



翔维科技

NEEQ:831104

天津市翔维科技发展股份有限公司

(Tianjin Sunway Technology
Development Incorporated Company)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 6 月对董事会和监事会进行了换届。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、翔维科技	指	天津市翔维科技发展股份有限公司
天互投资	指	上海天互投资管理有限公司, 即公司控股股东
翰林经纬	指	翰林经纬科技(北京)有限公司
中储小贷	指	中储小额贷款(天津)有限公司
连接资本	指	昌都市连接资本有限公司
天津问道	指	天津问道企业管理咨询有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天津市翔维科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市翔维科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	天津市翔维科技发展股份有限公司监事会
章程	指	天津市翔维科技发展股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人修春秀及会计机构负责人（会计主管人员）修春秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	天津市和平区解放北路 193 号迎宾大厦 505 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、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、天津市翔维科技发展股份有限公司第三届董事会第二次会议决议文件及第三届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津市翔维科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Sunway Technology Development Incorporated Company
证券简称	翔维科技
证券代码	831104
法定代表人	李毅
办公地址	天津市和平区解放北路 193 号迎宾大厦 505 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	修春秀
是否通过董秘资格考试	否
电话	022-23177822
传真	022-23177822
电子邮箱	xiuchunxiu@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	天津市和平区解放北路 193 号迎宾大厦 505 室
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	天津市和平区解放北路 193 号迎宾大厦 505 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	2011 年 1 月 10 日
挂牌时间	2014 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	国际货物运输代理、国内货物运输代理、企业管理咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海天互投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	钱其红

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	911200005661369785	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	天津市和平区解放北路 193 号迎 宾大厦 505 室	否
注册资本（元）	16,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 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	2,474,215.84	726,415.06	240.61%
毛利率	-40.45%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,741,364.70	-398,239.09	-1,090.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-889,364.70	-197,856.69	349.50%
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）	-41.70%	-2.80%	-
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）	-7.82%	-1.39%	-
基本每股收益	-0.30	-0.02	1,400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,302,845.66	18,464,317.17	-17.12%
负债总计	6,302,811.84	4,722,918.65	33.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,000,033.82	13,741,398.52	-34.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.86	-34.88%
资产负债率（母公司）	41.19%	25.58%	-
资产负债率（合并）	41.19%	25.58%	-
流动比率	1.20	2.50	-
利息保障倍数	-27.73	-0.68	-

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	692,737.19	-442,641.23	-256.50%
应收账款周转率	0.70	0.33	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.12%	-16.85%	-

营业收入增长率	240.61%	-	-
净利润增长率	-1,090.58%	75.69%	-

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	16,000,000	16,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

目前，公司在国际国内货物运输代理服务、企业管理咨询服务方面持续发展，业绩显著。

在货运代理服务方面，公司根据不同客户差异化运输需求，有针对性制定运输方案，客户对方案确认后，再与船公司预定运输舱位，并安排运送服务。托运人通过线上或线下方式与公司签订货物运输代理委托书。公司根据托运人的委托要求进行报价，并向船公司确认所选择航线的舱位、船期。待公司与托运人对货物运输方案的细节核实无误后，双方签订代理协议。最后公司根据协议要求，安排各个运输环节对货物进行运输，公司将提单发给收货方，进行结算。

在企业咨询服务业务方面，公司凭借自有管理团队在企业运营方面的专业经验，根据企业客户急需解决的问题，如融资渠道拓展、销售渠道建立等，提供多角度的专业咨询服务，并积累了更广泛的企业客户资源。

另外，公司也在医疗健康企业、保险公司服务业务方面下大力度发展，已与多家公司签订经营授权、经营合同、投资并购等协议，持续推动实质性的合作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

目前，公司在国际货物运输代理、国内货运代理服务业务方面持续发展，已经与多家企业签订了长期经营合同，业务正在有效的顺利进行。公司计划继续推进与物流行业龙头企业的合作，尽可能达成长荣海运、COSCO、HPL、CMA、MSC 等的订舱代理业务。在企业咨询服务方面，公司积累了稳定的企业客户资源，并计划客户层次由服务中小企业向国企、上市公司等更高端的企业客户公司层次发展。另外在医疗健康企业、保险公司服务业务方面下力度拓展，已与多家公司签订经营授权、经营合同、投资并购等；准备与多家公司进行实质性的合作。

报告期内，公司实现主营业务收入 247.42 万元，系国际货物运输代理、国内货运代理服务业务收入，实现净利润-474.14 万元，比去年同期下降 434.31 万元，主要原因是交易性金融资产-公允价值变动损益产生了-513.60 万元的影响。报告期内经营性现金流量净额为 69.27 万元，较去年同期的-44.26 万元增加了 256.50%，公司现金流表现有所改善。

由于人员工资办公费等日常管理费用的发生，产生了 18.57 万元的支出，因报告期借入贷款而产生利息支出 20.39 万元，公司报告期内扣非后的净利润为-385.20 万元。

