



信拓物流

NEEQ : 834590

苏州信拓物流股份有限公司

Suzhou letter extension logistics Limited by Share Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

报告期内无大事件发生

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	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	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、信拓物流、信拓股份	指	苏州信拓物流股份有限公司
信拓有限、有限公司	指	太仓信拓物流有限公司
天雄实业	指	太仓天雄实业有限公司
股东会	指	苏州信拓物流有限公司股东会
股东大会	指	苏州信拓物流股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州信拓物流股份有限公司董事会
监事会	指	苏州信拓物流股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月-6月
中汇会所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

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。

公司负责人杨理雄、主管会计工作负责人周莉及会计机构负责人（会计主管人员）狄明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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州信拓物流股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou letter extension logistics Limited by Share Ltd
证券简称	信拓物流
证券代码	834590
法定代表人	杨理雄
办公地址	太仓市新港中路 168 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨志慧
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-53681888
传真	0512-53681578
电子邮箱	442614820@qq.com
公司网址	http://www.szxtwl.com.cn
联系地址及邮政编码	太仓市新港中路 168 号 邮编：215435
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-06-27
挂牌时间	2015-12-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	道路运输业
主要产品与服务项目	公路货物运输
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨理雄、狄明芬
实际控制人及其一致行动人	杨理雄、狄明芬

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	913205005794888762	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省苏州市太仓新港中路 168 号	否
注册资本（元）	11,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,917,408.38	5,468,904.26	-10.08%
毛利率	7.77%	19.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,467,968.03	-622,426.34	-135.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,467,946.95	-619,801.34	-136.84%
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）	-9.63%	-3.49%	-
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）	-9.63%	-3.48%	-
基本每股收益	-0.13	-0.05	-160.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,356,323.37	18,134,905.52	-9.81%
负债总计	1,863,255.37	2,151,573.49	-13.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,493,068.00	15,983,332.03	-9.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.39	-9.35%
资产负债率（母公司）	11.39%	11.86%	-
资产负债率（合并）	0%	0%	-
流动比率	3.18	3.03	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-1,184,601.74	-53,079.00	-2,131.77%
应收账款周转率	1.58	1.76	-
存货周转率	34.71	18.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.81%	-8.02%	-

营业收入增长率	-10.08%	-22.45%	-
净利润增长率	-135.85%	-524.12%	-

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	11,500,000	11,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

公司业务通过提供货物运输服务来获得收入,公司依靠自有车辆及人员为客户提供太仓港内货物转运和公路短途运输,公司主要客户为太仓港区域内货代公司、物流公司、各地货场等,服务区域以太仓港为中心,辐射长三角地区,运输货物主要包括钢材、各种大件金属器件等,相较普通货物,公司主要承运的卷钢、37 板材等重型金属货物运输难度更大,对承运人的要求更高。公司主要盈利来自运输服务收入,公司的收费由按整车路程收费和按所运货物总量收费两种模式。例如按整车路程计算,运费范围约每公里 10-20 元,或按所运货物的总量计算,运费范围约为 80-150 元/吨。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

截止报告期末,公司总资产 16,356,323.37 元,较期初减少 1,778,582.15 元,资产增长率为-9.81%,总资产的减少主要是流动资产,非流动资产,流动负债,所有者权益都有所减少所致。

流动资产为 5,931,958.05 元,较期初减少 592,758.31 元,增长率为-9.08%;其中银行存款减少了 1,172,091.20 元,主要是本期主营业务收入减少使得应收账款减少导致银行存款也相应减少。

非流动资产为 10,424,365.32 元,较期初减少 1,185,823.84 元,增长率为-10.21%;其中固定资产净额为 7,721,984.67 元,较期初减少 837,350.10 元;投资性房地产净额为 2,128,252.72,较期初减少 59,219.10 元,主要是减少部分是计提的折旧,而本期又无新增固定资产所致。

流动负债为 1,863,255.37 元,较期初减少 288,318.12 元,增长率为 13.40%,主要原因为期初应付职工薪酬中计提的奖金部分已发放所致。

所有者权益为 14,493,068.00 元,较期初减少了 1,490,264.03 元,增长率为-9.32%主要是本期净利润亏损所致。

2、公司经营成果

截止报告期末,公司实现营业收入 4,917,408.38 元,较去年同期减少了-551,495.88 元,增长-10.08%;实现净利润-1,467,968.03 元,较去年同期减少 845,541.69 元,增长-135.85%。净利润的减少是本期有客户因自身销售减少使得运输服务也相应减少,本公司在报告期又无新增客户,使得营业收入也相应减少所致。

