



中冷物流

NEEQ : 835382

北京中冷物流股份有限公司

CCL Cold Logistics Corp.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京中冷物流股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	北京中冷物流股份有限公司章程
生鲜冷链	指	生鲜冷链产品在加工、贮藏、运输、分销和零售、直到消费者手中,其各个环节始终处于产品所必需的低温环境下,以保证质量安全,减少损耗,防止污染的特殊供应链系统。
DC	指	Distribution Center, 配送中心、中央仓
RDC	指	Regional Distribution Center, 区域分发中心
B2B 冷链物流服务	指	为企业与企业之间的交易提供的冷链物流服务
BTOC 冷链物流服务	指	为企业与个人之间的交易提供的冷链物流服务
SAAS 冷链物流云	指	基于云平台架构的冷链物流模块化、标准化的开放共享信息服务平台
C 端	指	直接的、终端的生鲜消费用户
第三方物流	指	也称“合同物流”,企业把原来属于自己处理的物流活动,以合同方式委托给专业物流服务企业,以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师事务所、公司律师	指	北京市尚公律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

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

公司负责人李景春、主管会计工作负责人刘莉华及会计机构负责人（会计主管人员）张立平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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

杨俊叙因个人原因未能出席第一届董事会第十五次会议

【备查文件目录】

文件存放地点	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. 2018 年半年度在指定信息披露平台公开披露的公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中冷物流股份有限公司
英文名称及缩写	CCL Cold Logistics Corp., Ltd
证券简称	中冷物流
证券代码	835382
法定代表人	李景春
办公地址	北京怀柔区渤海镇怀沙路 536 号 109 门

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莉华
是否通过董秘资格考试	是
电话	13601024656
传真	010-61275205
电子邮箱	Lucy.liu@cclcold.com.cn
公司网址	www.cclcold.com.cn
联系地址及邮政编码	北京大兴区黄村镇孙村开发区海鑫路 6 号, 邮编 100076
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	2007 年 2 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业
主要产品与服务项目	提供合约物流解决方案, 电商冷链全链条服务, 城际干线运输, 进口食品的冷链一体化服务, 冷链云大数据系统应用平台。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李景春、李成立、杨俊叙、夏茗、赵鹏举
实际控制人及其一致行动人	李景春、李成立、杨俊叙、夏茗、赵鹏举

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	91110116799048741B	否
注册地址	北京怀柔区渤海镇怀沙路 536 号 109 门	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	95,479,358.80	48,952,921.54	95.04%
毛利率	12.83%	18.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,552,825.60	3,128,979.04	-50.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,394,396.02	2,793,467.30	-50.08%
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）	4.56%	12.09%	-
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）	4.10%	10.79%	-
基本每股收益	0.13	0.26	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,472,022.84	65,989,240.81	32.55%
负债总计	52,243,915.86	32,315,395.55	61.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,815,484.10	33,262,658.50	4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.77	4.69%
资产负债率（母公司）	58.80%	50.34%	-
资产负债率（合并）	59.73%	48.97%	-
流动比率	1.42	1.59	-
利息保障倍数	3.51	14.97	-

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	8,446,965.43	-2,581,755.88	427.18%
应收账款周转率	2.10	1.28	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.55%	10.88%	-
营业收入增长率	95.04%	-24.12%	-
净利润增长率	-49.23%	23.55%	-

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	12,000,000.00	12,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0		
应收账款	40,201,802.51			
应收票据及应收账款		40,201,802.51		
应收利息				
其他应收款	1,517,512.70			
其他应收款		1,517,512.70		
固定资产	8,446,720.75			
固定资产清理				
固定资产		8,446,720.75		
应付票据				
应付账款	8,051,730.50			
应付票据及应付账款		8,051,730.50		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,426,105.64			
其他应付款		5,426,105.64		
管理费用	3,053,693.38			

管理费用		3,053,693.38		
研发费用				

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于专注生鲜冷链物流的现代服务行业，公司是一家专业的生鲜食品冷链物流公司，旨在为客户提供全面的冷链物流解决方案，与 LTL 冷链快运、BTOB 生鲜冷链城配、BTOC 生鲜冷链宅配、SaaS 冷链云系统等冷链全链条、全网、全功能专业化服务。

公司致力于在中国广大消费者与电商、新零售、食品制造、连锁餐超等企业之间，搭建服务范围最广、服务能力最强的冷链物流服务平台，提供从原产地到 C 端的冷链全链条服务，并在冷链服务链上下游之间通过开放共享模式创建最优的冷链物流服务生态，为消费者、用户、企业、冷链服务链上下游等多方创造价值。

公司的主要商业模式包含：平台物流模式与合同物流模式，平台物流模式主要聚焦具有规模量需求的冷链物流关键环节，包括 LTL 城际快运环节、BTOB 配送环节、BTOC 宅配环节等，通过整合运力与需求搭建线上线下融合的透明交易平台，具有公共共享服务特性，通过提供标准化服务产品、冷链+互联网方式、便捷的推广及更简单的操作实现快速、具有规模化且远高于行业平均增速的增长，公司已开发的平台物流服务产品以服务透明、效率提升、链接便捷为目标为客户创造价值。合约物流模式主要服务与适用食品制造等定制化客户需求，包括生鲜食品的分拣加工、跨区调拨、异地存储等，在生鲜食品供应链环节的上游这一服务需求保持超过 30%的年增长率，公司基于全国性网络、多种运输功能以及冷链操作经验实现客户多样需求的全覆盖。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，营业收入较上年同期增加了 95.04%，主要原因是在 2018 年 1-6 月公司的整体机构基本调整到位，各事业部及分公司各司其职，在原有客户基础上开发新的潜在客户，增加平台业务线路的装载量，直接增加了公司的收入。而去年同期营业收入就低于公司正常的上半年平均水平，因为当时公司在筛选优质客户，人为的减少了营业收入，所以，与同期收入相比，2018 年收入水平增长较大。