报告期内，公司主营收入同比上升及利润同比下降的原因主要有以下几个方面：

- 1、报告期内主营业务收入已由原来赚取商品差价变更为赚取中间服务费。公司在目前主营业务国际货物运输代理、国内货运代理服务方面的收入大大增加。
- 2、报告期内公司财务融资借款的减少，使财务利息支出减少。
- 3、公司持有的交易性金融资产当期市价下降，由期初市价 856.00 万元下降为当期市价 342.40 万元。

报告期末，公司资产总额为 1,530.28 万元，负债总额为 630.28 万元，所有者权益为 900.00 万元，资产负债率为 41.19%。从上述整体财务数据看，公司整体负债规模不大，报告期内开展的新业务在不断发展，而且新的业务模式不会对公司经营的可持续性造成负面影响。

三、 风险与价值

公司本期重大风险未发生变化。

目前存在业务风险：主营业务经营风险及准备向医疗大健康及文化产业转型的风险。

随着原有主营业务的全面停止,新的主营业务的开始,业务收入较低,成本较高,客户也发生了根本性的变化,应收账款的回笼资金问题面临的一定风险。

应对措施:建立稳定的客户沟通服务机制,开发更多的物流合作渠道,以降低成本。公司也在积极整合资源,准备向医疗大健康及保险公司服务方向发展,但公司存在新业务拓展不成功的风险。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	45,000,000.00	2,500,000.00
	45,000,000.00	2,500,000.00

注：翔维科技控股股东上海天互投资管理有限公司为公司贷款 3,000,000.00 元提供担保，报告期内已偿还贷款 500,000.00 元。

（二） 承诺事项的履行情况

一、公司股东、原实际控制人陈津生先生遵守了其承诺：授权公司无偿独占使用“聚乳酸片材及生产设备”专利技术。

二、公司控股股东天互投资在对本公司进行收购时做出了三项承诺如下：

1、《关于保持翔维科技独立性的承诺》：“收购人承诺在成为翔维科技控股股东后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响翔维科技的独立性，保持翔维科技在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。”

2、《关于收购人资格的承诺》如下：

1) 本公司不存在《收购管理办法》第六条规定的任一以下情形：

(1) 负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；

(2) 最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

(3) 最近 2 年有严重的证券市场失信行为；

(4) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

2) 两年内，本公司不存在异常经营、资产抵押、股权质押或司法冻结资产的情况，也未受到过行政处罚、刑事处罚。最近两年内，本公司不存在诉讼和仲裁的情况。

3) 本次收购前 6 个月内本公司及董事、监事、高级管理人员不存在买卖翔维股份的情况。

4) 本次收购前 24 个月内本公司及董事、监事、高级管理人员不存在与翔维科技发生交易的情形。”

3、《关于股份锁定的承诺》：“收购人承诺，在本次收购中取得的翔维科技的股份，在收购完成后 12 个月内不进行转让。”

自上述承诺出具后，公司未有任何违反承诺的事项，定增的 820 万股 2015 年已经在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理了限售登记，报告期内仍未解除限售。

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	6,600,750	41.25%		6,600,750	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,799,750	36.25%		5,799,750	36.25%
	董事、监事、高管	801,000	5.00%		801,000	5.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,399,250	58.75%		9,399,250	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,200,000	51.25%		8,200,000	51.25%
	董事、监事、高管	1,199,250	7.50%		-	-
	核心员工	-	-		-	-
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海天互投资管理有限公司	13,999,750		13,999,750	87.50%	8,200,000	5,799,750
2	陈曦	1,199,250		1,199,250	7.50%	1,199,250	
	陈津生	801,000		801,000	5.00%		801,000
	合计	16,000,000	0	16,000,000	100.00%	9,399,250	6,600,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈津生和陈曦是父子关系，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

截至报告期末，天互投资持有公司 87.50% 的股份，是公司的控股股东。

天互投资成立于 2014 年 9 月 24 日，注册资本为人民币 1,000 万元，法定代表人为李毅，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室。统一社会信用代码为 91310000312544090E。经营范围：投资管理，投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后）。

报告期控股股东变动情况：

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

钱其红女士，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。曾在 ZQW INTERNATIONAL CO., LIMITED 任董事、副总经理，在 L & H COTTON AUSTRALIA PTY LTD 任董事、副总经理。

钱其红女士除控制天互投资外，不直接或间接控制其他企业。

报告期实际控制人变动情况：

报告期内，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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李毅	董事长/董事/总经理	男	1973-11-23	研究生	2018-06-21 至 2021-06-20	是
耿晔	董事	女	1986-04-01	本科	2018-06-21 至 2021-06-20	否
陈珏方	董事	女	1979-02-16	研究生	2018-06-21 至 2021-06-20	否
修春秀	董事/董事会秘书/财务总监	女	1977-06-23	本科	2018-06-21 至 2021-06-20	是
胡敏	董事	女	1992-06-01	本科	2018-06-21 至 2021-06-20	是
杨丽	监事会主席/监事	女	1979-03-11	专科	2018-06-21 至 2021-06-20	否
姚宁	监事	男	1974-02-28	研究生	2018-06-21 至 2021-06-20	否
张冬晴	监事	男	1983-10-23	本科	2018-06-21 至 2021-06-20	否
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：

