金泰物流股份有限公司监事会
董事会	指	柳州金泰物流股份有限公司董事会
股东会	指	柳州金泰化工运输有限公司股东会
股东大会	指	柳州金泰物流股份有限公司股东大会
一票制	指	公司所经销危化品的销售收入，与公司提供危化品运输收入的合并收入。
液化天然气、LNG	指	天然气经压缩、冷却至其沸点（-161.5℃）温度后变成液体，通常液化天然气储存在-161.5 摄氏度、0.1MPa 左右的低温储存罐内。其主要成分为甲烷，用专用船或罐车运输，使用时重新气化。
保险粉	指	连二亚硫酸钠（Na ₂ S ₂ O ₄ ），也称为保险粉，是一种白色砂状结晶或淡黄色粉末化学用品，熔点 300℃（分解），引燃温度 250℃，不溶于乙醇，溶于氢氧化钠溶液，遇水发生强烈反应并燃烧。
双氧水	指	过氧化氢（化学式：H ₂ O ₂ ），纯过氧化氢是淡蓝色的黏稠液体，可任意比例与水混溶，是一种强氧化剂，水溶液俗称双氧水，为无色透明液体。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邹新华、主管会计工作负责人罗忠祥及会计机构负责人（会计主管人员）关巧芬保证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	柳州市鹿寨县飞鹿大道 280 号金泰物流三楼办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张国勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0772-6462003
传真	0772-6462788
电子邮箱	411650865@qq.com
公司网址	www.lzjintai.com
联系地址及邮政编码	柳州市鹿寨县飞露大道 280 号金泰物流 邮编 545600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 2 日
挂牌时间	2017 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 类批发和零售业 F51 批发业 F516 矿产品、建材及化工产品批发 F5169 其它化工产品批发
主要产品与服务项目	双氧水的销售及道路普通货物运输；危险化学品的贸易和危险化学品的运输
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	117,680,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	邹新华
实际控制人及其一致行动人	邹新华、王若红、深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914502236998960817	否
注册地址	柳州市鹿寨县鹿寨镇工业园二区	否
注册资本（元）	117,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	113,472,225.89	150,305,625.48	-24.51%
毛利率%	4.47%	6.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,159,094.75	142,998.36	-910.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-839,211.01	-298,107.25	-181.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.66%	0.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.48%	-0.17%	-
基本每股收益	-0.01	0.001	-1,100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	192,025,256.13	194,563,354.86	-1.30%
负债总计	17,249,369.87	18,743,299.21	-7.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,453,909.65	175,668,516.14	-0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.49	-0.67%
资产负债率%（母公司）	10.12%	10.06%	-
资产负债率%（合并）	8.98%	9.63%	-
流动比率	6.49	6.87	-
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	-9,295,602.90	-11,441,947.76	18.75%
应收账款周转率	1.33	2.28	-
存货周转率	54.62	79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.3%	3.8%	-
营业收入增长率%	-24.51%	114.13%	-
净利润增长率%	-910.56%	107.56%	-

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	117,680,000.00	117,680,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-375,035.88
计入当期损益的政府补助	2,531.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,877.42
非经常性损益合计	-427,381.65
所得税影响数	-106,845.41
少数股东权益影响额（税后）	-652.50
非经常性损益净额	-319,883.74

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

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

（一）销售模式

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

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

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

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

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

（二）盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式较上期末未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持自身战略规划，持续提升公司的战略布局，成功在宏观经济依然充满不确定性及运输业持续不景气的大背景下，公司董事会正确评估形势，带领全体员工通力合作，积极拓展市场，

持续不断地推进客户服务以及优化经营模式，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

报告期内，实现营业收入 11,347.22 万元，比上年同期营业收入 15,030.56 万元,减少 3,683.34 万元，同比减少 24.5%，减少因素主要是双氧水的销售业务较去年同期减少 40.53%，致使毛利率下降 2.41%。。

2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月的净资产收益率分别为-0.66%、0.08%，由于市场销量萎缩，致使收益率下降。

从短期偿债能力上看，公司 2019 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份的流动比率为 6.49、6.87，2019 年 1-6 月份公司短期偿债能力指标略有下降，但整体而言仍处于合理水平，公司不存在短期偿债风险；

从长期偿债能力上看 2019 年 1-6 月份公司的资产负债率为 8.98%，上年同期为 10.52%，由于双氧水销售业务中，应收帐款相应减少使得资产负债率略微下降，公司不存在长期偿债能力的风险。

从营运能力分析来看，公司 2019 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份应收账款周转率分别为 1.33、2.28，报告期内，公司应收账款周转率呈下降趋势。主要是双氧水销售收入周转减少，运输收入相应周转慢。2019 年 1-6 月随着公司销售收入的减少，公司应收账款余额相继减少，营运能力强劲。

综上所述，报告期内，公司进一步调整经营方针，优化内部结构，总体经营稳定。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动风险

宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。

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

2. 安全风险

物流运输业属于风险程度较高的行业，尤其是危化品物流运输，其所运输的产品多为易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁。在运输作业过程中一旦出现安全事故，将会带来难以想象的后果，企业将面临赔偿、行政处罚，甚至吊销道路运输许

可资质，会直接影响到企业的持续运营能力。所以对危险品运输公司的专业化程度，安全制度通常高于一般运输企业

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

3、应收账款回款风险

公司的运输业务与贸易业务主要采用赊销方式进行，导致公司应收账款余额较高。本期期末应收账款账面余额为 93,246,039.79 元，占总资产的 48.56%。虽然公司已对其计提了充分的坏账准备，可若发生较大金额的坏账损失，将使公司盈利情况恶化。