2018 年 1-6 月，营业成本较上年同期增加了 109.32%，首先是因为对应收入有大幅度增长，相应成本有同比增长，其次，为执行公司发展战略，在 2018 年 2-3 月份，公司两大分公司分别实施了新仓库的迁址，仓库搬迁导致前期库成本增加，并且公司仓库空置面积也有所增长。所以，在 2018 年 1-6 月较上年同期的营业成本增长幅度很高。

2018年1-6月净利润较上年同期大幅下降，下降比例达49.23%，主要原因有两个方面。一是虽然收入增长，但成本的增长高于收入增长比例，主要原因是北京、上海两地更换库房导致了倒库费用和空置面积成本增加较多，另一方面是销售费用及管理费用合计金额较上年同期增加比例为72.88%，主要原因也是在2018年2-3月，北京、上海更换实际办公地址，办公场所的前期投入和搬家费用也为额外发生的费用，因此费用增长率较高。因成本和费用的增长率均处于较高的水平，所以在2018年1-6月净利润水平较上年同期下滑较大。

2018年经营活动产生的现金流量较上年同期增长较大，最主要的原因在于收入的增加引起现金流增长比上年同期增加9.82%，但经营性现金流出却比上年减少了2.71%，这是因为，在收入大规模增加的情况下，为了更快更好的完成各项业务，公司将一些稳定的量大线路直接转包给实体运输企业，借以减少自身风险和资金占用。

2018年上半年公司为迎合消费渠道巨大变革与消费升级带来的机遇，基于2017年的商业模式与业务发展方向调整，力争借助冷链物流平台业务突破行业线性增长规律，依托合约物流业务持续打造冷链物流的资源与网络壁垒，并以冷链物流+互联网平台业务实现公司的非线性高速增长，在2018年实现公司从原产地到终端消费者的冷链全链条服务能力，构建链接上下游的冷链物流服务生态。

2018年公司以实现突破性增长、提升冷链物流效率、为用户、股东及投资者创造价值为发展目标，未来三年，在冷链B2B城市配送市场占有率实现第一、在冷链速运市场占有率实现第一或第二、在冷链宅配共享服务市场实现占有率前三，并实现综合第三方冷链物流业务与网络覆盖排名第一的增长目标。公司以创新的商业模式、冷链物流+互联网平台、闭环的冷链物流服务生态打造公司长期发展的竞争力，并依托冷链物流关键能力延展商流、金融、数据、资本等关联业务提升公司整体价值。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险：控股股东和实际控制人为李景春、李成立、杨俊叙、夏茗、赵鹏举五个自然人形成的一致行动人，且在公司董事会占多数席位并由李景春担任董事长，对公司日常经营、人事、财务管理等均产生重大影响。虽然公司建立了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联方交易管理办法》等制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施重大影响，有可能存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐渐完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定

和完善了一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

2、交通事故安全风险：虽然公司已经建立较为完善的安全生产管理制度和严格的保险制度，制定了一系列的安全管理措施，并为公司名下所有车辆都购买了商业保险，尽最大努力杜绝安全事故的发生，但是公司仍然面临日常营运安全事故导致的风险。

应对措施：公司制定和完善安全管理措施，并为公司名下车辆购买了商业保险。

3、对主要客户存在依赖风险：公司提供第三方物流服务的仓储和运输、配送服务，与几大客户保持了长期稳定的合作关系，大额营业收入发生较为集中于几家规模较大、信用良好的优质客户。如果公司与主要客户的合作关系发生变化，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司一直在扩大客户群体，逐步完善现有合作模式以降低风险。

4、应收账款回收风险：2018年6月应收账款账面价值为50,606,428.57元，占总资产的57.85%，因此较高的应收账款仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。

应对措施：公司已内部建立了应收账款管理制度，加强应收账款的回款管理工作，降低应收账款回收风险。

5、对供应商的管理费用加大的风险：公司自有车辆不足，为了保证及时按照合同约定向客户提供服务，将大部分运输业务外包给供应商，并对外部供应商的车辆冷藏设备、冷链运输服务标准、车辆调配等进行统一管理。随着公司业务规模的扩大，营业收入的增长，对供应商车辆的统一调配管理的管理费用也逐步增大。尽管如此，供应商数量多且较分散，又多为个体供应商，可能对公司的服务质量和内部控制均产生不利影响。

应对措施：公司在2017年后采取增加不同渠道的车辆来源，更换个体供应商，以减少对供应商的管理费用。

6、部分租赁仓库及办公场所无房屋产权证的搬迁风险：公司租赁的部分仓库及办公场所土地属于集体土地，地上建筑无相应的房屋所有权证，存在权属瑕疵并存在限期被拆除的风险。虽然该处房屋存在上述风险，但是从使用用途来看，该处房屋仅为公司办公场所，且场所内设施均属于易搬迁、安装方便的办公设备，如涉及搬迁，公司能够在相关部门限期拆除限期内完成搬迁，从而不影响公司正常的管理经营。

应对措施：公司在积极主动的督促房东办理产权证书，目前正在办理过程中。

7、公司治理风险：股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经

营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：公司将在未来的公司治理过程中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

