



弘陆股份

NEEQ : 430584

上海弘陆物流设备股份有限公司

Shanghai HLD Logistics Equipment Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年3月28日，公司参加了卡哥特科年度经销商大会，在会议颁奖礼上，公司获得了卡哥特科公司的2017年度优秀经销商和最佳品牌风范奖。

2018年2月1日，公司参加了丰田年度经销商大会，在会议颁奖礼上，公司获得了丰田叉车的2017年度经销商销售特别奖。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
弘陆股份、公司	指	上海弘陆物流设备股份有限公司
弘陆有限、有限公司	指	上海弘陆物流设备有限公司
上海弘陆公司	指	上海弘陆物流设备股份有限公司
卡哥特科	指	卡哥特科（上海）贸易有限公司
卡尔玛	指	即 KALMAR，为卡哥特科旗下的港口机械和设备品牌
融资租赁	指	是指实质上转移与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁。资产的所有权最终可以转移，也可以不转移。
苏州弘陆	指	苏州弘陆工业设备租赁有限公司
杭州弘陆	指	杭州弘陆工业设备有限公司
武汉弘陆	指	武汉弘陆工业设备有限公司
上海一租	指	上海一租物流科技有限公司，曾用名上海一租网络科技有限公司
林德叉车	指	林德（中国）叉车有限公司
丰田车辆	指	丰田产业车辆（上海）有限公司
海斯特	指	上海海斯特叉车制造有限公司
永恒力	指	永恒力叉车（上海）有限公司
上海伟昆	指	上海伟昆工贸有限公司
优迈达	指	优迈达工业贸易（上海）有限公司
杭州中力	指	杭州中力搬运设备有限公司
浙江中力	指	浙工中力机械有限公司
阿母工业	指	安吉阿母工业设备有限公司
股东大会	指	上海弘陆物流设备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海弘陆物流设备股份有限公司董事会
监事会	指	上海弘陆物流设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海弘陆物流设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2018年1-6月
上期	指	2017年1-6月
金元证券	指	金元证券股份有限公司

## 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。

公司负责人沈晓红、主管会计工作负责人冯丹及会计机构负责人（会计主管人员）冯丹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	上海弘陆物流设备股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、上海弘陆物流设备股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议。 3、上海弘陆物流设备股份有限公司第二届监事会第九次会议决议。 4、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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海弘陆物流设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HLD Logistics Equipment Co.,Ltd
证券简称	弘陆股份
证券代码	430584
法定代表人	沈晓红
办公地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄盛创企业家园 42 号 402 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鲁啸
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-39170809
传真	021-39170809-811
电子邮箱	luxiao@hldchina.com.cn
公司网址	www.hldchina.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄盛创企业家园 42 号 402 室 邮编 201808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2007 年 7 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-71 租赁业-711 机械设备租赁-7119 其他机械与设备租赁
主要产品与服务项目	物流设备及物流设备配件的租赁、销售与配套服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,866,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	沈晓红
实际控制人及其一致行动人	沈晓红

**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	91310000664316550H	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 308 室	否
注册资本（元）	16,866,200.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,976,843.74	13,456,474.10	48.46%
毛利率	29.47%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	288,699.81	-980,809.99	129.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	307,229.46	-951,064.86	132.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.48%	-10.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.70%	-9.67%	-
基本每股收益	0.02	-0.06	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,277,667.17	53,139,953.53	14.52%
负债总计	53,992,224.67	46,066,101.98	16.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,438,839.11	8,150,139.30	3.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.48	4.17%
资产负债率（母公司）	78.56%	76.88%	-
资产负债率（合并）	88.11%	86.69%	-
流动比率	0.97	0.97	-
利息保障倍数	1.14	0.28	-

### 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	2,190,417.46	469,027.55	367.01%
应收账款周转率	2.17	1.93	-
存货周转率	5.21	4.47	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.31%	16.64%	-



营业收入增长率	48.46%	28.94%	-
净利润增长率	115.21%	1.39%	-

## 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	16,866,200.00	16,866,200.00	-
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

本公司是处于租赁和商务服务业的服务提供商和销售商，公司的主营业务为物流设备及物流设备配件的租赁、销售与配套服务。公司为叉车全球第一品牌丰田叉车及港机全球领导品牌卡尔玛的代理商。通过直接拜访、网络营销、专业展会等方式推广业务。与此同时，公司与上游叉车供应商及融资租赁公司建立良好的合作机制，拥有较为完善的采购渠道，通过全额购买、融资租赁等方式引入设备，然后将设备出租或出售给物流仓储企业、电商或大型工业企业，并提供相应的配套服务。公司拥有4家控股子公司及1家运营中心，服务范围基本实现对华东地区和湖北省的覆盖。公司通过与客户建立良好的合作机制以及线下网络渠道，为客户提供叉车租赁及衍生服务，同时也提供物流设备租赁整体解决方案，实现为客户提供高效、低成本、优化设备方案的增值服务。公司收入来源是设备租赁服务及设备销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 1、关键资源

在取得卡哥特科公司旗下的港口机械和港口设备的品牌“卡尔玛”授权经销商资格，以及丰田产业车辆（上海）有限公司湖北省丰田叉车及旗下BTRAYMOND产品的特约店资格后，公司组建专业销售后团队，加大对市场的开拓，取得了良好的销售业绩。本报告期内，公司被卡哥特科公司评为年度优秀经销商和最佳品牌风范奖及丰田产业车辆（上海）有限公司授予的经销商销售特别奖，有助于公司在港机和叉车进价上有更多优势，同时能得到生产主机厂的各种优惠政策。

#### 2、运营模式

##### （1）销售模式

由于丰田叉车和卡尔玛港机均为行业内首选品牌，产品知名度很高，便于公司市场部门的业务营销与市场推广。公司坚持以服务带动销售，为客户保证服务质量。由于坚持高品质服务理念，契合日益提高的客户需求，越来越多客户主动提出与公司合作。除此之外，公司销售部门也通过网络营销等方式来发掘潜在客户。根据目标客户的分布情况，公司实行相对固定的分区负责制的销售策略，由销售人员跟踪每年各地的港机及叉车业务，建立与港机及叉车使用厂商或相关单位叉车采购部门的联系，通过投标或受邀方式获取订单，以便与客户建立长期稳定的合作关系。公司经营范围主要集中在长三角和湖北等地（公司有迅速服务响应能力）。公司营销模式稳定、结算风险小。

##### （2）租赁管理模式

公司对客户场内叉车进行科学规划及配置，用专业知识来评估客户真正需要配置的叉车类型、型号、

数量等，让客户真实的感觉到公司对叉车管理的专业性。公司对客户承诺设备无停顿运行的高效管理模式，承诺提供 24 小时在线贴心服务模式。公司与客户签订叉车经营租赁的期限一般为 3 年以内，承诺客户在 3 年内可以根据业务发展需要更换新的吨位的叉车，3 年后可以更换全新叉车，以维护客户形象、提高效率及节约客户成本。被替换下来的叉车，可继续使用发挥价值以应对市场上对二手叉车的租赁旺盛需求。

### 3、盈利模式

#### (1) 销售盈利模式：

①丰田叉车&港机设备销售收入：通过出售设备取得收入；②成本优势：报告期内，公司获得卡尔玛经销商资格及丰田叉车品牌授权特约店的关键性资源资格，直接向厂家订货，同时利用自身规模可进行集中采购，大幅降低采购成本，从而提高销售利润；③配件销售&维保收入：通过整车设备销售，及专业售后团队，带动后续零部件销售及维保服务，来赚取利润，规模采购带来成本优势。

#### (2) 租赁盈利模式：

①租金收入：通过提供设备及维保服务来收取租金；②控制成本：公司管理不断完善和售后服务合伙制推出，极大改善了车辆维保质量，并使效率提高，同时降低成本；③车辆在折旧完成后，其残值还远远高于其账面价值，随着这些车辆逐渐增多，给公司创造持续的额外的收益。目前，公司较多中高端客户并不以取得叉车所有权为最终目的，这些客户选择经营租赁的目的主要是享受灵活的服务，且每次能使用到最新配置或更节省能源的新型叉车，并根据项目需求随时调配叉车，较好地节约使用成本。总之，客户在经营租赁中享受到了增值服务，所以越来越多的中高端客户根据需求选择经营租赁模式。由于公司在叉车经营租赁的过程中，不仅提供设备租赁，还提供系列的配套租后服务，为公司创造了较大的盈利空间。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司经营收入和系统规范管理水平有了进一步的提升。不断完善绩效考核体系，不仅提高效率，降低成本，基本实现有效的服务管理模型同时公司的利润有一定的提高。