注：李毅先生为公司控股股东天互投资委派的董事代表，与实际控制人钱其红无其他关联关系。上述其他董监高人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

合计	-	0	0	0	0.00%	0
----	---	---	---	---	-------	---

公司现任董事、监事、高级管理人员未在公司持有股份。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李毅	无	新任	董事长/董事/总经理	公司运营和发展的需要
胡敏	董事长/董事/董事会秘书/财务总监	换届	董事	公司运营和发展的需要
孙晓珊	董事	离任	无	个人原因
祖越	总经理	离任	无	个人原因
修春秀	监事会主席/监事	新任	董事/董事会秘书/财务总监	公司运营和发展的需要
陈曦	董事	离任	无	个人原因
杨丽	无	新任	监事会主席/监事	公司运营和发展的需要

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

- 1、李毅，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，南开大学国际经贸关系专业（硕士），曾任天津方正会计师事务所部门经理，曾任天津市君富资产管理有限公司总经理，自 2018 年 6 月任翔维科技董事长、总经理。
- 2、修春秀，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京人民大学工商管理专业，曾任天津市传奇餐饮服务有限公司会计，天津方正创业小额贷款有限公司会计，天津市圣斯克家具有限公司会计，曾任天津市翔维科技发展股份有限公司会计，自 2018 年 6 月任翔维科技财务总监、董事会秘书。
- 3、杨丽，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业天津财贸管理干部学院，曾任天津万特集团有限公司办公室秘书，曾任大成盛记（天津）餐饮管理咨询有限公司财务室会计，自 2018 年 6 月任翔维科技监事会主席、职工代表监事。

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
管理人员	6	5
生产人员		
销售人员		
技术人员		
财务人员	2	2
员工总计	8	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	
硕士	2	2
本科	5	4
专科		1
专科以下		
员工总计	8	7

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：

目前公司急需引进市场开拓性和战略规划人才，薪酬政策拟实行基本工资加绩效奖金相结合的方式。无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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	第八节、五、1	22,904.07	34,051.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第八节、五、2	3,424,000.00	8,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、五、3	4,081,317.11	3,016,140.71
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、4	30,713.00	213,884.50
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、五、5	996.60	3,701.93
流动资产合计		7,559,930.78	11,827,779.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、五、6	5,600,000.00	5,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、7	20,102.26	29,766.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五、8	2,122,812.62	1,006,771.99

其他非流动资产			
非流动资产合计		7,742,914.88	6,636,538.15
资产总计		15,302,845.66	18,464,317.17
流动负债：			
短期借款	第八节、五、9	2,500,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、五、10	3,583,243.99	1,423,357.84
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五、11	8,633.70	23,472.51
应交税费	第八节、五、12	287.08	2,941.23
其他应付款	第八节、五、13	210,647.07	273,147.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,302,811.84	4,722,918.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,302,811.84	4,722,918.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、14	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	第八节、五、15	611,224.31	611,224.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、16	32,932.33	32,932.33
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、17	-7,644,122.82	-2,902,758.12
归属于母公司所有者权益合计		9,000,033.82	13,741,398.52
少数股东权益			
所有者权益合计		9,000,033.82	13,741,398.52
负债和所有者权益总计		15,302,845.66	18,464,317.17

法定代表人：李毅 主管会计工作负责人：修春秀 会计机构负责人：修春秀

(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		22,904.07	34,051.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,424,000.00	8,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、十二、1	4,081,317.11	3,016,140.71
预付款项			
其他应收款	第八节、十二、2	30,713.00	213,884.50
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		996.60	3,701.93
流动资产合计		7,559,930.78	11,827,779.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,600,000.00	5,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		20,102.26	29,766.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,122,812.62	1,006,771.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,742,914.88	6,636,538.15
资产总计		15,302,845.66	18,464,317.17
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	3,000,000.00
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		3,583,243.99	1,423,357.84
预收款项			
应付职工薪酬		8,633.70	23,472.51
应交税费		287.08	2,941.23
其他应付款		210,647.07	273,147.07
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		6,302,811.84	4,722,918.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,302,811.84	4,722,918.65
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		611,224.31	611,224.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,932.33	32,932.33

一般风险准备			
未分配利润		-7,644,122.82	-2,902,758.12
所有者权益合计		9,000,033.82	13,741,398.52
负债和所有者权益合计		15,302,845.66	18,464,317.17