8、下游需求疲软风险：冷链物流行业的下游主要为冷链产品,如食品、医药及生鲜电商等行业，若下游需求受居民生活水平、宏观经济形势的影响,产生较大波动，则行业发展会受到一定程度的影响。

应对措施：扩大客户类型，提高对客户服务的效率，增加与客户之间的粘合度，减少宏观形势下对公司的影响。

9、市场竞争风险：冷链物流行业随着市场需求的增加也吸引了有雄厚资金的企业开始参与，因此未来几年的市场必定是一个激烈竞争的市场。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高市场竞争力，扩充实力树立品牌形象，将面临市场份额下降的风险。

应对措施：在现有业务基础上扩展新平台业务，将原有竞争风险缩减到最小。

四、 企业社会责任

公司坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育及培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

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	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）	202,000,000.00	39,114,000.00
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	5,000,000.00	1,231,880.51

其他事项主要是关键管理人员薪酬。

(二) 承诺事项的履行情况

1、因公司存在租赁房屋的产权瑕疵，公司的控股股东和实际控制人承诺若导致公司在合同到期前被迫搬迁办公场所，承诺人将以连带责任方式全额承担补偿公司搬迁费用和因生产停滞所造成的损失。

2017年末公司在与有合法产权的办公场所积极沟通，但因冷库自身要求及双方书面协议细节未达成一致，所以尚未签署最终书面协议，2018年2月已完成此项工作，但新仓库的产权证未能如期办理，因此公司仍存在租赁房屋的产权瑕疵。

2、关于同业竞争的承诺，除作为共同控股股东、共同实际控制人之一的赵鹏举持有北京优途贸易有限公司60%的股权外，其他一致行动人均不存在对外投资的情况。北京优途贸易有限公司主营业务主要以贸易为主，与公司的主营业务不存在重合之处，不构成同业竞争的情况。报告期内，公司与共同控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

3、为减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员于2015年8月24日签署《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免发生关联交易。股份公司设立后，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》中对关联交易和关联方担保进行了规定，明确规范了资金使用和对外担保的审批权限和审议程序，从制度上规范了资金使用和对外担保行为。报告期内，上述人员实际履行了承诺。

(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
应收账款	应收账款质押	1,363,719.09	1.56%	保理融资应收账款作为质押
总计	-	1,363,719.09	1.56%	-

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	3,629,998	30.25%	0	3,629,998	30.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,789,998	23.25%	0	2,789,998	23.25%
	董事、监事、高管	2,789,998	23.25%	0	2,789,998	23.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,370,002	69.75%	0	8,370,002	69.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,370,002	69.75%	0	8,370,002	69.75%
	董事、监事、高管	8,370,002	69.75%	0	8,370,002	69.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000.00	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李景春	3,906,002	0	3,906,002	32.55%	2,929,502	976,500
2	李成立	2,790,002	0	2,790,002	23.25%	2,092,502	697,500
3	夏茗	1,673,998	0	1,673,998	13.95%	1,255,499	418,499
4	杨俊叙	1,673,998	0	1,673,998	13.95%	1,255,499	418,499
5	赵鹏举	1,116,000	0	1,116,000	9.30%	837,000	279,000
合计		11,160,000	0	11,160,000	93.00%	8,370,002	2,789,998

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李景春、李成立、夏茗、杨俊叙、赵鹏举五个自然人为一致行动人，除此之外股东间无任何关系。

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

李景春、李成立、杨俊叙、夏茗、赵鹏举五人所实际控制公司股份比例合计为 93%，且五人签署了《一致行动协议》，五人依据所持股份能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，因此，李景春、李成立、杨俊叙、夏茗、赵鹏举五人为公司控股股东。

李景春，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于哈尔滨理工大学工业企业财务管理专业，2003 年毕业于北京工商大学经济管理专业，研究生学历。1997 年 9 月至 1999 年 5 月就职于铁路系统公司，任项目经理；1999 年 6 月至 2002 年 2 月任华运通物流有限公司运营总监；2002 年 3 月至 2005 年 5 月任北京中储物流有限公司华东区域总监；2005 年 6 月至 2007 年 5 月任沃尔沃（中国）投资公司物流经理；2007 年 5 月至 2015 年 7 月 31 日任北京中冷物流有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月 31 日至今任北京中冷物流股份有限公司董事长、总经理。

李成立，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年毕业于天津第一轻工业专科学校日用化工专业，专科学历。1988 年 8 至 1992 年 3 月，就职于北京丽源日化有限公司，任营销经理职务；1992 年 3 月至 1995 年 3 月任汕头经纬化工营销经理职务；1995 年 5 月至 2000 年 12 月，自由职业；2000 年 12 月至 2002 年 4 月任华运通物流有限公司营销部经理；2002 年 5 月至 2004 年 1 月任香港嘉里物流（北京）有限公司高级营销经理职务；2004 年 2 月至 2007 年 3 月任上海台通物流华北区总监；2007 年 4 月至 2015 年 7 月 31 日任北京中冷物流有限公司监事、副总经理、华南区域总监；2015 年 7 月 31 日至今任北京中冷物流股份有限公司副总经理、营销中心经理、华南区域总监。

杨俊叙，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年毕业于安徽省庄墓职业高中，高中学历。1998 年 3 月至 2002 年 3 月就职于固特异轮胎有限公司，任北京储运中心物流经理；2002 年 4 月至 2004 年 12 月任中电神州国际物流有限公司国内部部长；2005 年 1 月至 2007 年 4 月任广州迪辰物流有限公司华北区销售总监；2007 年 5 月至 2015 年 7 月 31 日任北京中冷物流有限公司华东区域总监；2015 年 7 月 31 日至今任北京中冷物流股份有限公司董事。