3、公司现金流量情况

截止报告期末,经营活动产生的现金流量净额比同期减少了 1,131,552.74 元,主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。本期投资活动现金流出及筹资活动现金流入均未发生。

三、 风险与价值

1、大客户依赖风险

风险提示:报告期内,公司对大客户的依赖度较高。2018 年 1-6 月前五大客户销售收入占主营业务的 98.00%,公司客户来源较单一,前五大客户销售额占比较高。其中,单一最大客户的服务收入占主营业务收入的比例高达 78.77%,虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用,但公司如果无法继续开发更多的客户,则将影响公司未来的发展。

应对措施:公司将大力开拓市场,积极培育新客户,从而降低对主要客户的依赖。

2、实际控制人不当控制的风险

风险提示：股东杨理雄与狄明芬夫妻关系，二者合计持有公司 88.26%的股份，为公司共同实际控制人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司将不断完善内部控制，加大对内部控制的监督力度，并建立法人治理结构，健全各项规章制度，完善企业内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司。

3、安全事故的风险

风险提示：公司的主营业务为提供以道路运输为主的第三方物流服务，因此道路运输安全事故是公司面临的重大风险之一。事故发生后，公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚、货物赔偿等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。

应对措施：公司对运营车辆定期进行保养维护，确保每辆车年检合格，不会因为车辆不合格造成事故，给公司的经营造成严重损失；公司不断加强驾驶员的培训和教育，通过货运车辆安装 GPS 系统，车速监控等方式，有效遏制超速驾驶和车辆不按规定路线行驶等违法违章行为，减少交通事故的发生；公司通过购买车辆保险、货物保险等措施最大可能转移因交通事故带来的赔偿问题。

4、燃油价格波动风险

风险提示：公司的主营业务是道路运输业，因此燃油成本对本公司的主营业务成本具有一定影响。如果燃油价格出现剧烈波动，有可能对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司调节承运方的价格，从而稳定公司主营业务成本。

5、营业收入减少导致的可持续经营风险

报告期内，公司主营业务收入与上年同期相比减少了 55.15 万元，减少了 10.08%，主要是：上游公司业务不稳定本期又未开发新客户。公司所处行业为交通运输业中的道路运输，入门门槛相对较低，运输行业竞争者日益增多，市场竞争加剧，较同行业优秀的公司相比业务水平有限；主营业务成本中的折旧未受到主营业务的减少而减少，导致本期毛利率与上年同期下滑 12.18%，如果公司不提高业务水平及竞争力来开发新客户，公司将面临净利润继续下滑的风险。

应对措施：深入了解运输业务市场，加强学习不断总结，在稳定老客户的同时，培养新客户，从而实现营业收入增长，提高净利润。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

公司未来将积极继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作。

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	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

(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，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）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	60,000.00	28,571.43
合计	60,000.00	28,571.43

(二) 承诺事项的履行情况

公司股份改制后公开承诺事项如下：

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》：承诺本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，

直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务，活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。报告期内上述人员严格履行改承诺，未有违背承诺事项。

2、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》：承诺本人将严格遵照《公司章程》，《关联交易决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司，企业其他组织，机构进行违规担保，以借款，代偿债务，代垫款项，对外投资或其他方式占用或者转移公司资金，资产及其他资源。并同承诺如果违反本承诺，愿意向公司赔偿及承担有关法律责任。报告期内上述人员严格履行改承诺，未有违背承诺事项。

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	3,122,500	27.15%	0	3,122,500	27.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,575,000	22.39%	0	2,575,000	22.39%
	董事、监事、高管	2,842,500	24.72%	0	2,842,500	24.72%
	核心员工	280,000	2.43%	0	280,000	2.43%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,377,500	72.85%	0	8,377,500	72.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,575,000	65.87%	0	7,575,000	65.87%
	董事、监事、高管	8,377,500	72.85%	0	8,377,500	72.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-
普通股股东人数		11				