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：修春秀

会计机构负责人：修春秀

(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		2,474,215.84	726,415.06
其中：营业收入	第八节、五、18	2,474,215.84	726,415.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,195,621.17	990,223.98
其中：营业成本	第八节、五、18	3,474,937.67	10.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、五、19	2,023.07	5,138.95
销售费用			
管理费用	第八节、五、20	185,655.55	661,053.17
研发费用			
财务费用	第八节、五、21	204,842.38	316,013.14
资产减值损失	第八节、五、22	-671,837.50	8,007.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、24		-78,507.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、23	-5,136,000.00	-1,357,535.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、25		1,168,866.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,857,405.33	-530,985.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,857,405.33	-530,985.45
减：所得税费用	第八节、五、26	-1,116,040.63	-132,746.36

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,741,364.70	-398,239.09
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		-4,741,364.70	-398,239.09
2.终止经营净利润			
(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		-4,741,364.70	-398,239.09
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)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,741,364.70	-398,239.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,741,364.70	-398,239.09
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		-0.30	-0.02
(二)稀释每股收益		-0.30	-0.02

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：修春秀

会计机构负责人：修春秀

(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	第八节、十二、3	2,474,215.84	726,415.06

减：营业成本	第八节、十二、3	3,474,937.67	10.83
税金及附加		2,023.07	5,138.95
销售费用			
管理费用		185,655.55	661,053.17
研发费用			
财务费用		204,842.38	316,013.14
其中：利息费用		203,885.00	315,900.00
利息收入		46.94	1,111.86
资产减值损失		-671,837.50	8,007.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十二、4		-78,507.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,136,000.00	-1,357,535.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,168,866.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,857,405.33	-530,985.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,857,405.33	-530,985.45
减：所得税费用		-1,116,040.63	-132,746.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,741,364.70	-398,239.09
（一）持续经营净利润		-4,741,364.70	-398,239.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-4,741,364.70	-398,239.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.02

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：修春秀

会计机构负责人：修春秀

(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		1,364,699.84	770,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			73,621.17
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、27、(1)	905,145.97	231,039.82
经营活动现金流入小计		2,269,845.81	1,074,660.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,250,051.27	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		164,685.09	209,735.51
支付的各项税费		3,343.08	79,060.91
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、27、(2)	159,029.18	1,228,505.80
经营活动现金流出小计		1,577,108.62	1,517,302.22
经营活动产生的现金流量净额		692,737.19	-442,641.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			280,217.69
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			2,670,000.00
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			2,950,217.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			892,500.00
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	第八节、五、27、(3)		1,338.75
投资活动现金流出小计			893,838.75
投资活动产生的现金流量净额			2,056,378.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,885.00	
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		703,885.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-703,885.00	-3,000,000.00
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		-11,147.81	-1,386,262.29
加：期初现金及现金等价物余额		34,051.88	1,704,145.63
六、期末现金及现金等价物余额		22,904.07	317,883.34

法定代表人：李毅 主管会计工作负责人：修春秀 会计机构负责人：修春秀

(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		1,364,699.84	770,000.00
收到的税费返还			73,621.17
收到其他与经营活动有关的现金		905,145.97	231,039.82
经营活动现金流入小计		2,269,845.81	1,074,660.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,250,051.27	

支付给职工以及为职工支付的现金		164,685.09	209,735.51
支付的各项税费		3,343.08	79,060.91
支付其他与经营活动有关的现金		159,029.18	1,228,505.80
经营活动现金流出小计		1,577,108.62	1,517,302.22
经营活动产生的现金流量净额		692,737.19	-442,641.23
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			280,217.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,670,000.00
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			2,950,217.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			892,500.00
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			1,338.75
投资活动现金流出小计			893,838.75
投资活动产生的现金流量净额			2,056,378.94
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		500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,885.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		703,885.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-703,885.00	-3,000,000.00
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		-11,147.81	-1,386,262.29
加：期初现金及现金等价物余额		34,051.88	1,704,145.63
六、期末现金及现金等价物余额		22,904.07	317,883.34

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：修春秀

会计机构负责人：修春秀

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

无

二、 合并财务报表项目注释

天津市翔维科技发展股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

天津市翔维科技发展股份有限公司，前身为天津市翔维科技发展有限公司，由陈津生、陈天秀共同出资，于 2011 年 1 月 10 日经天津市工商行政管理局批准注册成立。公司原注册资本为 500,000.00 元，于 2011 年 5 月 16 日变更为