夏茗，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年毕业于沈阳市第三十一中学，高中学历。1997 年 3 月至 2000 年 8 月，就职于沈阳市邮政局速递公司代办管理中心，任客户经理；2000 年 9 月至 2001 年 1 月任亚洲物流公司项目经理职务；2001 年 2 月至 2004 年 6 月任北京中储物流有限公司无锡分公司经理职务；2004 年 6 月至 2007 年 3 月历任上海台通物流北京公司营销经理、总经理职务；

2007年4月至2015年7月31日任北京中冷物流有限公司华北区总监；2015年7月31日至今任北京中冷物流股份有限公司华北区域总监、同城鲜道城配事业部总经理。

赵鹏举，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年毕业于山东大学工商管理学院经济信息管理专业，本科学历。1995年7月至2003年3月，就职于海尔集团，任区域副总经理；2003年3月至2004年9月任海尔集团商流顾客服务推进部部长；2004年9月至2007年9月任沃尔沃（中国）投资有限公司副总裁；2007年9月至2011年3月任帅车（北京）投资有限运营副总裁；2011年3月至2015年7月31日任北京优途贸易有限公司执行董事、总经理；2011年3月至2015年7月31日，兼任北京中冷物流有限公司运营顾问；2015年7月31日至今任北京中冷物流股份有限公司董事。

报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李景春	董事长/总经理	男	1974/2/8	研究生	2015年7月31日至2018年7月30日	是
李成立	董事/副总经理	男	1968/7/11	专科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
赵鹏举	董事/生鲜配送事业部总经理	男	1971/11/11	本科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
夏茗	董事/华北区总监	男	1974/3/25	高中	2015年7月31日至2018年7月30日	是
杨俊叙	董事/华东区总监	男	1975/1/26	高中	2015年7月31日至2018年7月30日	是
张掘	董事	男	1986/2/14	本科	2015年7月31日至2018年7月30日	否
汤涛	董事	男	1973/4/1	研究生	2015年7月31日至2018年7月30日	否
刘莉华	董事会秘书/财务总监	女	1974/11/23	专科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
蔡雪	监事会主席	女	1977/11/26	专科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
王璠	监事	男	1983/3/31	本科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
刘松	监事	男	1986/7/6	专科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李景春、李成立、夏茗、杨俊叙、赵鹏举五个自然人形成一致行动人，是公司的控股股东、实际控制人，除此之外相互间无其他关系。

(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
李景春	董事长/总经理	3,906,002	0	3,906,002	32.55%	0
李成立	董事/副总经理	2,790,002	0	2,790,002	23.25%	0
杨俊叙	董事/华东区总监	1,673,998	0	1,673,998	13.95%	0
夏茗	董事/华北区总监	1,673,998	0	1,673,998	13.95%	0
赵鹏举	董事/生鲜宅配事业部总经理	1,116,000	0	1,116,000	9.30%	0
张掘	董事	0	0	0	0.00%	0
汤涛	董事	0	0	0	0.00%	0
刘莉华	董事会秘书/财务总监	0	0	0	0.00%	0
蔡雪	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王璠	监事	0	0	0	0.00%	0
刘松	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,160,000	0	11,160,000	93.00%	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	9	14
财务人员	12	13
销售人员	9	8
运营人员	135	184
员工总计	165	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	36	43
专科	79	91
专科以下	49	84
员工总计	165	219

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、人员变动及人才引进：

报告期内，人员变动处于合理水平。公司在 2018 年继续进行人员优化，绩效考核，减少了部分岗位人员数量，提高了人员效率；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，人员稳定。

2、员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、招聘政策：

公司建立了广阔的招聘渠道，主要为社会、推荐招聘模式，涵盖主要招聘网站、本地人才市场、线下推荐等保证公司迅速发展对于人员的需求。

5、退休职工情况：

公司不存在承担费用的退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	4,590,628.57	2,220,460.78
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	八、(二)	50,606,428.57	40,201,802.51
预付款项	八、(三)	12,506,941.49	4,098,162.86
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	八、(四)	3,396,162.51	1,517,512.70
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
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	八、(五)	308,896.59	980,791.58
流动资产合计		71,409,057.73	49,018,730.43
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		0	0
固定资产	八、(六)	7,547,345.76	8,446,720.75
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	八、(七)	528,091.77	516,211.17
开发支出		0	0

商誉	八、(八)	7,627,640.63	7,627,640.63
长期待摊费用	八、(九)	158,152.50	190,222.50
递延所得税资产	八、(十)	81,108.54	69,089.42
其他非流动资产	八、(十一)	120,625.91	120,625.91
非流动资产合计		16,062,965.11	16,970,510.38
资产总计		87,472,022.84	65,989,240.81
流动负债:			
短期借款	八、(十二)	8,897,551.31	14,223,545.80
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	八、(十三)	26,736,830.72	8,051,730.50
预收款项	八、(十四)	728,661.00	200,174.80
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	八、(十五)	5,816.56	93,346.78
应交税费	八、(十六)	3,507,596.61	2,829,920.54
其他应付款	八、(十七)	10,471,411.96	5,426,105.64
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		50,347,868.16	30,824,824.06
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	八、(十八)	1,893,799.63	1,487,541.27