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

4. 人才储备不足风险

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

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

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

作为一个负责的公众公司，公司努力践行社会责任，结合公司的实际情况，优先招聘贫困地区的子弟，依法依规给予员工福利待遇。同时公司针对员工的实际情况进行德与行的培育，以团队的力量影响和带动企业走向真善美，以商业的手段解决社会责任。以公司的业务保障稳定的现金流和利润，回报社会给予的期待。

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	四. 二. (一)
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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	10,000,000	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,100,000	50,000

(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	2017/7/1	-	挂牌	同业竞	避免与企业发	正在履行中

人或控股股东				争承诺	生同业竞争	
实际控制人或控股股东	2017/7/1	-	挂牌	规范关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2017/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与企业发生同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/7/1	-	挂牌	规范关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为柳州金泰物流股份有限公司（以下简称为“公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，为了避免与公司发生同业竞争，现郑重承诺如下：

（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，除公司外，未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务。

（2）本人承诺在公司任职期间，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人愿意承担因此给公司造成的全部损失。” 2、公司全体股东签署了关于减少并规范关联交易的承诺函

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

第五节 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	0.00%	70,507,478	70,507,478	59.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	27,888,933	27,888,933	23.69%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,814,125	5,814,125	4.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	117,680,000	100%	70,507,478	47,172,522	40.09%
	其中：控股股东、实际控制人	57,619,070	48.96%	27,888,933	29,730,137	25.26%
	董事、监事、高管	23,256,510	19.76%	5,814,125	17,442,385	14.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		117,680,000	—	141,014,956	117,680,000.00	—
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）	35,304,000	0	35,304,000	30.00%	0	35,304,000
2	深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）	32,362,000	0	32,362,000	27.50%	10,787,334	21,574,666
3	邹新华	14,253,990	0	14,253,990	12.11%	10,690,493	3,563,497
4	王若红	11,003,080	0	11,003,080	9.35%	8,252,310	2,750,770
5	方柱年	5,257,736	0	5,257,736	4.47%	3,943,302	1,314,434
合计		98,180,806	0	98,180,806	83.43%	33,673,439	64,507,367
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
深圳金诚股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人胡强，系公司实际控制人邹新华的妹夫，邹新华是深圳金远福投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。邹新华和王若红为一致行动人。							

除此之外，无其他关联关系。

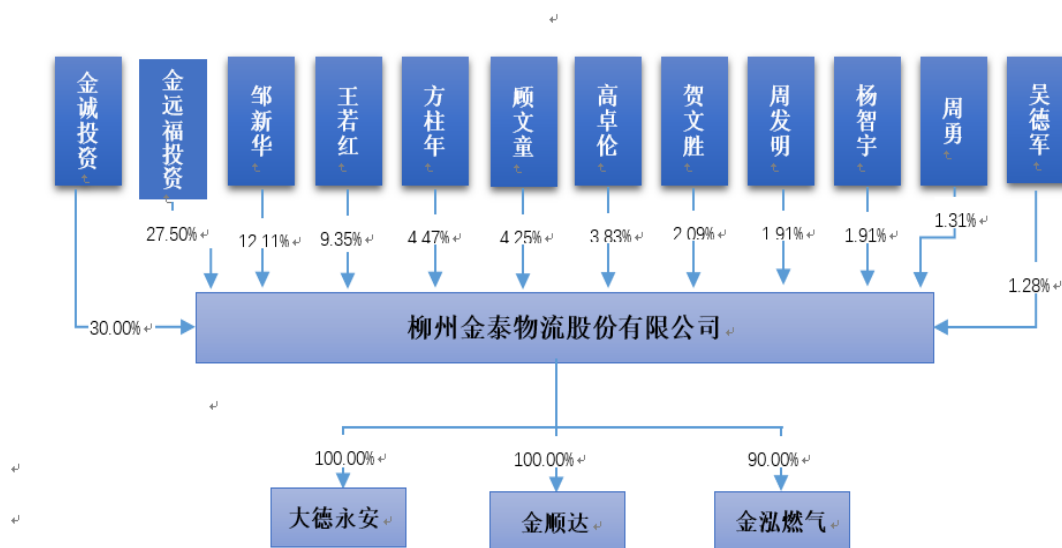
二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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



注：股东持股比例保留两位小数

邹新华：男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2001年7月毕业于湖南岳阳职工大学（高等专科学校）法律专业。1986年11月至1990年3月，在部队服役；1990年4月至1992年1月，就职于岳阳起重电磁铁厂，任驾驶员；1992年2月至1999年8月，就职于深圳市中英石油化工有限公司，任业务经理；1997年9月至今，就职于深圳市发金利实业有限公司，任执行（常务）董事、总经理；2007年9月至2017年8月，就职于惠州市金顺达化工运输有限公司，任执行董事、总经理；2009年12月至2016年5月，就职于惠州市金盛强精细化工有限公司，任执行董事；2010年3月至2014年4月，就职于金泰有限，任执行董事；2017年3月至7月，就职于金泰有限，任执行董事；股份公司成立以后，担任公司董事长，任期3年。报告期内，控股股东无变化。

公司实际控制人邹新华直接持有 14,253,990 股股份，占公司股份的 12.11%。同时邹新华为公司第二大法人股东金远福投资的普通合伙人、执行事务合伙人，能独立行使金远福投资持有的金泰股份 27.5% 的表决权，故邹新华直接和间接持有金泰股份 39.61% 的表决权。另外公司第二大自然人股东王若红直接持有公司 9.35% 的股份。邹新华、王若红于 2015 年 7 月 28 日共同签署了《一致行动协议》，约定在公司