报告期内，公司主要运营指标分析如下：

### 1、公司财务状况

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司期末资产总额为 61,277,667.17 元，较期初增加 15.31%，主要原因为：①本期预付帐款增加 2,673,317.49 元，变动比例为 228.14%。主要为：公司为采购叉车设备预先

支付款项，但货尚未收到所致。②其他应收款增加 969,446.46 元，变动比例为 38.41%。主要为向融资租赁公司通过融资租赁方式购入叉车支付押金保证金增加所致。

期末负债总额为 53,992,224.67 元，较期初增加 17.21%，主要原因为：①本期期末，公司长期应付款为 25,308,845.88 元，较期初增加 6,177,484.97 元，增长幅度为 32.29%。主要为：本期采用融资租赁方式向融资租赁公司购入叉车设备所需支付款项增加所致。②本期期末一年内到期的非流动负债增加 2,025,000.00。主要为：新增向银行借款所致。

## 2、经营成果

### 1) 营业收入

公司报告期内实现营业收入 19,976,843.74 元，同比增加 6,520,369.64 元，增长幅度为 48.46%。主要原因为：①报告期内叉车租赁业务收入 9,966,564.56 元，同比增加 2,346,567.66 元，增长幅度为 30.79%，主要为公司业务规模的扩大，叉车租赁数量的增加，使叉车租赁业务呈现平稳快速的增长态势所致；②报告期内叉车整车及配件销售和维修业务 10,010,279.18 元，同比增加 4,311,460.68 元，增长幅度为 75.65%，主要为公司取得了丰田叉车品牌授权特约店和卡尔玛经销商资格的关键资源，使叉车整车销售和卡尔玛整车销售大幅增加所致。

### 2) 营业成本

公司报告期内实现营业成本 14,090,576.09 元，同比增加 4,694,636.13 元，增长幅度为 49.96%。主要原因为：①报告期内叉车租赁成本为 6,225,528.82 元，同比增加 1,652,052.83 元，增长幅度为 36.12%，主要为叉车租赁收入的增加，叉车租赁业务的维修保养综合成本也同比例增加所致。②报告期内叉车租赁衍生业务成本为 7,865,047.27 元，同比增加 3,047,812.02 元，增长幅度为 63.27%。主要为卡尔玛及丰田整车和配件销售的大幅提升，相对应的销售成本也相应的提高所致。

### 3) 净利润

公司报告期归属于挂牌公司股东净利润 288,699.81 元，同比增涨 129.43%。主要原因为：①公司设立 2 家控股子公司业务已经初步形成规模，业务也呈现平稳增长趋势所致；②随着这几年公司业务平稳快速的增长，不断的购入新的设备，规模也慢慢的扩大，这种规模效应在慢慢体现所致。③公司获取了卡尔玛和丰田的关键资源，利用自身优势，进行集中采购，大幅降低采购成本，提高利润所致。

### 4) 毛利率

报告期内公司综合毛利率 29.47%，与上年同期基本持平。其中叉车租赁业务毛利率为 37.53%与上年同期基本持平；而叉车整车和配件销售及维修保养业务本期毛利率为 21.43%，较上年同期增长 5.96%，主要原因为：公司为卡尔玛和丰田叉车特约经销商，在 2017 年度公司优秀表现取得多项奖项，

奖项的取得使公司本期的采购成本降低，从而提高公司毛利率。

### 3、现金流量情况

1) 报告期内，经营活动现金流量净额为 219.04 万元，较上年同期增加 172.14 万元。其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,083.82 万元，主要原因为：①由租赁业务平稳快速的发展，叉车租赁业务形成现金流入 996.66 万元，较上期增加 234.66 万元；②公司叉车整车和配件销售及维修保养业务形成现金流入为 1,001.03 万元，较上期增加 431.15 万元，这部分业务有现金回收快，现金流量大的特点；商品、接受劳务支付的现金 1,608.41 万元，较上年同期增加 830.42 万元，主要原因为随着公司业务的增长，所需的成本随之增加所致。

2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,214.67 万元，较上年同期增加 827.21 万元。主要原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致，较上同期增加 827.47 万元。

3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 971.42 万元，较上年同期增加 716.50 万元。主要原因为：公司本期通过售后回租、融资租赁、借款等方式收到的现金 1,890.96 万元，较上年同期增加 1,639.76 万元；本期融资租赁、售后回租、借款等方式支付其他与筹资活动有关的现金 865.63 万元，较上年同期增加 240.13 万元所致。

## 三、 风险与价值

### 1.业务规模较小及业绩波动较大的风险

公司目前业务规模仍较小，2018 年公司实现主营业务收入 19,976,843.74 元。归属挂牌公司股东净利润 288,699.81 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司净资产为 8,438,839.11 元。公司总体业务规模小，存在业绩波动较大的风险。

应对措施：持续扩大和加强主营业务，并积极开拓新的业务增长点，持续增加公司营业规模，减小公司业绩波动。

### 2. 市场竞争风险

在物流设备租赁行业，目前一些设备生产厂家直接提供租赁服务占据一部分市场份额，二手车租赁公司也加剧了该行业竞争程度。设备生产厂家资本雄厚，网点齐全，管理方式健全，二手车租赁公司数量众多，租赁价格低，对目前租赁市场产生较大冲击。公司在此规模领域面对着较为激烈的市场竞争。

应对措施：根据租赁行业在国外的发展趋势，高品质的新车租赁服务及专业化从事租赁业务的租赁公司将是市场的主导。公司将通过业务总包，规范的管理，健全的网络，系统内采购等方式获得综合竞争优势。

### 3. 融资租赁方集中风险

公司通过融资租赁从主要的几家融资租赁方获取叉车。现有融资租赁方为公司提供设备融资服务，面临着融资额度限制及较高的融资租赁费率的风险。

应对措施：首先，公司与融资租赁方有着较长时间的稳定合作关系；其次，公司作为新三板挂牌公司，充分运用新三板平台，扩大融资渠道，保证公司可以较低成本获得资金。截止到本报告日，公司已和杭州银行签订战略合作协议，根据公司发展情况，逐步扩大授信额度。

### 4. 现金流风险

公司较多固定资产是采用融资租赁的方式，截至 2018 年 6 月 30 日，公司融资租赁长期应付款余额为 25,308,845.88 元；此外，截至 2018 年 6 月 30 日，公司一年内到期的非流动负债余额为 3,375,000.00 元、长期借款余额为 5,360,000.00 元，公司需要按期支付融资租赁款及银行贷款本息。而公司主要现金流来源于叉车经营性租赁的收款，公司叉车经营性租赁合同通常约定，如果经济形势变化导致客户对叉车需求产生变化，客户可以解除经营性租赁合同，这样可能会对公司造成一定的现金压力。

应对措施：公司经营稳定，营业收入不断增加，且不断开拓新的业务，保证了营业收入的稳定提升，保障公司稳定的现金流流入。

### 5. 核心业务人才流动风险

公司的主营业务隶属于服务业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，市场营销、日常维护等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前同行业企业之间专业人才争夺激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失，公司的经营稳定性将会出现一定的风险。

应对措施：公司针对主要的核心人员已进行了定增，让核心人员成为股东，与公司共同发展。同时，公司持续建立健全培训管理和业绩奖励体系，并在报告期内成功推行服务合伙人绩效考核体系，为公司人才提供良好的工作氛围和发展平台。

### 实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东及实际控制人为沈晓红，截至 2018 年 6 月 30 日，持股比例为 41.75%，且担任公司董事长及总经理，对公司经营决策可施予重大影响，若沈晓红利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

### 7、资本管理风险



2018年6月30日，本公司的资产负债率为88.11%，较上年同期的86.69%上升1.42个百分点，存在一定的资本管理风险。

应对措施：建立完善的投融资机制，将融资租赁、银行贷款等间接融资方式转变成发行股票、债券等多种方式直接融资，分散投、融资风险，提高公司资本的运行速度，降低企业的资本负债率，使资本能充分发挥财务杠杆的作用。