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	八、(十)	2,248.07	3,030.22
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,896,047.70	1,490,571.49
负债合计		52,243,915.86	32,315,395.55
所有者权益(或股东权益):			
股本	八、(十九)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	八、(二十)	8,953,572.24	8,953,572.24
减: 库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	八、(二十一)	1,561,687.35	1,561,687.35
一般风险准备		0	0
未分配利润	八、(二十二)	12,300,224.51	10,747,398.91
归属于母公司所有者权益合计		34,815,484.10	33,262,658.50
少数股东权益		412,622.88	411,186.76
所有者权益合计		35,228,106.98	33,673,845.26
负债和所有者权益总计		87,472,022.84	65,989,240.81

法定代表人: 李景春

主管会计工作负责人: 刘莉华

会计机构负责人: 张立平

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,297,866.81	2,178,658.98
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	十二、(一)	43,661,678.32	39,798,044.40
预付款项		10,576,550.95	6,551,732.02
其他应收款	十二、(二)	9,644,733.08	2,814,428.98
存货		0	0
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		304,349.96	867,616.29
流动资产合计		66,485,179.12	52,210,480.67
非流动资产：			
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	十二、(三)	590,000.00	590,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		3,198,151.74	3,589,438.97
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		345,466.06	322,736.38
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		60,000.00	90,000.00
递延所得税资产		80,584.16	69,089.42
其他非流动资产		120,625.91	120,625.91
非流动资产合计		4,394,827.87	4,781,890.68
资产总计		70,880,006.99	56,992,371.35
流动负债：			
短期借款		8,897,551.31	14,223,545.80
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		18,451,998.49	4,860,560.57
预收款项		38,759.18	0
应付职工薪酬		234.60	93,346.78
应交税费		2,447,947.13	2,698,019.67
其他应付款		9,949,562.87	5,326,840.24
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		39,786,053.58	27,202,313.06
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		1,893,799.63	1,487,541.27
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		1,893,799.63	1,487,541.27
负债合计		41,679,853.21	28,689,854.33
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,518,572.24	2,518,572.24
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,561,687.35	1,561,687.35
一般风险准备		0	0
未分配利润		13,119,894.19	12,222,257.43
所有者权益合计		29,200,153.78	28,302,517.02
负债和所有者权益合计		70,880,006.99	56,992,371.35

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：刘莉华

会计机构负责人：张立平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,479,358.8	48,952,921.54
其中：营业收入	八、(二十三)	95,479,358.80	48,952,921.54
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		93,249,195.12	45,457,294.94
其中：营业成本	八、(二十三)	83,227,463.97	39,760,718.15
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	八、(二十四)	681,447.94	253,625.39
销售费用	八、(二十五)	3,181,016.18	2,281,704.79
管理费用	八、(二十六)	435,393.39	3,053,693.38
研发费用	八、(二十七)	5,364,229.08	0
财务费用	八、(二十八)	691,070.30	281,000.81
资产减值损失	八、(二十九)	-331,425.74	-173,447.58
加：其他收益		0	0
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）	八、(三十)	5,448.00	-1,410.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,235,611.68	3,494,216.51
加：营业外收入	八、(三十一)	333,583.40	448,759.08
减：营业外支出	八、(三十二)	115,512.83	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,453,682.25	3,942,975.59
减：所得税费用	八、(三十三)	899,420.53	881,472.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,261.72	3,061,503.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		658,971.39	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,554,261.72	3,061,503.45
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		1,436.12	-67,475.59
2.归属于母公司所有者的净利润		1,552,825.60	3,128,979.04
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	
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		1,554,261.72	3,061,503.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,552,825.60	3,128,979.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,436.12	-67,475.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.13	0.26
(二) 稀释每股收益		0.13	0.26

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：刘莉华

会计机构负责人：张立平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	88,794,102.23	48,697,808.63
减：营业成本	十二、 (四)	80,027,147.41	42,042,579.43
税金及附加		367,168.42	202,507.30
销售费用		2,488,469.37	2,055,781.57
管理费用		403,062.29	2,340,181.91
研发费用		3,536,897.94	
财务费用		437,636.87	279,368.16
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-333,523.27	-193,198.20
加：其他收益		0	0

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	-1,410.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,867,243.20	1,969,178.37
加：营业外收入		37,720.40	447,050.60
减：营业外支出		115,512.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,789,450.77	2,416,228.97
减：所得税费用		891,814.01	426,332.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		897,636.76	1,989,896.07
（一）持续经营净利润		897,636.76	1,989,896.07
（二）终止经营净利润		0	0
五、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
六、综合收益总额		897,636.76	1,989,896.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.17
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：刘莉华

会计机构负责人：张立平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,044,134.71	80,256,177.25

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	八、(三十四)	4,962,540.86	7,165,356.27
经营活动现金流入小计		96,006,675.57	87,421,533.52
购买商品、接受劳务支付的现金		69,169,763.91	74,680,276.87
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		10,119,999.38	10,006,709.09
支付的各项税费		5,482,879.54	3,496,236.56
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十四)	2,787,067.31	1,820,066.88
经营活动现金流出小计		87,559,710.14	90,003,289.40
经营活动产生的现金流量净额		8,446,965.43	-2,581,755.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	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		18,600.00	12,000.00
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	八、(三十四)	0	222,715.71
投资活动现金流入小计		18,600.00	234,715.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,649.00	428,865.00
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		338,649.00	428,865.00

投资活动产生的现金流量净额		-320,049.00	-194,149.29
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		22,064,311.40	23,177,564.20
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	八、(三十四)	828,000.00	0
筹资活动现金流入小计		22,892,311.40	23,177,564.20
偿还债务支付的现金		27,390,305.89	18,332,755.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,370.07	484,204.25
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	八、(三十四)	481,384.08	244,088.00
筹资活动现金流出小计		28,649,060.04	19,061,047.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,756,748.64	4,116,516.28
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		2,370,167.79	1,340,611.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,220,460.78	3,659,265.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,590,628.57	4,999,876.95