日常经营及根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东作出决议的事项时，王若红与邹新华的意思表示保持一致，并以邹新华的意思表示为准采取一致行动。基于上述，邹新华实际可支配金泰股份的股份表决权比例为 48.96%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 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
邹新华	董事长	男	1966年6月	大专	2017年7月25日至2020年7月24日	是
王若红	董事兼常务副总经理	男	1967年1月	高中	2017年7月25日至2020年7月24日	是
周勇	董事	男	1969年10月	大专	2017年7月25日至2020年7月24日	否
高卓伦	董事	男	1991年10月	本科	2017年7月25日至2020年7月24日	否
顾文童	董事	男	1988年11月	硕士	2017年7月25日至2020年7月24日	否
胡强	董事	男	1972年3月	大专	2017年7月25日至2020年7月24日	否
方柱年	董事	男	1973年9月	高中	2017年7月25日至2020年7月24日	否
徐军	总经理	男	1977年12月	大专	2018年5月29日至2020年7月24日	是
贺文胜	副总经理	男	1966年7月	高中	2017年7月25日至2020年7月24日	是
李应球	副总经理	男	1973年7月	高中	2017年7月25日至2020年7月24日	是
罗忠祥	财务总监	男	1968年1月	大专	2017年7月25日至2020年7月24日	是
张国勇	董事会秘书	男	1967年5月	大专	2017年7月25日至2020年7月24日	是
杨智宇	监事会主席	男	1970年6月	中专	2017年7月	是

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、副总经理王若红为董事顾文童的堂姐夫，公司董事胡强系公司实际控制人董事长邹新华的妹夫。邹新华与王若红为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	23	20
销售人员	11	9
财务人员	12	11
操作人员	10	9
维修人员	9	8
驾驶员	203	182
后勤服务人员	10	10
员工总计	278	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	48	46
专科以下	224	197
员工总计	278	249

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：

报告期内，公司人员较上期末减少 29 人，人员变动与公司业务发展相匹配，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

人才引进、招聘方面，渠道多元化，除普遍的招聘形式外，通过校企联合，为企业吸收专业性、高学历人才，增加企业人才优势，为我公司的发展战略奠定基础。

报告期内，公司尚无需要承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,960,678.54	14,647,541.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	93,246,039.79	86,268,552.28
其中：应收票据	五、2.1	6,776,761.07	2,570,360.28
应收账款	五、2.2	86,469,278.72	83,698,192.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,110,002.46	5,442,940.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	19,369,839.55	17,452,873.71
其中：应收利息	五、4.1	3,572,326.19	2,702,326.19
应收股利	五、4.2		
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,192,962.71	1,775,924.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,864,718.43	2,248,685.19
流动资产合计		129,744,241.48	127,836,517.74
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	五、7	12,500,000.00	12,000,000.00
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	五、8	28,354,090.93	33,957,673.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,638,745.12	4,692,684.04
开发支出			
商誉	五、10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	3,788,178.6	3,076,479.6
其他非流动资产	五、12	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计		62,281,014.65	66,726,837.12
资产总计		192,025,256.13	194,563,354.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	7,698,889.38	6,988,498.47
其中：应付票据			
应付账款	五、13.1	7,698,889.38	6,988,498.47
预收款项	五、14	3,966,335.31	5,617,230.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,525,930.31	1,633,551.81
应交税费	五、16	1,165,792.25	1,381,587.63
其他应付款	五、17	2,805,502.79	2,998,368.68
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		17,162,450.04	18,619,236.8
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	五、18	86,919.83	89,451.48
递延所得税负债	五、11		34,610.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,919.83	124,062.41
负债合计		17,249,369.87	18,743,299.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	117,680,000.00	117,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	56,697,757.46	56,697,757.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	2,566,916.21	2,622,427.95
盈余公积	五、22	302,690.34	302,690.34
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-2,793,454.36	-1,634,359.61
归属于母公司所有者权益合计		174,453,909.65	175,668,516.14
少数股东权益		321,976.61	151,539.51
所有者权益合计		174,775,886.26	175,820,055.65
负债和所有者权益总计		192,025,256.13	194,563,354.86

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,306,281.03	11,081,068.71
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	十一、1.1	6,776,761.07	2,515,396.54
应收账款	十一、1.2	80,401,449.07	79,077,255.51
应收款项融资			
预付款项		6,609,227.26	3,509,137.18
其他应收款	十一、2	21,186,158.69	19,249,014.45
其中：应收利息	十一、2.1	3,157,500	2,287,500
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		993,701.78	1,341,213.33
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		15,287.53	7,578.24
流动资产合计		118,288,866.43	116,780,663.96
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	十一、3	43,692,183.25	43,192,183.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		28,361,684.21	33,144,556.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		4,638,745.12	4,692,684.04
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,947,245.78	2,297,963.64
非流动资产合计		79,639,858.36	83,327,387.46
资产总计		197,928,724.79	200,108,051.42
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,406,214.1	6,915,333.72
预收款项		3,966,335.31	4,005,125.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,314,439.15	1,376,440.65
应交税费		561,589.77	1,243,331.83
其他应付款		6,693,426.79	6,501,621.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,942,005.12	20,041,853.29
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		86,919.83	89,451.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,919.83	89,451.48
负债合计		20,028,924.95	20,131,304.77
所有者权益：			
股本		117,680,000.00	117,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,697,757.46	56,697,757.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,509,457.01	2,572,085.75
盈余公积		302,690.34	302,690.34

一般风险准备			
未分配利润		709,895.03	2,724,213.1
所有者权益合计		177,899,799.84	179,976,746.65
负债和所有者权益合计		197,928,724.79	200,108,051.42