10,000,000.00元，股东变更为陈津生、陈曦、陈天秀，该注册资本业经天津凤城有限责任会计师事务所出具的津凤城验内（2011）686号验资报告审验。后于2013年9月6日变更为3,000,000.00元，股东变为陈津生、陈曦、陈天秀，该注册资本业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司天津分所出具的中兴财光华【津】验字（2013）第087号验资报告审验。于2013年9月13日变更为6,000,000.00元，股东变为陈津生、陈天秀、陈曦、肖林、赵莹、刘静云、常浩传，该注册资本业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司天津分所出具的中兴财光华【津】验字（2013）第097号验资报告审验。天津市翔维科技发展有限公司2013年10月19日临时股东会会议决议，天津市翔维科技发展有限公司整体变更为天津市翔维科技发展股份有限公司，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。各股东以净资产出资人民币6,566,557.67元，其中股本6,000,000.00元，资本公积566,557.67元。该注册资本业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具的“中兴财光华审验字（2013）第7046号报告书验证”。2015年4月8日经股东会决议通过利润分配方案，以资本公积转增股本1,800,000.00元，公司注册资本增加至7,800,000.00元。2015年10月10日上海天互投资管理有限公司出资人民币8,528,000.00元，其中股本8,200,000.00元，资本公积328,000.00元。变更后注册资本为16,000,000.00元，该注册资本业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴财光华审验字（2015）第07233号报告书验证”。增资后实际控制人由陈津生变更为上海天互投资管理有限公司。2015年11月11日公司股东陈津生、常浩传、陈天秀、陈曦、赵莹、肖林将其合计持有的2,652,000股流通股份出售给上海天互投资管理有限公司，股权转让后上海天互投资管理有限公司累计持有10,852,000股，占全部股份的67.83%；2016年股东上海天互投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式累计增持3,147,750股，截至2018年6月30日累计持有13,999,750股占全部股份的87.4984%。

2、经营范围及注册情况

经营范围：生物环保领域的技术开发、转让、咨询、服务及产品研发；企业管理咨询。建筑材料、纸制品及原料、塑料制品及原料、环保产品、日用百货、服装、纺织品、五金交电、钢材、电线电缆、电器设备、机械设备批发兼零售；货物及技术进出口业务（限从事国家法律法规允许的进出口业务）。机械设备安装、维修；软基处理工程技术的咨询、服务；企业规划设计、企业信息咨询。以下限分支经营：环保产品制造；纸制品、塑料制品、无纺布及其他纺织品制品的生产制造。供应链管理服务；国际货物运输代理；国内货运代理（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：911200005661369785

注册地址：天津市和平区解放北路193号迎宾大厦505室

经营地址：天津市和平区解放北路193号迎宾大厦505室

法定代表人：李毅

证券简称：翔维科技

证券代码：831104

控股股东：上海天互投资管理有限公司

营业期限：2011年1月10日至2031年1月9日

3、子公司情况

本公司2018年上半年度纳入合并范围的子公司共1户（其中：昌都市链接资本有限公司尚未开展业务），详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司子公司昌都市连接资本有限公司经营范围：股权投资、私募股权投资基金受托管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）营业期限：2016年01月21日至2026年01月20日。

财务报表的批准报出：本财务报表已经本公司董事会于2018年8月3日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司预计自报告期末12个月仍然可持续经营，并未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（及吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金等价物的确定标准

本公司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、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该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。

B、企业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。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款

以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。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差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

①公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活

跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

②摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

③实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

③本公司的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：

- 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之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；

- b、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；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、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；
- f、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；
- g、债务人经营所处的技术、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；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

B、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 20 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合划分的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司将不进行单项减值测试的应收款项划分为账龄组合与其他组合两类。根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。本公司将内部备用金、支付的各种保证金以及应收出口退税款作为其他组合，不计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

(3) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收

账龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0%
1 至 2 年 (含 2 年)	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	30%
3 至 4 年 (含 4 年)	50%
4 至 5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、1 年内到期的长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，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

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再

一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20	4.50	10
机器设备	10	9.00	10
运输设备	5	18.00	10
办公设备	3	30.00	10

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

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

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

(3) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

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

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入

（1）商品销售

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司出口货物的收入确认是依据中华人民共和国海关出口货物报关单的

日期确认，内销的收入当月完成货物交付并经客户认可后开票确认收入。

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

收入确认的具体原则：本公司从事国际海运代理出口服务，包括港杂服务和代理运输服务，于提供货运代理服务完成时确认收入。海运出口代理业务（港杂业务和代理运输业务）在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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；用于补偿企业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。

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

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 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	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金		
银行存款	18,909.66	10,082.01
其他货币资金	3,994.41	23,969.87
合计	22,904.07	34,051.88

说明：

(1) 其他货币资金情况如下：

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
存出投资款	3,994.41	23,969.87

(2) 货币资金期末数中无变现有限制的情况。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
交易性金融资产	3,424,000.00	8,560,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,424,000.00	8,560,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,424,000.00	8,560,000.00

本期交易性金融资产账面价值发生变动的原因为公司持有的交易性金融资产随市场行情波动而变化。

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11
其中：账龄分析法组合	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71
其中：账龄分析法组合	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71

本期应收账款增长的原因为公司新开展的货物运输代理服务业务的产生而增加。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,306,556.77	49.17			1,241,380.37	34.24		
1至2年	527,870.58	11.25	52,787.06	10.00	527,870.58	14.56	52,787.06	10.00
2至3年	1,856,681.17	39.58	557,004.35	30.00	1,856,681.17	51.20	557,004.35	30.00