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	杨理雄	5,150,000	0	5,150,000	44.78%	3,825,000	1,325,000
2	狄明芬	5,000,000	0	5,000,000	43.48%	3,750,000	1,250,000
3	杨文斌	230,000	0	230,000	2.00%	172,500	57,500
4	杨志慧	200,000	0	200,000	1.74%	150,000	50,000
5	宋优强	200,000	0	200,000	1.74%	150,000	50,000
合计		10,780,000	0	10,780,000	93.74%	8,047,500	2,732,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东杨理雄，狄明芬系夫妻关系；股东杨理雄，杨志慧系叔侄关系。							

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

公司股东杨理雄直接持有公司 5,150,000 股，占公司股份总额的 44.78%，同时担任公司董事长、总经理；公司股东狄明芬直接持有公司 5,000,000 股，占公司股份总额的 43.48%；担任公司董事、会计机构负责人。杨理雄与狄明芬二人系夫妻关系，为一致行动人，直接持股比例合计为 88.26%，二人能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司的控股股东、实际控制人。

杨理雄，男，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 5 月至 1999 年 6 月任中国外运（上海）金陵有限公司业务经理；1999 年 7 月至 2015 年 5 月任太仓利达货运代理有限公司执行董事、总经理；（其间，2006 年 9 月至 2015 年 6 月任太仓天雄实业有限公司执行董事、总经理；2010 年 10 月至今兼任太仓运输协会副会长、物流分会会长；曾荣获：“太仓十佳杰出青年”。2011 年 3 月至 2015 年 6 月任太仓港腾投资发展有限公司执行董事、总经理）；2015 年 6 月至 2015 年 7 月任有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任股份公司董事长、总经理，第一届任期三年，自 2015 年 8 月至 2018 年 7 月；第二届任期三年，自 2018 年 7 月至 2021 年 6 月。

狄明芬，女，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 8 月至 1999 年 6 月任太仓市浏河税务所文员；1999 年 7 月至 2015 年 5 月任太仓利达货运代理有限公司监事；2011 年 7 月至 2015 年 7 月任有限公司监事；2015 年 8 月至今任股份公司董事，第一届任期，自 2015 年 8 月至 2018 年 7 月；第二届任期三年，自 2018 年 7 月至 2021 年 6 月。

报告期内控股股东、实际控制人均未发生变化。

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
杨理雄	董事长、总经理	男	1971-9-23	大专	2015.8-2018.8	是
狄明芬	董事	女	1973-6-17	大专	2015.8-2018.8	是
杨志慧	董事、董事会秘书	男	1985-8-20	本科	2015.8-2018.8	是
杨文斌	董事	男	1973-6-10	大专	2015.8-2018.8	是
朱峰	董事	男	1969-6-11	大专	2015.8-2018.8	是
杨跃中	监事会主席	男	1961-7-9	大专	2015.8-2018.8	是
宋优强	职工代表监事	男	1978-7-7	大专	2015.8-2018.8	是
程夏军	监事	男	1974-7-24	大专	2015.8-2018.8	是
周莉	财务负责人	女	1978-10-11	本科	2015.8-2018.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长、总经理杨理雄与公司副董事长狄明芬系夫妻关系；公司董事、公司监事会主席杨跃中与公司董事会秘书杨志慧系父子关系；公司监事会主席杨跃中与公司董事长、总经理杨理雄系兄弟关系；公司董事长、总经理杨理雄与公司董事会秘书杨志慧系叔侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(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
杨理雄	董事长、总经理	5,150,000	0	5,150,000	44.78%	0
狄明芬	董事	5,000,000	0	5,000,000	43.48%	0
杨志慧	董事、董事秘书	200,000	0	200,000	1.74%	0
杨文斌	董事	230,000	0	230,000	2.00%	0
朱峰	董事	100,000	0	100,000	0.87%	0
杨跃中	监事会主席	80,000	0	80,000	0.70%	0
宋优强	职工代表监事	200,000	0	200,000	1.74%	0
程夏军	监事	180,000	0	180,000	1.56%	0
周莉	财务负责人	80,000	0	80,000	0.70%	0
合计	-	11,220,000	0	11,220,000	97.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
财务人员	3	3
销售人员	5	5
运输人员	25	24
后勤保障人员	3	3
员工总计	41	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	0	2
专科	6	7
专科以下	35	31
员工总计	41	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司人员基本稳定，为公司的长期与稳定发展奠定基础。
- 2、人员培训：公司很重视员工的自身发展，根据从事的实际岗位的需要，进行岗位培训或专业技术培训，使员工不断的学习新知识。
- 3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资，绩效工资，奖金，津贴等；公司实行劳动合同制，按国家有关法律法规为员工办理养老，医疗，工伤，失业，生育等社会保险，
- 4、离退休员工：报告期内，公司离退休职工有 3 人，都为后勤部人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐秋花	人事经理	180,000
陈建丰	销售经理	100,000