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：刘莉华

会计机构负责人：张立平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,995,672.21	80,167,138.62
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,530,538.65	6,005,417.20
经营活动现金流入小计		91,526,210.86	86,172,555.82
购买商品、接受劳务支付的现金		72,328,673.58	75,038,432.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,621,175.89	9,192,435.85
支付的各项税费		3,178,390.90	3,105,805.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,189,765.02	1,606,178.58
经营活动现金流出小计		85,318,005.39	88,942,852.83
经营活动产生的现金流量净额		6,208,205.47	-2,770,297.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	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		0	12,000.00

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		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	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,249.00	97,600.00
投资支付的现金		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		332,249.00	97,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-332,249.00	-85,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		22,064,311.40	23,177,564.20
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		828,000.00	0
筹资活动现金流入小计		22,892,311.40	23,177,564.20
偿还债务支付的现金		27,390,305.89	18,332,755.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,370.07	484,204.25
支付其他与筹资活动有关的现金		481,384.08	244,088.00
筹资活动现金流出小计		28,649,060.04	19,061,047.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,756,748.64	4,116,516.28
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		119,207.83	1,260,619.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,178,658.98	3,547,402.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,297,866.81	4,808,022.19

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：刘莉华

会计机构负责人：张立平

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

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年半年度比较式财务报表, 上述财政部通知中关于企业财务报表格式变更采用追溯调整法, 相关调整情况请详见本报告之“第二节 会计数据和财务指标摘要”之“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”。

二、 报表项目注释

北京中冷物流股份有限公司

2018年1-6月合并财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表示)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况:

北京中冷物流股份有限公司(以下简称“本公司”)由原北京中冷物流有限公司于2015年8月12日整体变更设立,在北京市工商行政管理局怀柔分局登记注册,统一社会信用代码为:91110116799048741B;注册资本为1200万元;注册地址:北京市怀柔区渤海镇怀沙路536号109门,公司类型:股份有限公司;法定代表人:李景春。2016年1月21日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:835382。

(二) 公司所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块:

1、所处行业:交通运输、仓储和邮政业。

2、经营范围:普通货运;货物专用运输(集装箱冷藏保鲜);货物货运代理;仓储服务;信息咨询(不含中介服务)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、业务性质:道路运输业。

4、主要经营活动:提供合约物流解决方案,电商冷链全链条服务,城际干线运输,进口食品的冷链一体化服务,冷链云大数据系统应用平台。

(三) 最终控制方:

本企业最终控制方是一致行动人:李景春、李成立、赵鹏举、杨俊叙、夏茗。

(四) 财务报告的批准报出者为董事会,财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

(五) 营业期限:

本公司营业期限为 2007-02-06 至 无固定期限。

二、合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司于 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 本报告期为 1-6 月。

(二) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币, 本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司财务报表项目采用历史成本为计价原则, 对于符合条件的项目, 采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具。

本公司本期财务报表项目的计价原则未发生变化。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

（五） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现

金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

在报告期内，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；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，购买方按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排

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

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

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币报表折算

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- 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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重（需要对下跌幅度做出规定）或非暂时性下跌。（需要对非暂时性下跌标准做出规定）

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

（十） 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该

应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：单项金额超过人民币 100 万元
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	关联方
组合 2	备用金、押金
组合 3	其他
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

账龄分析法组合坏账准备计提比例：

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）	不计提	不计提
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—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账款：

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、周转材料（包括包装物、低值易耗品等）、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、开发产品和开发成本。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

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。

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存货的成本。

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、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的

金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，并计入当期费用。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

- (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。）

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

固定资产分类为：仓储设备、运输设备、办公设备、其他。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

序号	资产类别	折旧年限（年）	净残值率	年折旧率
一	仓储设备	5	5.00%	19.00%
二	运输设备	5	5.00%	19.00%
三	办公设备	5	5.00%	19.00%
四	融资租入固定资产：运输设备	5	5.00%	19.00%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价

扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6、融资租入固定资产

(1) 融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注四、(二十六)。

(2) 融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、(二十六)。

(3) 融资租入固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

本公司所属房地产企业专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10.00 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或。

（十八） 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组

合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（二十一） 股份支付及权益

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的

公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

（2）权益工具公允价值的确定方法
对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二） 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司提供劳务的收入主要为运输收入和仓储收入等，具体收入确认方法如下：

(1) 运输收入

运输服务已完成，相关收入可以确定并且交易相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运输收入。

(2) 仓储收入

仓储服务已提供，相关收入可以确定并且交易相关的经济利益很可能流入本公司时，确认仓储收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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。

(二十四) 政府补助

政府补助，是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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所

所得税费用或收益计入当期损益。

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

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(二十八) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十九) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融工具。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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察
的输入值；第三层次输入值，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。

(三十) 非货币性资产交换

1、非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产
账面价值的差额计入当期损益。

(1) 必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

(2) 公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值
作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

(3) 发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，
发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的
相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价
值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

2、未同时满足上述条件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
入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，
分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入
资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关
税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(三十一) 债务重组

1、债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2、债务人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

3、债权人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权

的账面价值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	40,201,802.51
应收账款	40,201,802.51		
应收利息		其他应收款	1,517,512.70
应收股利			
其他应收款	1,517,512.70		
固定资产	8,446,720.75	固定资产	8,446,720.75
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	8,051,730.50
应付账款	8,051,730.50		
应付利息		其他应付款	5,426,105.64
应付股利			
其他应付款	5,426,105.64		
管理费用	3,053,693.38	管理费用	3,053,693.38
		研发费用	