3年以上							
合计	4,691,108.52	100.00	609,791.41		3,625,932.12	100.00	609,791.41

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	609,791.41				609,791.41

(4) 应收账款按欠款方归集的期末余额情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
天津瑞盛雅商贸有限公司	527,870.58	1-2年	11.25	52,787.06
	1,856,681.17	2-3年	39.58	557,004.35
掠食龙(上海)信息技术有限公司	2,306,556.77	1年以内	49.17	
合计	4,691,108.52		100.00	609,791.41

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,826.00	4.67	28,113.00	47.79	30,713.00
其中：账龄分析法组合	58,826.00	4.67	28,113.00	47.79	30,713.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,200,236.02	95.33	1,200,236.02	100.00	
合计	1,259,062.02	100.00	1,228,349.02		30,713.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,435.00	14.40	90,550.50	29.74	213,884.50
其中：账龄分析法组合	304,435.00	14.40	90,550.50	29.74	213,884.50
其他组合					

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1, 809, 636. 02	85. 60	1, 809, 636. 02	100. 00	
合计	2, 114, 071. 02	100. 00	1, 900, 186. 52	—	213, 884. 50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2, 600. 00	4. 42			2, 600. 00	0. 85		
1 至 2 年								
2 至 3 年					301, 835. 00	99. 15	90, 550. 50	30. 00
3 至 4 年	56, 226. 00	95. 58	28, 113. 00	50. 00				
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	58, 826. 00	100. 00	28, 113. 00		304, 435. 00	100. 00	90, 550. 50	

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市九九成塑料有限公司	728, 767. 00	728, 767. 00	100. 00	无法收回
雄县明辉纸塑包装有限公司	471, 469. 02	471, 469. 02	100. 00	无法收回
合计	1, 200, 236. 02	1, 200, 236. 02	100. 00	

(2) 坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1, 900, 186. 52	11, 245. 20	683, 082. 70		1, 228, 349. 02

(3) 其他应收款按照性质披露的明细

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
押金	2, 600. 00	2, 600. 00
备用金		
往来款	1, 256, 462. 02	2, 111, 471. 02
合计	1, 259, 062. 02	2, 114, 071. 02

(4) 期末其他应收款余额情况

项目	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备

天津市九九成塑料有限公司	否	往来款	728,767.00	2-3年	57.88%	728,767.00
雄县明辉纸塑包装有限公司	否	往来款	81,406.52	2-3年	6.47%	81,406.52
			390,062.50	3-4年	30.98%	390,062.50
宁晋县诚恒塑料机械有限公司	否	往来款	56,226.00	3-4年	4.47%	28,113.00
天津迎宾服务总公司	否	押金	2,600.00	1年以内	0.21%	
合计			1,259,062.02		100.00%	1,228,349.02

5. 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣增值税	570.71	3,113.30
未认证进项税		162.74
预缴城建税	229.33	229.33
预缴教育费附加	98.28	98.28
预缴地方教育费附加	65.52	65.52
预缴防洪费	32.76	32.76
合计	996.60	3,701.93

6. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量的						
其他						
合计	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
翰林经纬科技(北京)有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00					2.00	
合计	5,600,000.00			5,600,000.00					—	

7. 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			

1、期初余额	102,100.00	2,999.00	105,099.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	102,100.00	2,999.00	105,099.00
二、累计折旧			
1、期初余额	73,512.00	1,820.84	75,332.84
2、本期增加金额	9,189.00	474.9	9,663.90
(1) 计提	9,189.00	474.9	9,663.90
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	82,701.00	2,295.74	84,996.74
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,399.00	703.26	20,102.26
2、期初账面价值	28,588.00	1,178.16	29,766.16

说明：期末固定资产未发生可收回金额低于账面成本的情况，故未提取固定资产减值准备。

8. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	459,535.11	1,838,140.43	627,494.48	2,509,977.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,663,277.51	6,653,110.02	379,277.51	1,517,110.02
递延收益				
合计	2,122,812.62	8,491,250.45	1,006,771.99	4,027,087.95

(2) 期末不存在未确认递延所得税资产的暂时性差异。

9. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018. 6. 30	2017. 12. 31
质押借款	2,500,000.00	3,000,000.00
合计	2,500,000.00	3,000,000.00

(2) 质押借款：

贷款单位	金额	借款条件	合同开始日	合同结束日	质押物
中储小额贷款(天津)有限公司	2,500,000.00	质押	2017年9月1日	2018年8月14日	上海天互持有的本公司1399.975万股股票
合计	2,500,000.00				

10. 应付账款及应付票据

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付海运费	3,583,243.99	1,423,357.84
合计	3,583,243.99	1,423,357.84

本期应付账款增加的原因为公司新开展的货物运输代理服务业务的产生而增加。

11. 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	23,472.51	135,469.28	150,308.09	8,633.70
二、离职后福利-设定提存计划		10,791.93	10,791.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,472.51	146,261.21	161,100.02	8,633.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,472.51	123,471.49	138,310.30	8,633.70
2、职工福利费				
3、社会保险费		6,895.39	6,895.39	
其中：医疗保险费		6,314.30	6,314.30	
工伤保险费		304.33	304.33	
生育保险费		276.76	276.76	
4、住房公积金		3,390.00	3,390.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,712.40	1,712.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	23,472.51	135,469.28	150,308.09	8,633.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		10,515.17	10,515.17	
2、失业保险费		276.76	276.76	
3、企业年金缴费				
合计		10,791.93	10,791.93	