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：

本期未有核心员工变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,340,362.15	3,524,963.89
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	3,247,302.49	2,793,285.33
预付款项	五（三）	15,270.00	23,270.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	2,700.00	2,700.00
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	139,403.24	121,901.66
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	186,920.17	58,595.48
流动资产合计		5,931,958.05	6,524,716.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五（七）	2,128,252.72	2,187,471.82
固定资产	五（八）	7,721,984.67	8,559,334.77
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（九）	549,019.92	841,710.00
递延所得税资产	五（十）	25,108.01	21,672.57
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		10,424,365.32	11,610,189.16
资产总计		16,356,323.37	18,134,905.52
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十一）	881,498.65	807,032.86
预收款项	五（十二）	152,380.96	68,720.83
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十三）	293,269.31	747,552.04
应交税费	五（十四）	497,422.14	518,681.26
其他应付款	五（十五）	38,684.31	9,586.50
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,863,255.37	2,151,573.49
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,863,255.37	2,151,573.49
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	11,500,000	11,500,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十七）	6,884,038.74	6,884,038.74
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五（十八）	177,695.49	199,991.49
盈余公积	五（十九）	4,644.06	4,644.06
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十）	-4,073,310.29	-2,605,342.26
归属于母公司所有者权益合计		14,493,068.00	15,983,332.03
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		14,493,068.00	15,983,332.03
负债和所有者权益总计		16,356,323.37	18,134,905.52

法定代表人：杨理雄

主管会计工作负责人：周莉

会计机构负责人：狄明芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十一）	4,917,408.38	5,468,904.26
其中：营业收入		4,917,408.38	5,468,904.26
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五（二十一）	6,388,783.74	6,230,868.88
其中：营业成本		4,535,328.98	4,378,100.40
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十二）	72,539.05	66,638.54
销售费用		0	0
管理费用	五（二十三）	1,773,477.23	1,824,974.38
研发费用		0	0
财务费用	五（二十四）	-6,603.29	-1,473.75
资产减值损失	五（二十五）	14,041.77	-37,370.69

加：其他收益		0	152,380.96
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,471,375.36	-609,583.66
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		28.11	3,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,471,403.47	-613,083.66
减：所得税费用		-3,435.44	9,342.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,467,968.03	-622,426.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,467,968.03	-622,426.34
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,467,968.03	-622,426.34
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,467,968.03	-622,426.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,467,968.03	-622,426.34
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.05

法定代表人：杨理雄

主管会计工作负责人：周莉

会计机构负责人：狄明芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,049,634.17	7,504,368.65
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	7,325.79	2,263.78
经营活动现金流入小计		5,056,959.96	7,506,632.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,273,847.69	4,173,629.41
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,149,209.75	2,306,697.99
支付的各项税费		294,524.55	309,333.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	523,979.71	770,050.90
经营活动现金流出小计		6,241,561.70	7,559,711.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,184,601.74	-53,079.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		0	0

的现金			
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,184,601.74	-53,079.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,524,963.89	2,545,049.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,340,362.15	2,491,970.56

法定代表人：杨理雄

主管会计工作负责人：周莉

会计机构负责人：狄明芬

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业会计财务报表格式的通知》(财会【2018】30号),对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他收款款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进行损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】30号文进行调整。

财务报告格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

除上述会计政策变更外，本报告期无其他重要会计政策的变更。

二、 报表项目注释

苏州信拓物流股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

一、公司基本情况

苏州信拓物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)在太仓信拓物流有限公司(以下简称信拓有限)的基础上整体变更,由狄明芬、杨志慧共同出资设立,于2011年7月26日在苏州市太仓工商行政管理局登记注册,取得注册号为320585000148409的企业法人营业执照。公司注册地:太仓市新港中路168号。法定代表人:杨理雄。公司于2016年9月18日换领了统一社会信用代码为913205005794888762的营业执照。公司现有注册资本为人民币11,500,000.00元,总股本为11,500,000.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年12月4日在全国股转系统挂牌交易。