#### 8、短期偿债能力风险

本期期末，公司的流动比率为0.97，流动比例低于1，公司可能存在无法及时偿还短期债务风险。

应对措施：公司属于资金推动型行业，资金周转期较长。合理制定资产负债结构，通过加速应收账款的回收，与银行合作等措施来应对短期偿债能力下降的风险。截至本报告日止，公司与杭州银行签订战略合作协议，根据公司发展情况，逐步扩大授信额度。公司与多家融资租赁公司达成战略合作协议，扩大设备融资规模及降低融资利率。

## 四、 企业社会责任

### 1、实现安全生产

报告期内，公司高度重视安全生产管理，开展员工安全教育，无重大安全事故发生。

### 2、保证设备质量

报告期内，公司严格贯彻质量管理体系，严格维保质量控制，努力为客户提供优质安全的服务，最大限度地满足客户的需求，对客户和公众负责。

### 3、保护员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训，并开展拓展和旅游活动，提高团队凝聚力，帮助员工减压。公司定期安排员工进行体检，预防、控制疾病。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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	3,000,000.00	59,533.50
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	22,300,000.00	18,618,859.80
合计	25,300,000.00	18,678,393.30

注：1、上述日常关联交易预计已经第二届董事会第九次议决议并公告（公告编号：2018-002）。

2、其他为：股东及实际控制人为公司提供关联担保预计不超过 1700 万、实际发生 15,651,589.80 元；股东及实际控制人为公司提供资金借助预计不超过 500 万，实际发生关联资金借助 2,850,000.00 元；股东和实际控制人将其共同拥有办公场地出租给本公司关联房屋租赁不超过 30 万元，按照合同，公司报



告期内摊销房租金额为：117,270.00 元。

## （二） 承诺事项的履行情况

公司主要股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1、避免同业竞争承诺 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

1) 本人及所控制的其他企业从事的业务或活动不存在与弘陆股份及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接经营与弘陆股份及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

2) 本人及所控制的其他企业获得的商业机会与弘陆股份及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知弘陆股份，并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让与弘陆股份及/或其控制的企业，以确保弘陆股份及其全体股东利益不受损害。

3) 如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给弘陆股份带来的损失。

4) 本承诺持续有效，直至本人不再直接或间接控制弘陆股份，且本人直接或间接持有弘陆股份股份比例低于 5%（不含 5%）为止。

5) 本承诺为不可撤销的承诺。”

2、关于减少及避免关联交易的承诺 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。承诺如下：

1) 本人将诚信和善意履行作为弘陆股份董事、监事、高管的义务，尽量避免和减少与弘陆股份（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与弘陆股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及股东的利益。

2) 本人承诺在弘陆股份董事会、监事会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。本人将不会要求和接受弘陆股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

3) 本人保证将依照弘陆股份的章程规定参加董事会、监事会，平等地行使董事、监事、高级管理人员权利并承担董事、监事、高级管理人员义务，保证公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的

独立性，不利用董事、监事、高级管理人员地位谋取不正当利益，不损害弘陆股份及股东的合法权益。

4) 若本人违反上述承诺给弘陆股份及股东造成损失，一切损失将由本人承担。

5) 本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员且本人同公司无任何关联关系起满六个月之日终止。

3、诚信状况声明 公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

本人作为弘陆股份的董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

4、控股股东沈晓红出具不占用公司资金的《承诺函》内容如下：

严格遵守国家法律法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定，严格遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等公司内部规章制度，不再发生资金占用情形，充分尊重和保护公司及公司其他股东的合法权益。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	216,900.00	0.4%	保函保证金
应收帐款	抵押	3,253,100.00	6.12%	保理借款质押
总计	-	3,470,000.00	6.52%	-

## 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	7,801,550	46.26%	-6,500	7,795,050	46.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,760,550	10.44%	-	1,760,550	10.44%	
	董事、监事、高管	1,261,000	7.48%	-6,500	1,254,500	7.44%	
	核心员工	226,200	1.34%	-	226,200	1.34%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,064,650	53.75%	6,500	9,071,150	53.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,281,650	31.32%	-	5,281,650	31.32%	
	董事、监事、高管	3,783,000	22.43%	-19,500	3,763,500	22.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		16,866,200	-	0	16,866,200.00	-	
普通股股东人数							40

#### (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	沈晓红	7,042,200	-	7,042,200	41.75%	5,281,650	1,760,550
2	鲁啸	4,726,000	-	4,726,000	28.02%	3,544,500	1,181,500
3	安吉阿母工业设备有限公司	1,302,600	-	1,302,600	7.72%	-	1,302,600
4	葛芑	767,200	-	767,200	4.55%	-	767,200
5	杜萍	367,000	-	367,000	2.18%	-	367,000
合计		14,205,000	0	14,205,000	84.22%	8,826,150	5,378,850
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 除杜萍为沈晓红表妹外，前五名股东之间不存在关联关系。							

### 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

报告期内，沈晓红直接持有公司 41.75%的股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长和总经理。自公司设立以来，沈晓红依其所持有的股份和表决权一直控制公司股东大会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免和公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够实施重大影响，对公司重大事项的决策能够发挥关键性作用，故认定沈晓红为公司的控股股东及实际控制人。所以在本报告期内，公司控股股东无变化，为沈晓红女士。

沈晓红，公司董事长、总经理。女，1977年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。1996年10月至2000年3月，任兴华长江发展有限公司报关员、商务执行员；2000年3月至2003年10月，任合顺物流设备（常熟）有限公司销售主管；2003年10月至2004年12月，任优迈达工业贸易（上海）有限公司苏州办事处销售经理；2004年12月至2005年8月，任大八化工（常熟）有限公司物流课长；2005年8月至2006年8月，任优迈达工业贸易（上海）有限公司浦东办事处区域销售经理；2006年9月至2009年8月，任陈唱工业贸易（上海）有限公司销售经理；2009年9月至2010年7月，任弘陆有限员工；2010年7月至2011年10月，任弘陆有限监事；2011年10月至2013年8月，任弘陆有限执行董事、总经理；2013年8月至2014年12月，任弘陆股份董事长、总经理、董事会秘书；2014年12月至今，任弘陆股份董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈晓红	董事长、总经理	女	1977-2-14	本科	2016.8.8至2019.8.7	是
鲁啸	董事会秘书、副总经理、董事	男	1973-7-5	大专	2016.8.8至2019.8.7	是
陈勤	董事	女	1981-8-2	专科	2016.8.8至2019.8.7	是
毛建芳	董事	女	1976-12-20	初中	2016.8.8至2019.8.7	是
王竹	董事	女	1987-5-9	本科	2018.3.30至2019.8.7	否
楼敏雅	监事会主席	女	1982-1-2	大专	2016.8.8至2019.8.7	是
李振广	监事	男	1971-3-25	高中	2016.8.8至2019.8.7	是
万文洁	监事	女	1984-8-26	本科	2018.3.30至2019.8.7	否
冯丹	财务总监	女	1982-1-28	本科	2017.4.26至2019.8.7	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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈晓红	董事长、总经理	7,042,200	-	7,042,200	41.75%	
鲁啸	董事、董事会秘书、副总经理	4,726,000	-	4,726,000	28.02%	
陈勤	董事	78,000	-	78,000	0.46%	
毛建芳	董事	78,000	-	78,000	0.46%	
楼敏雅	监事会主席	52,000	-	52,000	0.31%	
李振广	监事	84,000	-	84,000	0.50%	
合计	-	12,060,200	0	12,060,200	71.5%	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	21	20
销售人员	14	12
技术人员	20	20
财务人员	5	6
生产人员	0	0
<b>员工总计</b>	<b>60</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	11
专科	17	16
专科以下	35	31
<b>员工总计</b>	<b>60</b>	<b>58</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、公司 2018 年年初在册员工数量为 60 人，截至 2018 年 6 月 30 日人数为 58 人，总体较为平稳，特别是公司中高层及核心技术人员较为稳定。

**2、人才引进与招聘**

根据公司战略发展目标，报告期内，公司主要以网络招聘为主，坚持平等竞争、择优录取的原则，招聘适合公司发展的人才并提供其自身价值相适应的岗位。

**3、员工薪酬政策：**

为了吸引和留住人才，保障公司的发展稳定，公司拥有完善的薪酬体系。公司实行全员劳动合同制，并为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金，同时还为员工缴纳意外商业保险。同