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

(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		113,472,225.89	150,305,625.48
其中：营业收入	五、24	113,472,225.89	150,305,625.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,160,679.91	150,260,017.2
其中：营业成本	五、24	108,395,440.18	139,965,025.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	325,004.07	727,392.72
销售费用	五、26	811,830.99	484,671.41
管理费用	五、27	4,640,800.14	5,420,101.89
研发费用			
财务费用	五、28	-772,582.04	-1,205,103.45
其中：利息费用			
利息收入		833,580.47	1,261,251.15
信用减值损失	五、29		
资产减值损失	五、30	760,186.57	4,867,928.84
加：其他收益	五、31	2,531.65	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,020.20	66,171.00
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）	五、33		-8,100.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-683,902.17	703,678.60
加：营业外收入	五、34	94,264.04	279,797.06
减：营业外支出	五、35	518,977.34	283,555.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,108,615.47	699,920.09
减：所得税费用	五、36	-119,957.82	510,290.6
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-988,657.65	189,629.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-988,657.65	189,629.49
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		170,437.1	46,631.13
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,159,094.75	142,998.36
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		-988,657.65	189,629.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,159,094.75	142,998.36
归属于少数股东的综合收益总额		170,437.1	46,631.13
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	0.001
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.002

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	76,133,938.78	125,842,771.95
减：营业成本	十一、4	74,338,914.70	116,845,115.87
税金及附加		301,087.24	690,912.03
销售费用		362,776.04	235,822.74
管理费用		3,573,004.34	3,943,923.49
研发费用			
财务费用		-771,673.20	-1,060,270.01
其中：利息费用			
利息收入		828,819.63	1,110,819.76
加：其他收益		2,531.65	600,000.00
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）		-633,158.06	-4,419,045.77
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）		-2,300,796.75	1,368,222.06
加：营业外收入		90,364.04	277,118.20
减：营业外支出		453,167.50	241,927.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,663,600.21	1,403,412.53
减：所得税费用		-649,282.14	543,989.5
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,014,318.07	859,423.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,014,318.07	859,423.03
（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		-2,014,318.07	859,423.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

（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		75,262,935.59	84,731,118.88
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	五、37	958,691.19	1,280,155.00
经营活动现金流入小计		76,221,626.78	86,011,273.88
购买商品、接受劳务支付的现金		68,196,759.26	73,722,378.44
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		10,296,059.74	13,535,141.99
支付的各项税费		3,067,383.88	6,681,240.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,957,026.8	3,514,461.03
经营活动现金流出小计		85,517,229.68	97,453,221.64
经营活动产生的现金流量净额		-9,295,602.90	-11,441,947.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,020.20	166,171.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,720.00	384,976.00
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		228,740.20	9,551,147.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,000.00	310,174.36
投资支付的现金		500,000.00	5,000,000.00
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		620,000.00	5,310,174.36
投资活动产生的现金流量净额		-391,259.80	4,240,972.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	-9,686,862.7	-7,200,975.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	14,647,541.24	16,701,380.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	4,960,678.54	9,500,404.95

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,167,517.91	55,865,607.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		953,297.95	11,562,626.84
经营活动现金流入小计		38,120,815.86	67,428,234.32
购买商品、接受劳务支付的现金		31,603,822.85	50,612,068.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,172,148.74	11,337,055.18
支付的各项税费		3,054,625.17	4,914,923.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,791,726.78	5,585,690.07
经营活动现金流出小计		46,622,323.54	72,449,736.75
经营活动产生的现金流量净额		-8,501,507.68	-5,021,502.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,720.00	373,956.00
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		226,720.00	473,956.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,130.00
投资支付的现金		500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	2,025,130.00
投资活动产生的现金流量净额		-273,280.00	-1,551,174.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,774,787.68	-6,572,676.43
加：期初现金及现金等价物余额		11,081,068.71	10,211,149.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,306,281.03	3,638,473.04

法定代表人：邹新华

主管会计工作负责人：罗忠祥

会计机构负责人：关巧芬

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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

上述调整，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 报表项目注释

2019 年 1-6 月份财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

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

本公司财务报表已于 2019 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——

财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度 1-6 月份的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期间为 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与【支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额】的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企

业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

金融工具减值

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。

对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收账款确定组合的依据如下：以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约 风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势 和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人

按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实

金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断
依据或金额标准

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项
计提坏账准备的
计提方法

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

采用关联方计提坏账准备的组合：

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、库存商品、在途物资等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用

后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

2) 可收回金额。

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

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资：

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

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

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

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

15. 在建工程

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

16. 无形资产

(1) 无形资产

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

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

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

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权

投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

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

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

19. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

- 1）服务成本。
- 2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入

（1） 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

（2） 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（3） 既销售商品又提供劳务的收入：

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

（4） 让渡资产使用权收入：

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

（5） 本公司收入确认政策：

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

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

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，并废止了《关于修订印发2018

年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。财政部于2017年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2019年6月30日，“期初”系指2019年1月1日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，“上期”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	490,635.53	128,412.38
银行存款	4,470,043.01	14,519,128.86

其他货币资金		
合计	4,960,678.54	14,647,541.24
其中：存放在境外的款项总额		

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

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,776,761.07	2,570,360.28
合计	6,776,761.07	2,570,360.28

2) 期末公司已质押的应收票据：无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

2.2 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,087,514.58	100.00	8,618,235.86	9.06	86,469,278.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,087,514.58	100.00	8,618,235.86	9.06	86,469,278.72

(续表)