12. 应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税		906.28
个人所得税	287.08	2,034.95
合计	287.08	2,941.23

13. 其他应付款

(1) 其他应付款按照性质披露的明细

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
资金往来	110,647.07	173,147.07
督导费	100,000.00	100,000.00
合计	210,647.07	273,147.07

(2) 账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈津生	110,647.07	资金拆借尚未归还
天风证券股份有限公司	100,000.00	尚未支付
合计	210,647.07	

14. 股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

15. 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	611,224.31			611,224.31
其他资本公积				
合计	611,224.31			611,224.31

16. 盈余公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
法定盈余公积	32, 932. 33			32, 932. 33
合计	32, 932. 33			32, 932. 33

17. 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	-2, 902, 758. 12	
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	-2, 902, 758. 12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4, 741, 364. 70	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7, 644, 122. 82	

18. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		10. 83
其他业务	94, 339. 60		726, 415. 06	
合计	2, 474, 215. 84	3, 474, 937. 67	726, 415. 06	10. 83

公司本期营业收入和成本的增加原因为公司新开展的货物运输代理服务业务的产生而增加。

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
编织袋				10. 83
代理业务	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		
其他				
合计	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		10. 83

19. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1, 074. 11	2, 767. 13
教育费附加	460. 33	1, 185. 91
地方教育费附加	306. 89	790. 61
印花税	28. 30	

车船税		
残疾人保障金		
土地使用税		
房产税		
防洪费	153.44	395.3
合计	2,023.07	5,138.95

20. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	146,261.21	322,782.72
折旧摊销费	9,663.90	32,124.27
办公费	3,500.62	2,993.95
差旅交通费	254.00	54.50
中介费	849.06	
物业水电费	427.35	
会议费		
业务招待费	9,000.00	
税金		4,315.73
通讯费	892.58	
房租费	9,523.81	
其他	5,283.02	298,782.00
合计	185,655.55	661,053.17

本期管理费用减少的主要原因为职工薪酬的降低。

21. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	203,885.00	315,900.00
减：利息收入	46.94	1,111.86
汇兑损失		
减：汇兑收益	351.68	
手续费	1,356.00	1,225.00
合计	204,842.38	316,013.14

22. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-671,837.50	8,007.89
合计	-671,837.50	8,007.89

本期坏账资产减值损失变动的原因为其他应收款的收回。

23. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,136,000.00	-1,357,535.81

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-5,136,000.00	-1,357,535.81

公允价值变动收益变化的原因为公司持有的交易性金融资产随市场行情波动而变化。

24. 投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-78,507.29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-78,507.29

25. 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,168,866.57	
其中：固定资产处置利得		1,168,866.57	
合计		1,168,866.57	

2017年上半年的资产处置收益为公司出售自有房产。

26. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税		
递延所得税	-1,116,040.63	-132,746.36
合计	-1,116,040.63	-132,746.36

(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	-5,857,405.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,464,351.33
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,250.00
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	346,060.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,116,040.63

27. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	46.94	1,111.86
政府补助		
往来款	905,009.00	229,927.96
其他	90.03	
合计	905,145.97	231,039.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	254.00	
办公费	3,500.62	
通讯费	892.58	
会议费		
业务招待费	9,000.00	
物业水电费	500.00	
银行手续费	1,356.00	1,225.00
往来款	127,297.36	1,227,280.80
中介费	900.00	
房租费	10,000.00	
其他	5,328.62	
合计	159,029.18	1,228,505.80

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
购买股票交易手续费		1,338.75
合计		1,338.75

28. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,741,364.70	-398,239.09

加：资产减值准备	-671,837.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,663.90	32,124.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-1,168,866.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,136,000.00	1,357,535.81
财务费用（收益以“-”号填列）	203,885.00	316,013.14
投资损失（收益以“-”号填列）		78,507.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,116,040.63	-132,746.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,462.07	-423,990.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,079,893.19	-102,979.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	692,737.19	-442,641.23
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	22,904.07	317,883.34
减：现金的期初余额	34,051.88	1,704,145.63
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	-11,147.81	-1,386,262.29

（2） 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	22,904.07	317,883.34
其中：库存现金		65,000.00
可随时用于支付的银行存款	18,909.66	228,956.06
可随时用于支付的其他货币资金	3,994.41	23,927.28
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额		
四、期末现金及现金等价物余额	22,904.07	317,883.34

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
昌都市连接资本有限公司	西藏自治区	昌都市昌都经济开发区 C 区	股权投资、私募股权投资基金受托管理	100.00		设立