时于 2015 年向核心员工发行了股票，为公司留住核心人才提供了有力的支撑。

#### 4、培训规划：

为保持企业长期的发展，公司十分注重对人才的培养，鼓励员工在本专业上的提升。人力资源部门设立了全面的培训计划。对新入职员工进行入职培训，使新员工了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、定期安全培训。培训方式包括了内部培训和外部培训。使公司员工素质和能力、效率不断的提升，为公司战略目标的实际提供坚实的基础和切实的保障。

5、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人。

## (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
李瑜仙	销售	52,000
楼敏雅	行政	52,000
史长亮	销售	52,000
孙晓宇	技术	26,000
张玉华	技术	26,000
樊鑫飞	销售	26,000
张成龙	技术	44,200

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	1,401,319.40	1,494,415.63
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	8,892,151.36	9,553,779.93
预付款项	五(三)	3,845,088.65	1,171,771.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	3,493,396.44	2,523,949.98
买入返售金融资产			
存货	五(五)	2,885,200.05	2,526,484.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	672,187.03	536,336.58
<b>流动资产合计</b>		<b>21,189,342.93</b>	<b>17,806,737.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
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	五(七)	38,183,667.25	33,197,222.77
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	五(八)	624,835.65	836,172.08
递延所得税资产	五(九)	1,279,821.34	1,279,821.34
其他非流动资产	五(十)	-	20,000
<b>非流动资产合计</b>		40,088,324.24	35,333,216.19
<b>资产总计</b>		61,277,667.17	53,139,953.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	五(十一)	12,708,552.11	10,576,897.73
预收款项	五(十二)	195,877.12	1,437,202.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十三)	468,195.97	979,456.03
应交税费	五(十四)	68,187.44	638,661.04
其他应付款	五(十五)	5,063,556.20	3,470,255.39
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	五(十六)	3,375,000.00	1,350,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		21,879,368.84	18,452,472.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(十七)	5,360,000.00	7,060,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五(十八)	25,308,845.88	19,131,360.91
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(十九)	1,444,009.95	1,422,268.46
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		32,112,855.83	27,613,629.37
<b>负债合计</b>		53,992,224.67	46,066,101.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五(二十)	16,866,200.00	16,866,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十一)	-8,427,360.89	-8,716,060.70
归属于母公司所有者权益合计		8,438,839.11	8,150,139.30
少数股东权益		-1,153,396.61	-1,076,287.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,285,442.50</b>	<b>7,073,851.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>61,277,667.17</b>	<b>53,139,953.53</b>

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,159,326.58	875,161.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六(一)	7,375,283.51	10,533,306.84
预付款项		2,735,019.42	1,534,111.73
其他应收款	六(二)	3,443,843.41	2,228,295.56
存货		2,455,817.51	2,190,629.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		282,435.74	70,634.71
<b>流动资产合计</b>		<b>17,451,726.17</b>	<b>17,432,139.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六(三)	8,030,000.00	8,030,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		30,328,673.65	25,284,581.50

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		600,323.63	758,922.08
递延所得税资产		1,256,475.45	1,256,475.45
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,215,472.73</b>	<b>35,329,979.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>57,667,198.90</b>	<b>52,762,118.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		7,133,899.73	9,323,133.78
预收款项		156,294.82	740,125.00
应付职工薪酬		170,420.38	645,567.69
应交税费		62,538.53	601,954.65
其他应付款		4,688,248.65	3,194,499.84
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,375,000.00	750,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,586,402.11</b>	<b>15,255,280.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,360,000.00	7,060,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		23,071,150.42	16,961,590.41
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,283,546.72	1,286,886.75
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,714,697.14</b>	<b>25,308,477.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,301,099.25</b>	<b>40,563,758.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,866,200.00	16,866,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		84,974.04	84,974.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,585,074.39	-4,752,813.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,366,099.65</b>	<b>12,198,360.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>57,667,198.90</b>	<b>52,762,118.74</b>

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,976,843.74	13,456,474.10
其中：营业收入	五(二十二)	19,976,843.74	13,456,474.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		19,739,754.77	14,822,525.17
其中：营业成本	五(二十二)	14,090,576.09	9,395,939.96
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	五(二十三)	39,035.20	5,011.64
销售费用	五(二十四)	1,031,240.59	1,074,349.72
管理费用	五(二十五)	3,118,581.39	2,777,947.26
研发费用		-	-
财务费用	五(二十六)	1,542,641.48	1,443,804.54
资产减值损失	五(二十七)	-82,319.98	125,472.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		2,615.89	-
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)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)		-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		239,704.86	-1,366,051.07
加：营业外收入	五(二十九)	3,082.48	38,199.00
减：营业外支出	五(三十)	31,980.16	77,973.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		210,807.18	-1,405,826.02
减：所得税费用	五(三十一)	-783.77	-14,826.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		211,590.95	-1,390,999.06
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		211,590.95	-1,390,999.06
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-77,108.86	-410,189.07
2.归属于母公司所有者的净利润		288,699.81	-980,809.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		211,590.95	-1,390,999.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		288,699.81	-980,809.99
归属于少数股东的综合收益总额		-77,108.86	-410,189.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.02	-0.06
(二)稀释每股收益		0.02	-0.06

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六(四)	13,541,053.00	11,428,189.53
减：营业成本	六(四)	9,561,689.48	8,141,496.76
税金及附加		25,823.37	924.43
销售费用		526,810.50	601,399.83
管理费用		2,026,700.63	1,908,408.59
研发费用		-	-
财务费用		1,392,996.06	1,194,734.96
其中：利息费用		1,286,334.63	1,191,174.76
利息收入		1,293.57	1,067.90
资产减值损失		-155,175.80	65,230.95
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		2,615.89	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		164,824.65	-484,005.99
加：营业外收入		2,950.01	184,326.60
减：营业外支出		35.63	77,646.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		167,739.03	-377,325.39
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		167,739.03	-377,325.39
（一）持续经营净利润		167,739.03	-377,325.39
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		167,739.03	-377,325.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,183,643.84	13,345,448.87
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		-	8,199.00
收到其他与经营活动有关的现金		107,029.98	163,770.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,290,673.82</b>	<b>13,517,418.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,084,076.25	7,779,865.66
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		3,459,752.46	3,013,987.37
支付的各项税费		343,598.86	21,556.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,212,828.79	2,232,981.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,100,256.36</b>	<b>13,048,390.93</b>

经营活动产生的现金流量净额		2,190,417.46	469,027.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,615.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,102,615.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,149,290.28	3,874,566.15
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,249,290.28	3,874,566.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,146,674.39	-3,874,566.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,909,622.52	2,512,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,909,622.52	10,012,000.00
偿还债务支付的现金		2,675,000.00	1,065,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,099.75	142,769.10
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		8,656,362.07	6,255,107.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,195,461.82	7,462,876.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,714,160.70	2,549,123.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-242,096.23	-856,414.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,515.63	2,190,921.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,035,419.40	1,334,506.68

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		18,397,429.50	10,131,293.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		43,234.86	1,065,027.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,440,664.36	11,196,321.31
购买商品、接受劳务支付的现金		13,012,977.60	6,857,771.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,043,390.40	2,114,313.85
支付的各项税费		292,030.44	11,381.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,038,848.10	1,342,928.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,387,246.54	10,326,394.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,053,417.82	869,927.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,615.89	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,038,974.35
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		5,100,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,102,615.89	1,038,974.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,336,311.32	3,188,821.89
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,436,311.32	4,448,821.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,333,695.43	-3,409,847.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,158,706.56	1,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,158,706.56	8,050,000.00
偿还债务支付的现金		2,075,000.00	375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,570.20	96,665.10
支付其他与筹资活动有关的现金		7,936,693.88	4,980,050.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,743,264.08	5,451,716.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,415,442.48	2,598,284.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		135,164.87	58,363.66
加：期初现金及现金等价物余额		658,261.71	923,762.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		793,426.58	982,126.27