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

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,581,999.18	3,879,099.96	5.00
1 至 2 年	4,360,090.02	436,009.01	10.00
2 至 3 年	11,368,437.04	3,410,531.12	30.00
3 至 4 年	1,768,785.14	884,392.57	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	8,203.20	8,203.20	100.00
合计	95,087,514.58	8,618,235.86	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 707,039.28 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	计提的坏账准备金额
------	--------	----	----	----------------	-----------

湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	33,480,470.57	1 年以内	35.21	1,674,023.53
湖南中成化工有限公司	非关联方	12,650,924.14	0-4 年	13.30	4,147,624.27
惠州市金盛强精细化工有限公司	非关联方	9,896,472.90	1 年以内	10.41	494,823.65
衡阳泽瑞贸易有限公司	非关联方	6,559,181.95	1 年以内	6.90	327,959.10
安阳九久化学科技有限公司	非关联方	3,564,723.21	0-2 年	3.75	232,032.82
合计		66,151,772.77		69.57	6,876,463.37

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,080,119.52	87.30	5,442,346.48	99.99
1 至 2 年	1,029,288.58	12.69	270.00	0.00
2 至 3 年	594.36	0.01	324.36	0.01
合计	8,110,002.46	100.00	5,442,940.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南双阳高科化工有限公司	非关联方	2,525,705.76	31.14
华强化工集团股份有限公司	非关联方	2,264,511.14	27.92
湖北华商环保科技有限公司	非关联方	764,293.40	9.42
中国石化销售有限公司广西柳州鹿寨石油分公司	非关联方	357,531.89	4.41
安徽泉盛化工有限公司	非关联方	320,919.00	3.96
合计		6,232,961.19	76.85

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,572,326.19	2,702,326.19
其他应收款	15,797,513.36	14,750,547.52
合计	19,369,839.55	17,452,873.71

4.1 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
借款	3,572,326.19	2,702,326.19
合计	3,572,326.19	2,702,326.19

2) 重要逾期利息:

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	1,850,000.00	1-2 年	尚未结算	将在 2019 年支付
湖南绿点普惠物业管理有限公司	1,307,500.00	1-2 年	尚未结算	将在 2019 年支付
惠州市中诚化工有限公司	414,826.19	1-2 年	尚未结算	将在 2019 年支付
合计	3,572,326.19			

4.2 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	17,533,108.42	100.00	1,735,595.06	9.90	15,797,513.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,533,108.42	100.00	1,735,595.06	9.90	15,797,513.36

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,432,995.29	100.00	1,682,447.77	10.24	14,750,547.52

账准备的其他 应收款					
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款					
合计	16,432,995.29	100.00	1,682,447.77	10.24	14,750,547.52

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,269,214.24	113,460.71	5.00
1至2年	14,785,169.53	1,478,516.95	10.00
2至3年	478,724.65	143,617.40	30.00
合计	17,533,108.42	1,735,595.06	

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 53,147.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	430,400.00	848,600.00
备用金	421,632.53	336,378.00
代交社保	121,550.00	258,680.79
代垫医疗费	100,864.65	100,864.65
借款	14,500,000.00	14,500,000.00
其他	1,958,661.24	388,471.85
合计	17,533,108.42	16,432,995.29

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	借款	10,000,000.00	1-2年	57.03	1,000,000.00
湖南绿点普惠物业管理有限公司	借款	4,500,000.00	1-2年	25.67	450,000.00
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	往来款	300,000.00	1年以内	1.71	15,000.00

社会养老工伤保障金	社保	254,763.99	1年以内	1.45	12,738.20
岳阳中成实业有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	1.14	10,000.00
合计		15,254,763.99		87.00	1,487,738.20

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	723,368.59		723,368.59	906,427.48		906,427.48
库存商品	1,179,458.29		1,179,458.29	157,178.52		157,178.52
在途物资	290,135.83		290,135.83	712,318.48		712,318.48
合计	2,192,962.71		2,192,962.71	1,775,924.48		1,775,924.48

(2) 存货跌价准备: 无。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税额	70,221.39	163,017.40
增值税留抵税额	294,497.04	585,667.79
银行理财产品	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,864,718.43	2,248,685.19

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
岳阳中成实业有限公司	12,000,000.00	500,000.00				
合计	12,000,000.00	500,000.00				

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
岳阳中成实业有限公司				12,500,000.00	
合计				12,500,000.00	

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	28,354,090.93	33,957,673.48
固定资产清理		
合计	28,354,090.93	33,957,673.48

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	15,629,612.41	3,037,312.59	81,964,761.04	947,653.34	742,303.39	102,321,642.77
2. 本期增加金额		106,194.69				106,194.69
(1) 购置		106,194.69				106,194.69
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
可无限量添加行						
3. 本期减少金额			11,758,281.98	6,370.00		11,764,651.98
(1) 处置或报废			11,758,281.98	6,370.00		11,764,651.98
可无限量添加行						
4. 期末余额	15,629,612.41	3,143,507.28	70,206,479.06	941,283.34	742,303.39	90,663,185.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,732,282.06	1,090,726.02	64,304,580.25	824,987.23	411,393.73	68,363,969.29
2. 本期增加金额	371,203.31	294,176.28	4,329,782.39	57,872.19	68,513.37	5,121,547.54
(1) 计提	371,203.31	294,176.28	4,329,782.39	57,872.19	68,513.37	5,121,547.54
可无限量添加行						
3. 本期减少金额			11,170,370.78	6,051.50		11,176,422.28
(1) 处置或报废			11,170,370.78	6,051.50		11,176,422.28
可无限量添加行						
4. 期末余额	2,103,485.37	1,384,902.30	57,463,991.86	876,807.92	479,907.10	62,309,094.55
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
可无限量添加行						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
可无限量添加行						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,526,127.04	1,758,604.98	12,742,487.20	64,475.42	262,396.29	28,354,090.93
2. 期初账面价值	13,897,330.35	1,946,586.57	17,660,180.79	122,666.11	330,909.66	33,957,673.48

9. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,393,890.00	5,393,890.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,393,890.00	5,393,890.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	701,205.96	476,460.46
2. 本期增加金额		
(1) 计提	53,938.92	53,938.92

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	755,144.88	530,399.38
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	4,638,745.12	4,638,745.12
2. 期初账面价值	4,692,684.04	4,692,684.04

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

10. 商誉

(1) 商誉账面原值：

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

(2) 商誉减值准备：

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

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

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,353,396.92	2,588,349.23	9,593,210.35	2,398,302.58
可弥补亏损	2,344,709.68	586,177.42	469,909.81	117,477.45
内部交易未实现利润	955,230.89	238,807.72	955,230.89	238,807.72

固定资产折旧差异	1,499,376.91	374,844.23	1,287,567.39	321,891.85
合计	15,152,714.40	3,788,178.60	12,305,918.44	3,076,479.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

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

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,411,847.89	1,411,661.67
资产减值准备	434.00	434.00
合计	1,412,281.89	1,412,095.67

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	663,405.85	663,405.85	
2021	128,016.98	128,016.98	
2022	371,889.88	371,889.88	
2023	248,348.96	248,348.96	
2024	186.22		
合计	1,411,847.89	1,411,661.67	

12. 其他非流动资产

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

13. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,698,889.38	6,988,498.47
合计	7,698,889.38	6,988,498.47

13.1 应付账款

(1) 应付账款情况表:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,831,088.37	6,499,319.87
1-2 年	384,500.20	451,718.60

2-3 年	483,300.81	37,460.00
合计	7,698,889.38	6,988,498.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石化销售有限公司广西柳州石油分公司	378,611.20	尚未结清
惠州市金利化工仓储有限公司	107,050.50	尚未结清
合计	485,661.70	

14. 预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,966,335.31	5,617,070.21
1-2 年		160.00
合计	3,966,335.31	5,617,230.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无。

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
一、短期薪酬	1,633,551.81	9,384,117.96	9,491,739.46	1,525,930.31
二、离职后福利—设定提存计划		804,320.28	804,320.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,633,551.81	10,188,438.24	10,296,059.74	1,525,930.31

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,633,551.81	9,384,117.96	9,491,739.46	1,525,930.31
二、职工福利费				
三、社会保险费		305,427.54	305,427.54	
其中: 医疗保险费		273,019.16	273,019.16	
工伤保险费		11,810.04	11,810.04	
生育保险费		20,598.34	20,598.34	
四、住房公积金		18,690.00	18,690.00	
五、工会经费和职工教育经费				

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,633,551.81	9,708,235.50	9,815,857.00	1,525,930.31

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		782,476.60	782,476.60	
2、失业保险费		21,843.68	21,843.68	
3、企业年金缴费				
合计		804,320.28	804,320.28	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	455,416.65	580,318.89
企业所得税	556,897.63	738,328.59
个人所得税	34,871.36	27,029.01
城市维护建设税	759.64	
教育费附加	13,069.79	17,369.81
地方教育费附加	10,874.50	11,579.87
房产税	53,562.17	
城镇土地使用税	36,759.93	
其他	268.96	552.88
印花税	3,311.62	4,674.42
堤防费		1,734.16
合计	1,165,792.25	1,381,587.63

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,805,502.79	2,998,368.68
合计	2,805,502.79	2,998,368.68

17.1 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	15,000.00	15,000.00
司机押金	1,362,100.00	1,491,000.00
其他押金	52,560.73	90,000.00
员工报销款		39,840.00
车辆保险理赔款	753,037.06	980,597.48
其他	622,805.00	381,931.20
合计	2,805,502.79	2,998,368.68

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
司机押金	497,000.00	尚未结转
合计	497,000.00	

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,451.48		2,531.65	86,919.83	与资产相关政府补助
合计	89,451.48		2,531.65	86,919.83	

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
安全生产技术改造和隐患整改项目补助		89,451.48		2,531.65	86,919.83	其他收益
合计		89,451.48		2,531.65	86,919.83	

19. 股本

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

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,697,757.46			56,697,757.46
合计	56,697,757.46			56,697,757.46

21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,622,427.95	417,454.38	472,966.12	2,566,916.21
合计	2,622,427.95	417,454.38	472,966.12	2,566,916.21

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	302,690.34			302,690.34
合计	302,690.34			302,690.34

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,634,359.61	-1,503,568.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,634,359.61	-1,503,568.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,159,094.75	170,788.52
加: 其他内部结转		
减: 提取法定盈余公积		301,579.23
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,793,454.36	-1,634,359.61

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,472,225.89	108,395,440.18	150,305,625.48	139,965,025.79
其他业务				
合计	113,472,225.89	108,395,440.18	150,305,625.48	139,965,025.79

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	103,794.67	185,282.36
教育费附加	62,050.83	110,374.10
地方教育费附加	43,528.54	73,582.75
车船税	-14,499.44	57,560.32
印花税	27,811.40	42,095.64
地方水利建设基金	11,995.97	62,495.79
土地使用税	36,759.93	96,099.02
房产税	53,562.17	99,249.14
其他		653.60
合计	325,004.07	727,392.72

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,252.43	336,991.95
汽车费用	9,390.50	12,101.50
招待费	91,711.00	20,748.29
差旅费	46,125.60	23,990.46
吊车费	94,000.00	11,000.00
租赁费		67,973.42
其他	49,351.11	11,865.79
合计	811,830.99	484,671.41