（二）会计估计变更

本期本公司不存在会计估计变更。

（三）会计差错更正

本期本公司不存在前期重大会计差错更正。

六、税项

（一）各税种计税依据及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（2018年5月1日前）	6%、11%
	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（2018年5月1日后）	6%、10%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京中冷物流股份有限公司	15.00
天津中冷鲜汇供应链管理有限公司	25.00
上海冷驿信息技术有限公司	25.00
安徽荟心供应链管理有限公司	25.00

（二） 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司依据“国家重点支持的高新技术领域第八项：高新技术改造传统产业（四）于2017年10月25日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准重新认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第九十三条的规定，享受企业所得税优惠政策。经认定后，三年内享受企业所得税按照15%的法定税率征收企业所得税优惠，已在北京市怀柔区国家税务局备案。

2、增值税

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一） 本期纳入合并报表范围的子孙企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	天津中冷鲜 汇供应链管理 有限公司	2	境内非金融 子企业	天津	天津东疆保税港 区兰州道 565 号	供应链管理、货 物运输	500.00	100.00	100.00	20.00	非同一控 制下的企 业合并
2	上海冷驿信 息技术有限 公司	2	境内非金融 子企业	上海	上海市奉贤区金 齐路 868 号 3057 室	供应链管理、仓 储管理、货物运 输	60.00	65.00	65.00	39.00	非同一控 制下的企 业合并
3	安徽荟心供 应链管理有 限公司	3	境内非金融 子企业	安徽	安徽省宿州市泗 县泗涂现代产业 园仓储物流园区	供应链管理；货 物运输；货物货 运代理；仓储服 务	1000.00	100.00	100.00	0.00	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1、重要非全资子公司少数股东权益情况

序号	子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计 少数股东权益
1	上海冷驿信息技 术有限公司	35.00	1,436.12	0.00	412,622.88
	合计	---	---	---	---

2、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
	上海冷驿信息技术有限公司	上海冷驿信息技术有限公司
流动资产	1,999,429.91	500,838.78
非流动资产	3,986,937.99	4,418,698.33
资产合计	5,986,367.90	4,919,537.11
流动负债	4,807,445.39	3,700,240.09
负债合计	4,807,445.39	3,700,240.09
营业收入	2,416,602.33	2,308,780.16
净利润	-40,374.51	-1,750,525.00
综合收益总额	-40,374.51	-1,750,525.00
经营活动现金流量	64,609.76	340,385.77

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的孙公司

序号	公司全称	期末净资产	本期净利润
1	安徽荟心供应链管理有限公司	801,306.36	801,306.36

2、本期不再纳入合并范围的原子孙公司

无。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(六) 本期发生的反向购买

无。

(七) 本期发生的吸收合并

无。

(八) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	19,626.22	65,788.72
银行存款	4,571,002.35	2,154,672.06
其他货币资金		
合计	4,590,628.57	2,220,460.78

(二) 应收票据及应收账款

1、项目明细

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	50,606,428.57	40,201,802.51
合计	50,606,428.57	40,201,802.51

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,800,886.23	99.52	194,457.66	0.38
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的应收账款	50,800,886.23	99.52	194,457.66	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	244,867.61	0.48	244,867.61	100.00
合计	51,045,753.84	100.00	439,325.27	0.86

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,339,034.32	100.00	137,231.81	0.34
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的应收账款	40,339,034.32	99.40	137,231.81	0.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	244,867.61	0.60	244,867.61	100.00
合计	40,583,901.93	100.00	382,099.42	0.94

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)	
1 年以内	49,903,006.94	98.23	
1 至 2 年	214,011.07	0.42	10,700.55
2 至 3 年	379,881.00	0.75	37,988.10
3 至 4 年	31,123.00	0.06	9,336.90
4 至 5 年	272,864.22	0.54	136,432.11
5 年以上			
合 计	50,800,886.23	100.00	194,457.66

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	39,353,190.14	97.56	
1 至 2 年	573,208.18	1.42	28,660.41
2 至 3 年	76,097.00	0.19	7,609.70
3 至 4 年	336,539.00	0.83	100,961.70
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	40,339,034.32	100.00	137,231.81

(4) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
上海一茶一坐餐饮有限公司	186,567.61	186,567.61	4-5 年	100%	预计无法收回
中速物流（北京）有限公司	58,300.00	58,300.00	4-5 年	100%	预计无法收回
合计	244,867.61	244,867.61	—	—	—

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,225.85 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京瑞吉咖啡有限公司	7,493,545.68	14.68	
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,074,228.08	13.86	
养乐多(中国)投资有限公司	4,670,996.80	9.15	
西藏汉拿山餐饮管理有限公司	4,621,577.07	9.05	
上海顶实仓储有限公司	3,116,341.80	6.10	
合计	26,976,689.43	52.84	

(9) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(10) 以应收账款为标的进行证券化的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	8,913,308.27	71.27	
1—2年(含2年)	3,260,811.09	26.07	
2—3年(含3年)	332,822.13	2.66	
3年以上			
合计	12,506,941.49	100.00	

续表

账龄	年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	4,098,162.86	100.00	
1—2年(含2年)			

账 龄	年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
2—3年 (含3年)			
3年以上			
合计	4,098,162.86	100.00	

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
天津中冷鲜汇供应链管理 有限公司	中国石化销售有限公司 北京石油分公司	655,632.22	1年以内、1-2年	服务未完成
合计	---	655,632.22	---	---