法定代表人：沈晓红

主管会计工作负责人：冯丹

会计机构负责人：冯丹

## 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

### 二、 报表项目注释

## 上海弘陆物流设备股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海弘陆物流设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海弘陆物流设备有限公司(以下简称上海弘陆有限),根据2013年8月8日股东会决议和发起人协议,上海弘陆有限以2013年6月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。公司于2013年8月26日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310114001822361号企业法人营业执照(根据五证合一规定,公司由原企业法人营业执照注册号310114001822361统一为社会信用代码91310000664316550H)。公司注册地:上海市嘉定区马陆镇复华路33号1幢3层308室。法定代表人:沈晓红。公司现有注册资本为人民币1,686.62万元,总股本为1,686.62万股(每股面值人民币1元)。公司股票于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司前身上海弘陆有限于2007年7月26日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册,取得注册号为310114001822361号企业法人营业执照,成立时注册资本50.00万元,其中潘宗容认缴17.00万元,占

注册资本的34%，陈庆认缴16.50万元，占注册资本的33%，鲁啸认缴16.50万元，占注册资本的33%。首次出资额为10.00万元，业经上海佳安会计师事务所审验，并于2007年7月12日出具佳安会验[2007]第681号审计报告。第二次出资额为40.00万元，业经上海佳安会计师事务所审验，并于2009年8月5日出具佳安会验[2009]第3676号验资报告。根据2010年7月上海弘陆有限股东会决议和股权转让协议，陈庆将其持有的33%的股权以16.50万元转让给沈晓红。

根据2011年5月上海弘陆有限股东会决议，上海弘陆有限新增注册资本450.00万元，其中潘宗容以货币出资153.00万元，沈晓红以货币出资148.50万元，鲁啸以货币出资148.50万元，此次出资业经上海大诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具沪大诚验字(2011)第1446号验资报告。

根据2011年10月上海弘陆有限股东会决议和股权转让协议，潘宗容将其持有的12%的股权以60.00万元转让给鲁啸，将其持有的22%的股权以110.00万元转让给沈晓红。

2013年8月8日，经上海弘陆有限股东会决议，上海弘陆有限以2013年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，此次变更业经中汇会计师事务所审验，并于2013年8月10日出具中汇会验[2013]2683号验资报告，本公司设立时注册资本人民币500.00万元，总股本为500.00万股(每股面值人民币1元)，由沈晓红、鲁啸作为发起人。

2015年1月5日，沈晓红通过全国中小企业股份转让系统分别将其所持有的4%的股权20.00万股，鲁啸通过全国中小企业股份转让系统分别将其所持有的6.02%的股权30.10万股以协议转让方式转让给杭州中力搬运设备有限公司。

根据2015年4月18日公司股东大会决议，公司新增股本80.00万股，由新股东林秋培等6位自然人认购，增资后公司注册资本为人民币580.00万元，总股本为580.00万股(每股面值人民币1元)。此次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]1650号验资报告。

根据2015年5月26日公司股东大会决议，公司新增股本68.70万股，由原股东沈晓红认购25.00万股、鲁啸认购17.00万股，新股东李瑜仙等14位自然人认购26.70万股，增资后公司注册资本为人民币648.70万元，总股本为648.70万股(每股面值人民币1元)。此次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]2681号验资报告。

根据2015年9月7日股东大会决议，以资本公积(股本溢价)转增股本1,037.92万股。资本公积转增股本经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]4189号验资报告。

经上述股权变更，截止2017年12月31日，公司注册资本1,686.62万元，总股本1,686.62万元，每股面值人民币1元。其中有限售条件的流通股股份9,064,650.00股，无限售条件的流通股股份7,801,550.00股。

本公司属有形动产租赁业。经营范围为：物流设备及配件、机电设备及配件的销售，物流设备租赁及维修，机电设备租赁，仓储装卸服务，商务咨询，机电设备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月23日经公司董事会批准。

## （二）合并范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 家，分别为：苏州弘陆工业设备租赁有限公司、上海一租物流科技有限公司、杭州弘陆工业设备有限公司、武汉弘陆工业设备有限公司。与上年同期相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

## 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产和收入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（十）、附注三（十三）和附注三（十九）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 6 月 1 日起至 6 月 30 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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 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。

## （八）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未来合同义务。
- (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未来合同义务。
- (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(九)。

## 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。

### （九）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高低层次输入值，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[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。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。

### （十）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 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额 10%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
实际控制人组合	应收本公司实际控制人款项	根据其未来现金流量现值低于其账面

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
		价值的差额计提坏账准备
保证金押金组合	融资租入固定资产保证金等	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

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)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—5年	50.00	50.00
5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。

## (十一) 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等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

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。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。



## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

### (十三) 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提供经济利益，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(%)
租赁物(叉车)	平均年限法	8	10.00	11.25
租赁物(电瓶)	平均年限法	3	5.00	31.67
租赁物(托盘)	平均年限法	8	5.00	11.88
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时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。

#### 5. 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## （十六）长期资产的减值损失

长期股权投资、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（九）；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。

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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(十七) 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。

### **(十八) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 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

叉车租赁业务：根据与客户签订的叉车租赁协议，于叉车交付日起根据合同约定的月租金金额按月确认叉车租赁收入。叉车及配件销售业务：销售的叉车及配件运至对方客户，客户签收无误后，确认收入。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

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。

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。

## （二十二）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。

融资租赁的确认条件见本附注三（十三）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 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。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 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. 折旧和摊销

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

### 5. 递延所得税资产

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

### 6. 所得税

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

## **(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明**

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## **(二十五) 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

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%/17%
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、合并财务报表项目注释

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

##### (一). 货币资金

###### (1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			4,831.24			8,832.24
银行存款						
人民币			1,030,588.16			1,268,683.39
其他货币资金						
人民币			365,900.00			216,900.00
合 计			<u>1,401,319.40</u>			<u>1,494,415.63</u>
其中：存放在境外的款项总额						

##### (二). 应收账款

###### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	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	9,488,380.90	99.49	596,229.54	6.28	10,208,345.97	99.53	654,566.04	6.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	48,360.00	0.51	48,360.00	100.00	48,360.00	0.47	48,360.00	100.00
合计	9,536,740.90	100.00	644,589.54	6.76	10,256,705.97	100.00	702,926.04	6.85

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,962,578.90	94.46	448,128.94	9,635,210.97	94.39	481,760.54
1-2年	48,200.00	0.51	4,820.00	3,850.00	0.04	385.00
2-3年	477,602.00	5.03	143,280.60	561,110.00	5.50	168,333.00
3-4年				8,175.00	0.07	4,087.50
4-5年						
小计	9,488,380.90	100.00	596,229.54	10,208,345.97	100.00	654,566.04

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
苏州安正仓储物流设备有限公司	48,360.00	48,360.00	100.00	预计无法收回
小计	48,360.00	48,360.00		

## 4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海立昌集装箱储运有限公司	非关联方	1,320,200.00	1年以内	13.84
南京安地物流有限公司上海分公司	非关联方	1,082,918.50	1年以内	11.36
孝感市雅都纸品包装有限公司	非关联方	933,461.53	1年以内	9.79
上海顶实仓储有限公司	非关联方	758,941.52	1年以内	7.96
淮安天麒货物搬运有限公司	非关联方	509,438.63	1年以内	5.34
小计		4,604,960.18		48.29

## (三). 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,840,108.65	99.87	1,166,791.16	99.58
1-2年	4,980.00	0.13	4,980.00	0.42
合计	3,845,088.65	100.00	1,171,771.16	100.00

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
丰田产业车辆（上海）有限公司	非关联方	2,609,524.02	1年以内	预付款
卡哥特科（上海）贸易有限公司	非关联方	680,000.00	1年以内	预付款
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	41,551.72	1年以内	预付款
普洛斯融资租赁（重庆）有限公司	非关联方	23,125.87	1年以内	预付款
全国中小企业股份转让系统有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	预付款
小计		3,374,201.61		

## (四). 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	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	3,623,902.75	100.00	130,506.31	3.60	2,678,439.77	100.00	154,489.79	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	3,623,902.75	100.00	130,506.31	3.60	2,678,439.77	100.00	154,489.79	5.77

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	110,126.15	8.10	5,506.31	179,795.81	12.03	8,989.79
1-2年	1,250,000.00	91.90	125,000.00	1,280,000.00	85.63	128,000.00
3-4年				35,000.00	2.34	17,500.00
小计	1,360,126.15	100.00	130,506.31	1,494,795.81	100.00	154,489.79

## ②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金组合	2,263,776.60			1,183,643.96		
小 计	2,263,776.60			1,183,643.96		