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,470,344.80	3,028,382.18
汽车费用	278,647.68	295,061.60
办公费	223,418.56	50,572.14
水电费	60,785.12	77,687.57
折旧摊销费	502,440.19	660,390.38
租赁费	87,081.50	56,000.00
招待费	259,679.36	299,262.58
差旅费	83,190.33	157,331.21
中介服务费	301,628.93	555,220.07
其他	373,583.67	240,194.16
合计	4,640,800.14	5,420,101.89

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	833,580.47	1,261,251.15

手续费支出	60,998.43	56,147.70
合计	-772,582.04	-1,205,103.45

29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	760,186.57	
二、商誉减值损失		
合计	760,186.57	

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,867,928.84
二、商誉减值损失		
合计		4,867,928.84

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
上市补助		600,000.00
安全生产技术改造和隐患整改项目补助	2,531.65	
合计	2,531.65	600,000.00

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	2,020.20	66,171.00
合计	2,020.20	66,171.00

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-8,100.68	
合计		-8,100.68	

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		178,704.05	
员工罚款	25,220.00	50,424.08	25,220.00
车辆定损理赔	19,650.00		19,650.00
货物扣损	32,288.43		32,288.43
其他	17,105.61	50,668.93	17,105.61
合计	94,264.04	279,797.06	94,264.04

其中，计入营业外收入的政府补助：无。

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	375,035.88	94,289.42	375,035.88
罚款支出	18,844.28	19,739.71	18,844.28
款项核销		135,000.00	
伤残就业补助金	93,702.00		93,702.00
其他	31,395.18	34,526.44	31,395.18

合 计	518,977.34	283,555.57	518,977.34
-----	------------	------------	------------

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	626,352.11	1,857,946.03
递延所得税费用	-746,309.93	-1,347,655.43
合计	-119,957.82	510,290.60

(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	-1,108,615.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-276,967.65
利用以前期间的税务亏损	117,477.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,532.38
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	
所得税费用	-119,957.82

37. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,825.75	15,968.14
政府补助		600,000.00
保证金	150,000.00	150,000.00
司机押金	185,000.00	228,000.00
事故赔偿款	293,426.86	98,995.66
备用金	53,000.00	178,585.00
其他	264,438.58	8,606.20
合计	958,691.19	1,280,155.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,249,781.12	2,184,898.49
银行手续费	60,998.43	56,147.70
往来款	195,000.00	
保证金	300,000.00	220,000.00
司机押金	446,000.00	507,060.00
事故赔偿款	480,000.00	17,640.00
备用金	60,000.00	59,948.54
其他	165,247.25	468,766.30
合计	3,957,026.80	3,514,461.03

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-988,657.65	189,629.49
加: 资产减值准备	760,186.57	4,867,928.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,121,547.54	5,855,466.24
无形资产摊销	53,938.92	53,938.92
长期待摊费用摊销		3,299.67
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)		-76,313.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	375,035.88	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-820,754.72	-1,245,283.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,020.20	-66,171.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-711,699.00	-1,262,997.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-34,610.93	-84,657.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-417,038.23	486,256.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,378,861.39	-16,181,796.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,252,669.69	-3,981,247.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,295,602.90	-11,441,947.76
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	4,883,433.78	9,500,404.95
减: 现金的期初余额	14,570,296.48	16,701,380.07
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	-9,686,862.70	-7,200,975.12

(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	4,960,678.54	14,647,541.24
其中: 库存现金	490,635.53	128,412.38
可随时用于支付的银行存款	4,470,043.01	14,519,128.86
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	4,960,678.54	14,647,541.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表:

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
------	----	------------------	--------------------

安全生产技术改造和隐患整改项目补助	与收益相关	2,531.65	其他收益
合计		2,531.65	

(2) 本期退回的政府补助：无。

六、 合并范围的变更：无。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市金顺达化工运输有限公司	惠州市	惠州市	运输	100.00		同一控制下收购
山西大德永安物流有限公司	晋城市	晋城市	运输、销售	100.00		非同一控制下收购
岳阳金泓燃气发展有限公司	岳阳市	岳阳市	销售	90.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳金泓燃气发展有限公司	10.00%	170,437.10		321,976.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳金泓燃气发展有限公司	11,246,040.95	14,730,544.63	25,976,585.58	9,756,819.51		9,756,819.51

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

岳阳金泓燃气发展有限公司	9,964,408.32	14,917,125.37	24,881,533.69	10,366,138.61		10,366,138.61
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳金泓燃气发展有限公司	38,914,368.49	1,704,370.99	1,704,370.99	-398,884.94

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳金泓燃气发展有限公司	24,985,102.41	466,311.25	466,311.25	-903,424.36

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	岳阳中成实业有限公司	岳阳中成实业有限公司
流动资产	1,239,667.10	744,790.60
非流动资产	12,405,873.42	12,314,124.10
资产合计	13,645,540.52	13,058,914.70

流动负债	145,540.52	58,914.70
非流动负债		
负债合计	145,540.52	58,914.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,500,000.00	13,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	12,500,000.00	12,000,000.00
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

八、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	持股比例（%）	
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
邹新华	自然人	12.11	12.11
合计		12.11	12.11

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王若红	持有公司 5%及以上股份的股东、董事、副总经理

5. 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

出售商品/提供劳务情况表：无

- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

- (3) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邹新华	办公楼（写字楼）	30,000.00	30,000.00