信拓有限成立时注册资本5,000,000.00元人民币,其中:狄明芬出资4,500,000.00元人民币,占注册资本的90.00%;杨志慧出资500,000.00元人民币,占注册资本的10.00%。此次出资业经苏州天华联合会计师事务所审验,并于2011年7月22日出具苏天内验[2011]第302号验资报告。信拓有限已办妥工商登记手续。

2015年5月8日,经信拓有限股东会决议,杨志慧将其持有有限公司10.00%的股权转让给狄明芬;并将注册资本由人民币5,000,000.00元增加至人民币10,000,000.00元,增加的注册资本人民币

5,000,000.00元由杨理雄出资；此次增资业经苏州天华联合会计师事务所审验，并于2015年5月22日出具苏天内验[2015]第011号验资报告。信拓有限已办妥工商变更登记手续。

2015年7月10日，根据信拓有限股东会决议，信拓有限股东将截至2015年5月31日止的净资产人民币13,196,302.89元按1:0.7578的折股比例折合股份总数10,000,000.00股，每股面值1元，计入实收资本(股本)，超过折股部分的净资产3,196,302.89元作为资本公积。该次验资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了中汇会验[2015]2881号验资报告。

根据2016年5月5日公司2016年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,500,000.00元。新增注册资本由原股东杨理雄以及新股东杨志慧、杨文斌、朱峰、周莉、杨跃中、宋优强、程夏军、徐秋花和陈建丰认缴。杨理雄实际缴纳新增出资额人民币525,000.00元，货币出资525,000.00元，其中：150,000.00元计入股本，375,000.00元计入资本公积；杨志慧实际缴纳新增出资额人民币700,000.00元，货币出资700,000.00元，其中：200,000.00元计入股本，500,000.00元计入资本公积；杨文斌实际缴纳新增出资额人民币805,000.00元，货币出资805,000.00元，其中：230,000.00元计入股本，575,000.00元计入资本公积；朱峰实际缴纳新增出资额人民币350,000.00元，货币出资350,000.00元，其中：100,000.00元计入股本，250,000.00元计入资本公积；周莉实际缴纳新增出资额人民币280,000.00元，货币出资280,000.00元，其中：80,000.00元计入股本，200,000.00元计入资本公积；杨跃中实际缴纳新增出资额人民币280,000.00元，货币出资280,000.00元，其中：80,000.00元计入股本，200,000.00元计入资本公积；宋优强实际缴纳新增出资额人民币700,000.00元，货币出资700,000.00元，其中：200,000.00元计入股本，500,000.00元计入资本公积；程夏军实际缴纳新增出资额人民币630,000.00元，货币出资630,000.00元，其中：180,000.00元计入股本，450,000.00元计入资本公积；徐秋花实际缴纳新增出资额人民币630,000.00元，货币出资630,000.00元，其中：180,000.00元计入股本，450,000.00元计入资本公积；陈建丰实际缴纳新增出资额人民币350,000.00元，货币出资350,000.00元，其中：100,000.00元计入股本，250,000.00元计入资本公积。变更后累计股本为11,500,000.00元，占变更后注册资本100.00%。公司已办妥工商变更登记手续。

截至2017年12月31日止，公司股本及股东出资比例情况如下：

股东名称	金额(元)	出资比例
杨理雄	5,150,000.00	44.78%
狄明芬	5,000,000.00	43.48%
杨志慧	200,000.00	1.74%
杨文斌	230,000.00	2.00%
朱峰	100,000.00	0.87%

股东名称	金额(元)	出资比例
周莉	80,000.00	0.70%
杨跃中	80,000.00	0.70%
宋优强	200,000.00	1.74%
程夏军	180,000.00	1.56%
徐秋花	180,000.00	1.56%
陈建丰	100,000.00	0.87%
合计	11,500,000.00	100.00%