## 3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
普洛斯融资租赁（重庆）有限公司	非关联方	1,448,045.60	1 年以内	押金
李金铜	非关联方	1,250,000.00	1-2 年	暂借款
诚泰融资租赁（上海）有限公司	非关联方	407,167.00	1 年以内	押金
优迈达工业贸易（上海）有限公司	非关联方	141,390.00	1 年以内	押金
和运国际租赁有限公司杭州分公司	非关联方	135,000.00	1 年以内	押金
小 计		3,381,602.60		

注：公司与普洛斯融资租赁（重庆）有限公司进行固定资产售后回租业务，所交纳保证金。

## 4) 本期计提、收回或转回的坏帐情况

本期转回坏帐准备金额 23,983.48 元。

## 5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,263,776.60	1,183,643.96
股权转让款	1,250,000.00	1,250,000.00
备用金	50,969.00	84,533.00
其 他	59,157.15	160,262.81
合 计	3,623,902.75	2,678,439.77

## (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
原材料	2,510,208.11		2,510,208.11	2,119,323.39		2,119,323.39
库存商品	374,991.94		374,991.94	407,160.67		407,160.67
合计	2,885,200.05		2,885,200.05	2,526,484.06		2,526,484.06



**(六). 其他流动资产**

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣/认证进项税	628,306.95	369,276.63
待摊费用	43,880.08	145,111.51
其他		21,948.44
合 计	<u>672,187.03</u>	<u>536,336.58</u>

**(七). 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	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
机器设备	49,425,211.00	20,698,148.67	-	-	47,008.55	15,174,322.91	54,902,028.21
运输工具	1,527,307.24	-	-	-	-	-	1,527,307.24
电子及其他设备	729,836.41	8,561.75	-	-	-	-	738,398.16
合 计	<u>51,682,354.65</u>	<u>20,706,710.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,008.55</u>	<u>15,174,322.91</u>	<u>57,167,733.61</u>
2) 累计折旧		计提					
项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
机器设备	17,179,818.04	2,824,304.75	-	-	15,064.02	2,480,913.95	17,508,144.82
在运输工具	932,986.91	107,064.33	-	-	-	-	1,040,051.24
电子及其他设备	372,326.93	63,543.37	-	-	-	-	435,870.30
合 计	<u>18,485,131.88</u>	<u>2,994,912.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,064.02</u>	<u>2,480,913.95</u>	<u>18,984,066.36</u>
3) 账面价值							
机器设备	32,245,392.96	-	-	-	-	-	37,393,883.39
运输工具	594,320.33	-	-	-	-	-	487,256.00

电子及其他设备	357,509.48	-	-	-	-	302,527.86
合 计	33,197,222.77	-	-	-	-	38,183,667.25

注：本期减少主要系售后回租处置固定资产原值 15,174,322.91 元。

#### (八). 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
装修费	379,568.33	18,018.02	146,335.58		251,250.77	
咨询费	456,603.75		83,018.87		373,584.88	
合 计	836,172.08	18,018.02	229,354.45		624,835.65	

#### (九). 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

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

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	214,353.96	857,415.83	214,353.96	857,415.83
未弥补亏损的所得税影响	1,065,467.38	4,261,869.51	1,065,467.38	4,261,869.51
合 计	1,279,821.34	5,119,285.34	1,279,821.34	5,119,285.34

#### (十). 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付装修费		20,000.00
合 计		20,000.00

#### (十一). 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,736,809.04	9,761,145.55
1 年至 2 年	1,971,743.07	815,752.18
合 计	12,708,552.11	10,576,897.73

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州它山物流设备有限公司	661,965.85	公司与杭州它山物流设备有限公司尚未办理结算手续，款项暂未支付
小 计	661,965.85	

## (十二). 预收款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	195,877.12	1,437,202.42
合 计	195,877.12	1,437,202.42

## (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	975,830.29	2,702,766.32	3,220,219.23	458,377.38
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,625.74	233,358.06	227,165.21	9,818.59
合 计	979,456.03	2,936,124.38	3,447,384.44	468,195.97

### (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	972,600.12	2,350,464.62	2,874,801.71	448,263.03
(2) 职工福利费		152,689.37	152,689.37	0.00
(3) 社会保险费	1,294.17	123,467.47	117,570.32	7,191.32
其中：医疗保险费	1,208.83	106,087.03	102,318.92	4,976.94
工伤保险费	28.45	7,471.17	5,523.49	1,976.13
生育保险费	56.89	9,909.27	9,727.91	238.25
(4) 住房公积金	1,936.00	76,144.86	75,157.83	2,923.03
(5) 工会经费和职工教育经费				
小 计	975,830.29	2,702,766.32	3,220,219.23	458,377.38

### (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	3,445.93	227,062.86	220,997.51	9,511.28
(2)失业保险费	179.81	6,295.20	6,167.70	307.31
小计	3,625.74	233,358.06	227,165.21	9,818.59

**(十四). 应交税费**

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税		550,132.21
城市维护建设税	49,204.07	24,602.04
印花税		21,307.83
教育费附加	13,334.46	14,761.22
地方教育附加		9,840.81
代扣代缴个人所得税	5,648.91	18,016.93
合 计	68,187.44	638,661.04

**(十五). 其他应付款**

项 目	期末数	期初数
应付利息	173,277.65	501,685.65
应付股利	-	-
其他应付款	4,890,278.55	2,968,569.74
合 计	5,063,556.20	3,470,255.39

## (1) 应付利息明细项目

项 目	期末数	期初数
短期借款	173,277.65	501,685.65
合 计	173,277.65	501,685.65

## (2) 其他应付款明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	792,360.00	766,463.00
暂借款	3,951,693.77	2,064,483.56
其 他	146,224.78	137,623.18
合 计	4,890,278.55	2,968,569.74

## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海翔航投资合伙企业（有限合伙）	3,681,206.00	暂借款

中汇会计师事务所	180,000.00	应付审计费
上海扬腾国际物流有限公司	138,000.00	押金
沈晓红	117,270.00	应付房租
上海津沛冷链物流有限公司	100,000.00	押金
小 计	4,216,476.00	

### (十六). 一年内到期的非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,375,000.00	1,350,000.00
合 计	3,375,000.00	1,350,000.00

### (十七). 长期借款

#### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押并保证借款	4,300,000.00	5,400,000.00
保理借款	1,060,000.00	1,660,000.00
合 计	5,360,000.00	7,060,000.00

### (十八). 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	27,941,637.46	21,804,568.19
未确认融资费用	2,632,791.58	2,673,207.28
合 计	25,308,845.88	19,131,360.91

### (十九). 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现售后回租损益	1,422,268.46	265,873.92	244,132.43	1,444,009.95	
合 计	1,422,268.46	265,873.92	244,132.43	1,444,009.95	

### (二十). 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,866,200.00						16,866,200.00

**(二十一). 未分配利润**

## (1) 明细情况

项目	金额
上年年末余额	-8,716,060.70
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年年初余额	-8,716,060.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,699.81
减：其他	
期末未分配利润	-8,427,360.89

**(二十二). 营业收入/营业成本**

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	19,976,843.74	13,318,815.40
其他业务收入		137,658.70
合 计	19,976,843.74	13,456,474.10

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	14,090,576.09	9,390,711.24
其他业务成本		5,228.72
合 计	14,090,576.09	9,395,939.96

## 3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
叉车租赁及衍生业务	19,976,843.74	14,090,576.09	13,318,815.40	9,390,711.24

其他业务			137,658.70	5,228.72
小 计	19,976,843.74	14,090,576.09	13,456,474.10	9,395,939.96

## 4) 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 (%)
上海立昌集装箱储运有限公司	1,630,444.90	8.16
上海毅发集装箱服务有限公司	1,623,931.60	8.13
昆山汉智物流设备有限公司	1,179,829.06	5.91
孝感市雅都纸品包装有限公司	1,153,846.15	5.78
南京安地物流有限公司上海分公司	1,071,193.35	5.35
小 计	6,659,245.06	33.33

## (二十三). 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	16,786.17	525.45
教育附加税	11,621.35	277.33
地方教育附加	5,164.68	184.89
印花税	5,163.00	3,723.97
车船税	300.00	300.00
合 计	39,035.20	5,011.64