王若红	车辆	20,000.00	20,000.00
-----	----	-----------	-----------

关联租赁情况说明：均按照市场价格承租。

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	本期资金拆入	本期资金返还	期末余额
拆入				
无				
拆出				
关联方	期初余额	本期资金拆出	本期资金回笼	期末余额
岳阳中成实业有限公司		200,000.00		200,000.00

备注：此笔款项系金泰股份给岳阳中成的投资款。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	566,761.32	718,200.00

(8) 其他关联交易：无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	岳阳中成实业有限公司	200,000.00	

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王若红	15,000.00	15,000.00

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,776,761.07	2,515,396.54
应收账款	80,401,449.07	79,077,255.51
合计	87,178,210.14	81,592,652.05

1.1 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,776,761.07	2,515,396.54
商业承兑票据		
合计	6,776,761.07	2,515,396.54

2) 期末公司已质押的应收票据：无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

1.2 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,552,071.14	100.00	8,150,622.07	9.20	80,401,449.07
1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	87,503,417.09	98.82	8,150,622.07	9.31	79,352,795.02

2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,048,654.05	1.18			1,048,654.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,552,071.14	100.00	8,150,622.07	9.20	80,401,449.07

(续表)

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

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,803,248.63	3,540,162.43	5.00
1 至 2 年	3,795,450.87	379,545.09	10.00
2 至 3 年	11,127,729.25	3,338,318.78	30.00
3 至 4 年	1,768,785.14	884,392.57	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	8,203.20	8,203.20	100.00
合计	87,503,417.09	8,150,622.07	

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 578,202.07 元。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例(%)	计提的坏账准备金额
湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	33,480,470.57	1 年以内	37.81	1,674,023.53
湖南中成化工有限公司	非关联方	12,650,924.14	0-4 年	14.29	4,147,624.27
惠州市金盛强精细化工有限公司	非关联方	9,607,622.40	1 年以内	10.85	480,381.12
衡阳泽瑞贸易有限公司	非关联方	6,559,181.95	1 年以内	7.41	327,959.10
安阳九久化学科技有限公司	非关联方	3,564,723.21	0-2 年	4.03	232,032.82
合计		65,862,922.27		74.39	6,862,020.84

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,157,500.00	2,287,500.00
其他应收款	18,028,658.69	16,961,514.45
合计	21,186,158.69	19,249,014.45

2.1 应收利息

1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
借款	3,157,500.00	2,287,500.00
合计	3,157,500.00	2,287,500.00

2) 重要逾期利息：

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
湖南东盈节能环保科技开发有限公司	1,850,000.00	1-2 年	尚未结算	将在 2019 年支付
湖南绿点普惠物业管理有限公司	1,307,500.00	1-2 年	尚未结算	将在 2019 年支付
合计	3,157,500.00			

2.2 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	19,703,049.24	100.00	1,674,390.55	8.50	18,028,658.69
1)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,310,018.14	87.85	1,674,390.55	9.67	15,635,627.59
2)关联方组合	2,393,031.10	12.15			2,393,031.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,703,049.24	100.00	1,674,390.55	8.50	18,028,658.69

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,580,949.01	100.00	1,619,434.56	8.72	16,961,514.45
1)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,187,917.91	87.12	1,619,434.56	10.00	14,568,483.35
2)关联方组合	2,393,031.10	12.88			2,393,031.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,580,949.01	100.00	1,619,434.56	8.72	16,961,514.45

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,247,123.96	112,356.20	5.00

1至2年	14,784,169.53	1,478,416.95	10.00
2至3年	278,724.65	83,617.40	30.00
合计	17,310,018.14	1,674,390.55	

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 54,955.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	14,500,000.00	14,500,000.00
保证金	430,400.00	578,000.00
备用金	417,152.53	336,378.00
关联方往来款	2,393,031.10	2,393,031.10
其他	1,962,465.61	773,539.91
合计	19,703,049.24	18,580,949.01

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
湖南东盈节能环保科技 开发有限公司	借款	10,000,000.00	1-2 年	50.75	1,000,000.00
湖南绿点普惠物业管理 有限公司	借款	4,500,000.00	1-2 年	22.84	450,000.00
山西大德永安物流有限 公司	往来款	1,900,000.00	2-3 年	9.64	
惠州市金顺达化工运输 有限公司	往来款	493,031.10	1 年以内	2.50	
中国石油化工股份有限 公司巴陵分公司	往来款	300,000.00	1 年以内	1.52	15,000.00
合计		17,193,031.10		87.25	1,465,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,192,183.25		31,192,183.25	31,192,183.25		31,192,183.25
对联营、合营企 业投资	12,500,000.00		12,500,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	43,692,183.25		43,692,183.25	43,192,183.25		43,192,183.25

(1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期
-------	------	------	------	------	-------	-------

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

(2) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
岳阳中成实业有限公司	12,000,000.00	500,000.00				
合计	12,000,000.00	500,000.00				

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
岳阳中成实业有限公司				12,500,000.00	
小计				12,500,000.00	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,133,938.78	74,338,914.70	125,842,771.95	116,845,115.87
其他业务				
合计	76,133,938.78	74,338,914.70	125,842,771.95	116,845,115.87

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-375,035.88	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,531.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,877.42	
所得税影响额	-106,845.41	
少数股东权益影响额(税后)	-652.50	
合计	-319,883.74	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.48	-0.01	-0.01

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,159,094.75
非经常性损益	B	-319,883.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-839,211.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	175,668,516.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6.00
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	175,088,968.77
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	-0.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	-0.48%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

① 基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,159,094.75
非经常性损益	2	-319,883.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-839,211.01
期初股份总数	4	117,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12 = 4 + 5 + 6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	117,680,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.01

② 稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

柳州金泰物流股份有限公司

二〇一九年八月二十六日