本公司属道路运输业。经营范围为：货物专用运输（集装箱）、普通货运、综合货运站（场）（仓储）；国际货运代理；包装服务；供应链管理技术的转让、开发、咨询服务；经销汽车零配件、电子产品、机械设备、五金交电、日用百货、化工产品、润滑油。[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]

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月16日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证监会监督委员会《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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 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、主要会计政策和会计估计

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，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（十二）和附注三（十八）等相关说明。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的

账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资

产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已

确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额30万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——金额10万元以上(含)且占其他应收款账面余额
------------------	--

	5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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的,在满足下列条件时,将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指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。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,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》(以下简称第42号准则)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。公司在资产负债表日重新计量

持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计

入当期损益。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-4	5	23.75-31.67
运输工具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
固定资产装修	平均年限法	5	0	20.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 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。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期资产的减值损失

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（七）；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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(2) 本公司无设定受益计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(十八) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

根据客户发货指令，公司提供物流运输服务，取得每月与客户确认的运费结算单（运费结算单包括：运输日期，运输往返地点及本次运费金额），确认当月运费收入。

（十九）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。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，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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租

赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业会计财务报表格式的通知》(财会【2018】30号)，对财务报表格式进行了以下修订：

4) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他收款款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

5) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进行损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

6) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】30号文进行调整。

财务报告格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

除上述会计政策变更外，本报告期无其他重要会计政策的变更。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 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	11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2017年12月31日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年1月至6月，上年系指2017年1月至6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,812.82	14,323.36
银行存款	2,338,549.33	3,510,640.53
合 计	2,340,362.15	3,524,963.89

2. 本公司期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,347,734.53	100.00	100,432.04	3.00	3,247,302.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,347,734.53	100.00	100,432.04	3.00	3,247,302.49

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,879,675.60	100.00	86,390.27	3.00	2,793,285.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,879,675.60	100.00	86,390.27	3.00	2,793,285.33

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,347,734.53	100,432.04	3.00
小计	3,347,734.53	100,432.04	3.00

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦田国际物流有限公司	2,927,372.58	1年以内	87.44	87,821.18
苏州浦项科技有限公司	162,301.00	1年以内	4.85	4,869.03
苏州交运国际集装箱运输有限公司	145,115.19	1年以内	4.33	4,353.46
上海联兆国际贸易有限公司	49,150.12	1年以内	1.47	1,474.50
太仓九丰昊华报关有限公司	33,488.32	1年以内	1.00	1,004.65
小计	3,317,427.21		99.09	99,522.82

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,270.00	100.00	-	15,270.00	23,270.00	100.00	-	23,270.00
合 计	15,270.00	100.00	-	15,270.00	23,270.00	100.00	-	23,270.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中国石油化工股份有限公司江苏苏州太仓石油分公司	15,270.00	1年以内	100.00	未提供货物
小 计	15,270.00		100.00	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,000.00	100.00	300.00	10.00	2,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,000.00	100.00	300.00	10.00	2,700.00

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,000.00	100.00	300.00	10.00	2,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,000.00	100.00	300.00	3.00	2,700.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
小计	3,000.00	300.00	10.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	3,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	3,000.00

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
互盛(中国)有限公司	押金	3,000.00	1-2年	100.00	300.00
小计		3,000.00		100.00	300.00

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	139,403.24	-	139,403.24	121,901.66	-	121,901.66
合计	139,403.24	-	139,403.24	121,901.66	-	121,901.66

[注]期末无存货用于债务担保。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。
3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预付车辆保险费	170,873.58	58,595.48
增值税留抵税额	16,046.59	
合计	186,920.17	58,595.48

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 投资性房地产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		外购	固定资 产转入	处置	其他转 出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	2,493,437.27	-		-	-	2,493,437.27
合 计	2,493,437.27	-	-	-	-	2,493,437.27
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	305,965.45	59,219.10		-	-	365,184.55
合 计	305,965.45	59,219.10		-	-	365,184.55
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	2,187,471.82	-	-	-	-	2,128,252.72
合 计	2,187,471.82	-	-	-	-	2,128,252.72