## (二十四). 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	661,881.34	710,380.86
汽车使用费(差旅费)	156,616.49	130,630.24
广宣费	28,586.88	72,315.66
折旧	3,455.64	3,455.64
运费		4,000.00
业务招待费	131,235.70	131,044.75
租赁费		12,300.00
其他	49,464.54	10,222.57
合 计	1,031,240.59	1,074,349.72

## (二十五). 管理费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

职工薪酬	1,094,138.42	1,032,587.03
租赁费	390,298.65	430,813.18
办公费	115,381.79	88,145.22
服务费	776,001.76	575,430.37
业务招待费	133,642.98	134,767.00
折旧及摊销	225,988.01	244,571.15
差旅费	113,183.67	126,191.48
保险费		16,332.52
培训费		80,542.08
其他	269,946.11	48,567.23
合计	3,118,581.39	2,777,947.26

**(二十六). 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	108,382.00	142,769.10
减：利息收入	2,716.07	2,439.15
融资租赁费用	1,427,728.63	1,293,868.49
手续费支出	9,246.92	9,606.10
合计	1,542,641.48	1,443,804.54

**(二十七). 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-82,319.98	125,472.05
合计	-82,319.98	125,472.05

**(二十八). 投资收益**

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	2,615.89	
合计	2,615.89	

**(二十九). 营业外收入**

## (1) 明细情况



项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得		8,199.00	
其他	3,082.48	30,000.00	
合 计	3,082.48	38,199.00	

### （三十）. 营业外支出

#### （1）明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	31,944.53		
其中：固定资产报废损失	31,944.53		
罚款支出		200.00	
税收滞纳金		327.95	
其他	35.63	77,446.00	
合 计	31,980.16	77,973.00	

### （三十一）. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-783.77	274.89
递延所得税费用		-15,101.85
合 计	-783.77	-14,826.96

### （三十二）合并现金流量表主要项目注释

#### （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	211,590.95	-1,390,999.06
加：资产减值准备	-82,319.97	125,472.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,994,912.45	2,565,361.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	229,354.45	129,500.00
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）	31,944.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	1,536,110.63	1,436,637.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,615.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-15,101.85
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）	-358,715.99	-1,395,457.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,944,701.54	-5,844,717.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-425,142.16	4,858,332.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,190,417.46	469,027.55
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	7,395,922.98	1,586,837.61
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,035,419.40	1,334,506.68
减：现金的期初余额	1,277,515.63	2,190,921.42
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	-242,096.23	-856,414.74

## 六、母公司财务报表重要项目注释

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

### （一）应收账款

#### （1）明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	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	7,805,573.68	99.38	430,290.17	5.51	11,100,889.33	99.57	567,582.49	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	48,360.00	0.62	48,360.00	100.00	48,360.00	0.43	48,360.00	100.00

合 计	7,853,933.68	100.00	478,650.17	6.09	11,149,249.33	100.00	615,942.49	5.52
-----	--------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,643,791.41	91.48	282,189.57	7,895,539.87	93.23	394,776.99
1-2 年	48,200.00	0.78	4,820.00	3,850.00	0.05	385.00
2-3 年	477,602.00	7.74	143,280.60	561,110.00	6.63	168,333.00
3-4 年				8,175.00	0.09	4,087.50
4-5 年						
小 计	6,169,593.41	100.00	430,290.17	8,468,674.87	100.00	567,582.49

## ②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,635,980.27			2,632,214.46		
小 计	1,635,980.27			2,632,214.46		

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
苏州安正仓储物流设备有限公司	48,360.00	48,360.00	100	

## 4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	关联方	2,312,193.88	1 年以内	29.44
上海立昌集装箱储运有限公司	非关联方	1,320,200.00	1 年以内	16.81
南京安地物流有限公司上海分公司	非关联方	1,082,918.50	1 年以内	13.79
聿朗自动化科技（上海）有限公司	非关联方	460,550.00	1 年以内	5.86
佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司	非关联方	446,080.27	1 年以内	5.68
小 计		5,621,942.65		71.58

## 5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	子公司	2,414,342.39	30.74
杭州弘陆工业设备有限公司	子公司	-574,016.54	-7.31

武汉弘陆工业设备有限公司	子公司	-213,234.64	-2.72
上海一租物流科技有限公司	子公司	8,889.06	0.11
小计		1,635,980.27	

## (二). 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	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	3,574,049.72	100.00	130,206.30	3.64	2,376,385.35	100.00	148,089.79	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	3,574,049.72	100.00	130,206.30	3.64	2,376,385.35	100.00	148,089.79	6.23

### 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### ① 账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	104,126.15	7.69	5,206.31	111,795.81	8.00	5,589.79
1-2年	1,250,000.00	92.31	125,000.00	1,250,000.00	89.49	125,000.00
2-3年				35,000.00	2.51	17,500.00
3-4年						
小计	1,354,126.15	100.00	130,206.31	1,396,795.81	100.00	148,089.79

#### ② 其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	215,870.59			979,589.54		
押金	2,004,052.98					
小计	2,219,923.57			979,589.54		

### 3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
普洛斯融资租赁（重庆）有限公司	非关联方	1,306,321.98	1年以内	36.55
李金铜	非关联方	1,250,000.00	1-2年	34.97
诚泰融资租赁（上海）有限公司	非关联方	379,167.00	1年以内	10.61
武汉弘陆工业设备有限公司	子公司	190,354.86	1年以内	5.33
优迈达工业贸易（上海）有限公司	非关联方	141,390.00	1年以内	3.96
小 计		3,267,233.84		91.42

### （三）. 长期股权投资

#### （1）明细情况

被投资单位名称	核算方法	期初数	增减变动	期末数
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00
杭州弘陆工业设备有限公司	成本法	3,800,000.00		3,800,000.00
武汉弘陆工业设备有限公司	成本法	2,550,000.00		2,550,000.00
上海一租物流科技有限公司	成本法	680,000.00		680,000.00
合 计		8,030,000.00		8,030,000.00

### （四）. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

##### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	13,196,600.51	11,086,202.40
其他业务收入	344,452.49	341,987.13
合 计	13,541,053.00	11,428,189.53

##### 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	9,561,689.48	8,136,268.76
其他业务成本		5,228.72
合 计	9,561,689.48	8,141,496.76

##### 3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
叉车租赁及衍生业务	13,196,600.51	9,561,689.48	11,428,189.53	8,141,496.76

小 计	13,196,600.51	9,561,689.48	11,428,189.53	8,141,496.76
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

## 4) 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 (%)
上海立昌集装箱储运有限公司	1,630,444.90	12.04
上海毅发集装箱服务有限公司	1,623,931.60	11.99
南京安地物流有限公司上海分公司	1,071,193.35	7.91
山东力扬塑业有限公司	1,025,641.08	7.57
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	899,854.04	6.65
小 计	6,251,064.96	46.16

## (五) 母公司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	167,739.03	-377,325.39
加：资产减值准备	-155,175.80	65,230.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,817.63	2,589,283.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	158,598.45	50,000.00
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）		-154,326.60
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）	1,286,334.63	1,191,174.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,615.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-265,188.35	-214,510.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,791,957.34	-4,624,326.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,163,049.22	2,344,726.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,053,417.82	869,927.20
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	7,395,922.98	1,586,837.61

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	793,426.58	982,126.27
减：现金的期初余额	658,261.71	923,762.61
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	135,164.87	58,363.66

## 七、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. 本公司实际控制人为沈晓红，直接持有本公司 41.7533%的股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏常熟	沈晓红	有形动产租赁
上海一租物流科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海嘉定	沈晓红	网络租赁
杭州弘陆工业设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	鲁啸	有形动产租赁
武汉弘陆工业设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北武汉	顾煜青	有形动产租赁

(续上表)

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
苏州弘陆工业设备租赁有限公司	100.00	100.00	100.00	320581000313835
上海一租物流科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91310114MA1GT3GL3L
杭州弘陆工业设备有限公司	500.00	85.00	85.00	91330110MA27X0RE3G
武汉弘陆工业设备有限公司	500.00	51.00	51.00	91420114MA4KMG7T8K

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州中力搬运设备有限公司(以下简称杭州中力)	持股 5%以上股东的实际控制人有重大影响的公司
浙江中力机械有限公司(以下简称浙江中力)	持股 5%以上股东的实际控制人有重大影响的公司
鲁 啸	股东、董事、董事会秘书、副总经理
陈勤	股东、董事