说明：全资子公司昌都市连接资本有限公司于 2016 年 1 月 21 日注册成立，注册资本 100 万元，截至本半年度报告披露日，公司尚未出资。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,424,000.00			3,424,000.00
1、交易性金融资产	3,424,000.00			3,424,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,424,000.00			3,424,000.00
（3）衍生金融资产				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以全国中小企业股份转让系统截至 2018 年 6 月 29 日交易报价为依据确定公允价值。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

股东名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	股东对本公司持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
上海天互投资管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区	1,000.00	投资、咨询	87.4984	87.4984

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李毅	法人、董事长、董事、总经理
修春秀	财务总监、董事、董事会秘书
陈曦	少数股东
陈津生	少数股东

钱其红	实际控制人
陈珏方	董事
耿晔	董事
胡敏	董事

4、关联交易情况

(1) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海天互投资管理有限公司	3,000,000.00	2017年9月1日	2018年8月14日	否

报告期内公司已偿还贷款 500,000.00 元，故截至 2018 年 6 月 30 日，上海天互对公司的关联方担保余额为 2,500,000.00 元。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年1-6月	2017年1-6月
上海天互投资管理有限公司	出售房产		2,670,000.00
合计			2,670,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	81,158.44	312,810.41

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付 款	上海天互投资管理有限公司		53,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11
其中：账龄分析法组合	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,691,108.52	100.00	609,791.41	13.00	4,081,317.11

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71
其中：账龄分析法组合	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,625,932.12	100.00	609,791.41	16.82	3,016,140.71

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,306,556.77	49.17			1,241,380.37	34.24		
1至2年	527,870.58	11.25	52,787.06	10.00	527,870.58	14.56	52,787.06	10.00
2至3年	1,856,681.17	39.58	557,004.35	30.00	1,856,681.17	51.20	557,004.35	30.00
3年以上								
合计	4,691,108.52	100.00	609,791.41		3,625,932.12	100.00	609,791.41	

(3) 坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
----	--------------	------	------	-------------

		转回	转销	
应收账款坏账准备	609,791.41			609,791.41

(4) 应收账款按欠款方归集的期末余额情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
天津瑞盛雅商贸有限公司	527,870.58	1-2年	11.25	52,787.06
	1,856,681.17	2-3年	39.58	557,004.35
掠食龙(上海)信息技术有限公司	2,306,556.77	1年以内	49.17	
合计	4,691,108.52		100.00	609,791.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,826.00	4.67	28,113.00	47.79	30,713.00
其中：账龄分析法组合	58,826.00	4.67	28,113.00	47.79	30,713.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,200,236.02	95.33	1,200,236.02	100.00	
合计	1,259,062.02	100.00	1,228,349.02		30,713.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,435.00	14.40	90,550.50	29.74	213,884.50
其中：账龄分析法组合	304,435.00	14.40	90,550.50	29.74	213,884.50
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,809,636.02	85.60	1,809,636.02	100.00	
合计	2,114,071.02	100.00	1,900,186.52	—	213,884.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,600.00	4.42			2,600.00	0.85		
1至2年								
2至3年					301,835.00	99.15	90,550.50	30.00
3至4年	56,226.00	95.58	28,113.00	50.00				
4至5年								
5年以上								
合计	58,826.00	100.00	28,113.00		304,435.00	100.00	90,550.50	

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市九九成塑料有限公司	728,767.00	728,767.00	100.00	无法收回
雄县明辉纸塑包装有限公司	471,469.02	471,469.02	100.00	无法收回
合计	1,200,236.02	1,200,236.02	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,900,186.52	11,245.20	683,082.70		1,228,349.02

(3) 其他应收款按照性质披露的明细

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金	2,600.00	2,600.00
备用金		
往来款	1,256,462.02	2,111,471.02
合计	1,259,062.02	2,114,071.02

(4) 期末其他应收款余额情况

项目	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
天津市九九成塑料有限公司	否	往来款	728,767.00	2-3年	57.88	728,767.00
雄县明辉纸塑包装有限公司	否	往来款	81,406.52	2-3年	6.47	81,406.52
			390,062.50	3-4年	30.98	390,062.50
宁晋县诚恒塑料机械有限公司	否	往来款	56,226.00	3-4年	4.47	28,113.00
天津迎宾服务总公司	否	押金	2,600.00	1年以内	0.21	

合计		1, 259, 062. 02	100. 00	1, 228, 349. 02
----	--	-----------------	---------	-----------------

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		10. 83
其他业务	94, 339. 60		726, 415. 06	
合计	2, 474, 215. 84	3, 474, 937. 67	726, 415. 06	10. 83

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
编织袋				10. 83
代理业务	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		
其他				
合计	2, 379, 876. 24	3, 474, 937. 67		10. 83

4、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-78, 507. 29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-78, 507. 29

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		1, 168, 866. 57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,136,000.00	-1,436,043.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5,136,000.00	-267,176.53
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,284,000.00	-66,794.13
非经常性损益净额	-3,852,000.00	-200,382.40

2、净资产收益率和每股收益

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	-41.70	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.82	-0.06	-0.06

天津市翔维科技发展股份有限公司

2018年8月3日