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或 报废	转入投资性房 地产	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	6,981,596.51	-	-	-	-	6,981,596.51
机器设备	56,269.95	-	-	-	-	56,269.95
运输工具	5,418,386.44	-	-	-	-	5,418,386.44
办公家具	62,652.00	-	-	-	-	62,652.00
电子设备	23,658.13	-	-	-	-	23,658.13
固定资产装修	615,000.00	-	-	-	-	615,000.00
合 计	13,157,563.03	-	-	-	-	13,157,563.03
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	856,699.78	165,812.88	-	-	-	1,022,512.66
机器设备	38,028.48	5,785.20	-	-	-	43,813.68
运输工具	3,658,881.68	594,554.28	-	-	-	4,253,435.96

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或 报废	转入投资性房 地产	
办公家具	24,577.84	5,951.88	-	-	-	30,529.72
电子设备	9,790.48	3,745.86	-	-	-	13,536.34
固定资产装修	10,250.00	61,500.00	-	-	-	71,750.00
合 计	4,598,228.26	837,350.10	-	-	-	5,435,578.36
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋及建筑物	6,124,896.73	-	-	-	-	5,959,083.85
机器设备	18,241.47	-	-	-	-	12,456.27
运输工具	1,759,504.76	-	-	-	-	1,164,950.48
办公家具	38,074.16	-	-	-	-	32,122.28
电子设备	13,867.65	-	-	-	-	10,121.79
固定资产装修	604,750.00	-	-	-	-	543,250.00
合 计	8,559,334.77	-	-	-	-	7,721,984.67

[注]本期折旧额 837,350.10 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,810,912.96 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
门楼装修工程	191,320.98	-	104,356.80	-	86,964.18	-
办公室装修	163,555.60	-	61,333.32	-	102,222.28	-
食堂装修费	382,055.57	-	99,666.66	-	282,388.91	-

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
外墙装饰费	104,777.85	-	27,333.30	-	77,444.55	-
合 计	841,710.00	-	292,690.08	-	549,019.92	-

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示
已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	25,108.01	100,432.04	21,672.57	86,690.27
合 计	25,108.01	100,432.04	21,672.57	86,690.27

(十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	881,498.65	807,032.86
合 计	881,498.65	807,032.86

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	152,380.96	68,720.83
合 计	152,380.96	68,720.83

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	729,748.54	1,597,577.56	2,049,379.11	277,946.99
(2) 离职后福利—设定提存计划	17,803.50	97,349.46	99,830.64	15,322.32
合 计	747,552.04	1,694,927.02	2,149,209.75	293,269.31

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	720,162.04	1,443,326.15	1,893,713.11	269,775.08

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	-	95,794.00	95,794.00	-
(3) 社会保险费	9,586.50	52,963.33	54,377.92	8,171.91
其中：医疗保险费	7,304.00	39,938.24	40,956.16	6,286.08
工伤保险费	1,826.00	9,031.26	9,600.04	1,257.22
生育保险费	456.50	3,993.83	3,821.72	628.61
(4) 工会经费和职工教育经费	-	5,494.08	5,494.08	-
小 计	729,748.54	1,597,577.56	2,049,379.11	277,946.99

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	17,347.00	94,853.32	97,270.88	14,929.44
(2) 失业保险费	456.50	2,496.14	2,559.76	392.88
小 计	17,803.50	97,349.46	99,830.64	15,322.32

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-	47,650.55
城市维护建设税	380.95	2,382.53
企业所得税	458,576.45	401,878.27
房产税	20,956.62	19,003.32
土地使用税	1,045.05	1,045.05
教育费附加	228.57	1,429.52
地方教育附加	152.38	953.01
代扣代缴个人所得税	15,662.02	44,339.01
印花税	420.10	-
合 计	497,422.14	518,681.26

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
代扣代缴社保	8,250.48	9,586.50
房屋租金	28,571.43	
其他	1,862.40	
合 计	38,684.31	9,586.50

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

3. 房屋租金系付关联方太仓天雄实业有限公司，详见六（二）。

（十六）股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,500,000.00	-	-	-	-	-	11,500,000.00

（十七）资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,884,038.74	-	-	6,884,038.74
合 计	6,884,038.74	-	-	6,884,038.74

（十八）专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	199,991.49	-	22,296.00	177,695.49
合 计	199,991.49	-	22,296.00	177,695.49

（十九）盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,644.06	-	-	4,644.06
合 计	4,644.06	-	-	4,644.06

（二十）未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-2,605,342.26	-366,546.26
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-2,605,342.26	-366,546.26
加：本期净利润	-1,467,968.03	-2,238,796.00
期末未分配利润	-4,073,310.29	-2,605,342.26