单位名称	与本公司的关系
王竹	董事
毛建芳	董事
李振广	监事
楼敏雅	监事会主席
万文洁	监事
冯丹	财务总监
安吉阿母工业设备有限公司	持股 5%以上的股东
杭州阿母工业设备有限公司	安吉阿母工业设备有限公司控制的公司
陈 庆	公司实际控制人沈晓红之配偶
徐 慧	本公司股东之亲属

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数	上年数
			金额	金额
杭州中力搬运设备有限公司	采购商品	协议价		199,500.00
浙江中力机械有限公司	采购商品	协议价	33,733.50	54,861.10
安吉阿母工业设备有限公司	采购商品	协议价	25,800.00	
合 计			59,533.50	254,361.10

### 2. 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	上期确认的租赁费
沈晓红、鲁啸	房屋建筑物	117,270.00	117,270.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------



沈晓红、陈庆、鲁啸、徐慧	本公司	375,000.00	2016.11.7	2018.11.6	否
鲁啸、徐慧	本公司	4,030,000.00	2017.5.12	2020.5.11	否
沈晓红、陈庆、鲁啸、徐慧	本公司	3,000,000.00	2018.2.9	2019.2.8	否

## (2) 关联担保情况说明

①沈晓红、陈庆、鲁啸、徐慧为本公司向杭州银行股份有限公司上海虹口支行 1,500,000.00 元贷款提供保证担保。该项贷款期限为 2016 年 11 月 7 日至 2018 年 11 月 6 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该笔贷款的余额为 375,000.00 元。

②鲁啸、徐慧为本公司向杭州银行股份有限公司上海虹口支行 6,500,000.00 元贷款提供保证担保，同时鲁啸、徐慧以其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇海波路 127 弄 10 号 501 室 101.75 平方米房产(沪房地嘉字 2007 第 014018 号)为该项贷款提供抵押担保。该项贷款期限为 2017 年 5 月 12 日至 2020 年 5 月 11 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该笔贷款的余额为 4,030,000.00 元。

③沈晓红、陈庆、鲁啸、徐慧为本公司向杭州银行股份有限公司上海虹口支行 3,000,000.00 元贷款提供保证担保。该项贷款期限为 2018 年 2 月 9 日至 2019 年 2 月 8 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该笔贷款的余额为 3,000,000.00 元。

④沈晓红和鲁啸为本公司及子公司苏州弘陆向亿多世(中国)租赁有限公司上海分公司对以下融资租赁提供连带保证责任担保：

序号	型号	数量	融资租赁期间	首期租金	月租金	备注
1	RRE140	5	2016.1.1-2018.12.31	153,000.00	35,600.00	共 36 期
2	RRE140	2	2016.1.1-2018.12.31	59,670.00	13,870.00	共 36 期
3	FDZN30	17	2016.8.1-2019.7.31	53,550.00	53,550.00	共 36 期
4	RRE160B	7	2016.8.1-2019.7.31	45,150.00	45,150.00	共 36 期
5	RRE160B	18	2016.12.1-2019.11.30	115,000.00	115,000.00	共 36 期
6	FDZN30	3	2016.12.1-2019.11.30	26,150.00	26,150.00	共 36 期
7	CPD25FVD8	4	2016.4.1-2019.3.31	64,800.00	64,800.00	共 36 期
8	CPD20TV8	10	2016.4.1-2019.3.31			

本公司和子公司苏州弘陆为上述 2014 年签订的融资租赁合同提供相互保证担保。

⑤沈晓红为本公司、子公司苏州弘陆及子公司武汉弘陆向普洛斯融资租赁(重庆)有限公司对以下融资租赁合同提供连带保证责任担保：

序号	型号	数量	融资租赁期间	首期租金	月租金	备注
1	LPE200 等	20	2017.8.25-2020.8.24	55,714.12	55,714.12	共 36 期
2	LPE200 等	7	2017.8.25-2020.8.24	18,790.46	18,790.46	共 36 期
3	RRE160 等	8	2017.9.25-2020.9.24	42,335.42	42,335.42	共 36 期
4	7FBR15 等	5	2017.12.15-2020.12.14	26,089.67	26,089.67	共 36 期
5	8FBN20 等	3	2017.8.25-2020.8.24	14,467.65	14,467.65	共 36 期
6	7FBR15	1	2018.1.24-2020.12.24	4,335.21	4,335.21	共 36 期

7	8FBN20	1	2018.1.24-2020.12.24	4,540.00	4,540.00	共36期
8	7FBR15	23	2018.2.4-2021.1.4	32,949.89	32,949.89	共36期
9	LPE200	9	2018.3.4-2021.2.4	16,636.59	16,636.59	共36期
10	LPE200	8	2018.3.4-2021.2.4	16,047.53	16,047.53	共36期
11	LPE200	11	2018.4.4-2021.3.4	31,909.10	31,909.10	共36期
12	7FBR15	3	2018.4.24-2021.3.24	8,294.12	8,294.12	共36期
13	8FBN30	9	2018.4.24-2021.3.24	41,752.69	41,752.69	共36期
14	8FBN20	3	2018.5.14-2021.4.14	14,007.09	14,007.09	共36期
15	7FBR15	2	2018.4.24-2021.3.24	8,605.92	8,605.92	共36期
16	8FBN15	29	2018.6.24-2021.5.24	58,644.91	58,644.91	共36期

⑥沈晓红为本公司向诚泰融资租赁(上海)有限公司对以下融资租赁合同提供连带保证责任担保:

1	正面吊	2	2018.6.10-2021.6.10	113,710.00	113,710.00	共36期
---	-----	---	---------------------	------------	------------	------

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
沈晓红		2,850,000.00	2,850,000.00	

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项	浙江中力机械有限公司	4,544.00			

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	杭州中力搬运设备有限公司	1,029,704.81	1,426,413.71
	浙江中力机械有限公司	2,752.13	
(2) 其他应付款	沈晓红	117,270.00	
	鲁啸		120,786.63
(3) 长期应付款	杭州中力搬运设备有限公司	351,743.21	343,470.17

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1、合并范围内公司之间的财务抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注八(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	鼎辉商业保理 有限公司	应收账款	242.43	230.31	106.00	2019.8.9
苏州弘陆	鼎辉商业保理 有限公司	应收账款	100.00	95.00	0.00	2018.6.30
小 计			342.43	325.31	106.00	

## (二) 或有事项

1. 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注七(二)“关联交易情况”之说明。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1) 子公司苏州弘陆为本公司向诚泰融资租赁(上海)有限公司对以下融资租赁合同提供连带保证责任担保：

序号	型号	数量	融资租赁期间	首期租金	月租金	备注
1	RRE160/LPE200	13	2017.7.21-2020.7.21	152,307.69	43,211.97	共36期
2	RRE160/LPE200	12	2017.8.5-2020.8.5	43,900.00	43,900.00	共36期

2) 本公司为子公司杭州弘陆向诚泰融资租赁(上海)有限公司对以下融资租赁合同提供连带保证责任担保：

序号	型号	数量	融资租赁期间	首期租金	月租金	备注
1	7FBR15	4	2017.11.1-2020.10.31	15,760.00	15,760.00	共36期

3) 本公司为子公司杭州弘陆向普洛斯融资租赁(重庆)有限公司对以下融资租赁合同提供连带保证责任担保：

序号	型号	数量	融资租赁期间	首期租金	月租金	备注
1	7FBR15	2	2018.4.24-2021.3.24	8,605.92	8,605.92	共36期

## 九、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。

## 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	本期数
非流动资产处置损益	-31,944.53

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,615.89
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支净额	3,046.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-26,281.79
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-6,570.45
非经常性损益净额	-19,711.34
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-18,529.65
归属于少数股东的非经常性损益	-1,181.69

## (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	3.48%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.02	0.02

## 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	288,699.81
非经常性损益	2	-18,529.65
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	307,229.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	8,150,139.30
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	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	8,294,489.21
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.70%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (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	288,699.81
非经常性损益	2	-18,529.65

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	307,229.46
期初股份总数	4	16,866,200.00
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
发行在外的普通股加权平均数	12	16,866,200.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[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。

上海弘陆物流设备股份有限公司

2018年8月23日