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,798,116.35	4,474,931.55	5,468,904.26	4,378,100.40
其他业务	119,292.03	60,397.43	-	-
合 计	4,917,408.38	4,535,328.98	5,468,904.26	4,378,100.40

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
直接运输业务	3,027,796.91	2,869,783.43	4,361,047.98	3,399,115.50
委托代理运输	1,770,319.44	1,605,148.12	1,107,856.28	978,984.90
小 计	4,798,116.35	4,474,931.55	5,468,904.26	4,378,100.40

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海浦田国际物流有限公司	3,779,508.06	78.77
苏州浦项科技有限公司	418,757.60	8.73
上海联兆国际贸易有限公司	222,740.22	4.64
苏州交运国际集装箱运输有限公司	212,234.04	4.42
佳施(金属)制品有限公司	68,872.40	1.44
小 计	4,702,112.32	98.00

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	9,239.20	10,162.23
土地使用税	2,090.10	2,090.10
房产税	39,471.65	38,006.64
教育费附加	5,543.52	6,097.34
地方教育附加	3,695.68	4,064.89
印花税	3,225.90	6,217.34
车船税	9,273.00	-
合 计	72,539.05	66,638.54

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	670,798.36	620,080.00
折旧	274,271.95	285,560.76
办公费	70,899.92	9,9676.30
汽车费用	71,404.63	72,410.58
招待费	81,822.00	51,722.00
房租费	28,571.43	28,571.43
装修摊销费	292,690.08	294,321.02
中介服务费	283,018.86	284,150.94
税费		88,481.35
合 计	1,773,477.23	1,824,974.38

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	-	0
减：利息收入	7,325.79	2,262.78
手续费支出	722.50	790.03
合 计	-6,603.29	-1,473.75

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	14,041.77	-37,370.69
合 计	14,041.77	-37,370.69

(二十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数
房屋租赁收入	-	152,380.96
合 计	-	152,380.96

(二十七) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
税收滞纳金	28.11	-
罚款	-	3,500.00
合 计	28.11	3,500.00

(二十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-3,435.44	9,442.68
合 计	-3,435.44	9,442.68

(二十九) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	7,325.79	2,263.78
合 计	7,325.79	2,263.78

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
手续费	722.50	790.03
交通罚款	-	3,500.00

项 目	本期数	上年数
税收滞纳金	28.11	-
付现费用	523,229.10	765,760.87
合 计	523,979.71	770,050.90

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,467,968.03	-622,426.34
加: 资产减值准备	14,041.77	-37,370.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧	896,569.20	912,869.88
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	292,690.08	292,690.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,435.44	9,342.68
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)	-17,501.58	137,239.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-567,140.89	187,180.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-331,859.85	-932,604.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,184,601.74	-53,079.00
(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	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	2,340,362.15	2,491,970.56
减: 现金的期初余额	3,524,963.89	2,545,049.56
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	-1,184,601.74	-53,079.00

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,340,362.15	2,491,970.56
其中: 库存现金	1,812.82	26,364.83
可随时用于支付的银行存款	2,338,549.33	2,465,605.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,340,362.15	2,491,970.56

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨理雄、狄明芬	实际控制人	88.26	88.26

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
太仓天雄实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
太仓港腾投资发展有限公司	实际控制人控制的其他企业

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
太仓天雄实业有限公司	房屋	28,571.43	28,571.43

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司于 2017 年 12 月 30 日与太仓天雄实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁地点为太仓市新港中路 168 号，租赁期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租入期房屋用于办公。

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	60,000.00
合 计	<u>60,000.00</u>

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

(一) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注七(一) 1 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)	0	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28.11	-
小 计	-28.11	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-7.03	-

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	-21.08	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-9.63	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.63	-0.13	-0.13

2. 计算过程

(1) 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	1	-1,467,968.03
非经常性损益	2	-21.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,467,946.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	15,983,332.03
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
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	10	1.00
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	15,249,348.02
加权平均净资产收益率	13=1/12	-9.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-9.63%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 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	-1,467,968.03

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	-21.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,467,946.95
期初股份总数	4	11,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因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	-
报告期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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	11,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.13

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

苏州信拓物流股份有限公司

2018年8月16日