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	账龄
中国石化销售有限公司北京石油分 公司	655,632.22	5.24	1年以内、1-2年
厦门诚通供应链管理有限公司	454,375.78	3.63	1-2年, 2-3年
深圳市深粮冷链物流有限公司	360,658.00	2.88	1年以内
李文涛	227,628.90	1.82	1-2年
董合语	226,628.91	1.81	1年以内
合计	1,924,923.81	15.38	---

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	3,496,162.51	100.00	100,000.00	2.86
组合2: 不计提坏账准备的备用金、押 金	2,862,993.95	81.89		

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的其他 应收款	633,168.56	18.11	100,000.00	15.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款				
应收利息				
应收股利				
合计	3,496,162.51	100.00	100,000.00	2.86

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	1,542,833.36	96.67	25,320.66	1.64
组合 2: 不计提坏账准备的备用金、押 金	720,174.77	45.12		
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的其他 应收款	822,658.59	51.55	25,320.66	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	53,176.00	3.33	53,176.00	100.00
应收利息				
应收股利				
合计	1,596,009.36	100.00	78,496.66	4.92

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	533,168.56	84.21	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	15.79	100,000.00
合 计	633,168.56	100.00	100,000.00

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	532,532.76	64.74	
1 至 2 年	239,349.33	29.09	11,967.47
2 至 3 年	15,398.80	1.87	1,539.88
3 至 4 年	29,377.70	3.57	8,813.31
4 至 5 年	6,000.00	0.73	3,000.00
5 年以上			
合 计	822,658.59	100.00	25,320.66

4、组合中，单独确认为组合的应收利息

无。

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,503.34 元。

7、本期实际核销的其他应收款情况

无。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中融佳艺供应链管理 (北京)有限公司	定金	500,000.00	1年以内	14.30	
付学军	备用金	420,829.93	1年以内、1-2年	12.04	
侯伟宁	备用金	250,000.00	1年以内、1-2年	7.15	
余锦初	备用金	179,668.02	1年以内	5.14	
安徽盛世鼎通物流有 限公司	押金	166,433.21	1年以内	4.76	
合计	——	1,516,931.16	——	43.39	

9、由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

10、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 其它流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵的增值税	10,424.83	113,175.29
预缴所得税	297,842.40	867,616.29
预交的其他税费	629.36	
合计	308,896.59	980,791.58

(六) 固定资产

1、项目明细

项目	期末余额	年初余额
固定资产账面价值	7,547,345.76	8,446,720.75
固定资产清理		
合计	7,547,345.76	8,446,720.75

2、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	12,853,435.41	297,221.80	19,200.00	13,131,457.21
其中：运输工具	3,896,895.36			3,896,895.36
办公设备	1,753,894.87	2,684.13	19,200.00	1,737,379.00
仓储设备	7,202,645.18	294,537.67		7,497,182.85
其他				
二、累计折旧合计	4,406,714.66	1,183,444.79	6,048.00	5,584,111.45
其中：运输工具	1,689,313.78	376,888.20		2,066,201.98
办公设备	724,793.25	126,992.23	6,048.00	845,737.48
仓储设备	1,992,607.63	679,564.36		2,672,171.99
其他				
三、账面净值合计	8,446,720.75	---	---	7,547,345.76
其中：运输工具	2,207,581.58	---	---	1,830,693.38
办公设备	1,029,101.62	---	---	891,641.52
仓储设备	5,210,037.55	---	---	4,825,010.86
其他		---	---	
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
仓储设备				
其他				
五、账面价值合计	8,446,720.75	---	---	7,547,345.76
其中：运输工具	2,207,581.58	---	---	1,830,693.38
办公设备	1,029,101.62	---	---	891,641.52
仓储设备	5,210,037.55	---	---	4,825,010.86
其他		---	---	

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
车辆	2,011,901.90	634,512.17		1,377,389.73	

3、固定资产清理

无。

(七) 无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	566,917.59	42,718.45		609,636.04
其中：软件	566,917.59	42,718.45		609,636.04
其他				
二、累计摊销额合计	50,706.42	30,837.85		81,544.27
其中：软件	50,706.42	30,837.85		81,544.27
其他				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
其他				
四、账面价值合计	516,211.17	—	—	528,091.77
其中：软件	516,211.17	—	—	528,091.77
其他		—	—	

(八) 商誉

1、商誉账面价值。

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中冷鲜汇供应链管理有限 公司	1,610,750.89			1,610,750.89
上海冷驿信息技术有限公司	6,016,889.74			6,016,889.74
合 计	7,627,640.63			7,627,640.63

2、商誉减值准备。

无。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
集装箱使用费	100,222.50		2,070.00		98,152.50	
车辆费用	90,000.00		30,000.00		60,000.00	

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合计	190,222.50		32,070.00		158,152.50	

其他说明：2015年7月公司为员工购入的车辆承担30万元购车款，该车辆作为公司业务使用，因此计入长期待摊费用，按车辆使用年限进行摊销。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示的，按1披露。

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
一、递延所得税资产	81,108.54	539,325.27	69,089.42	460,596.08
资产减值准备	81,108.54	539,325.27	69,089.42	460,596.08
二、递延所得税负债	2,248.07	8,992.31	3,030.22	12,120.89
企业合并资产评估增值	2,248.07	8,992.31	3,030.22	12,120.89

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
售后租回中售价与资产账面价值差额	120,625.91	120,625.91
合计	120,625.91	120,625.91

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	907,551.31	6,233,545.80
保证借款	7,990,000.00	7,990,000.00
信用借款		
合计	8,897,551.31	14,223,545.80

注：公司向华夏银行的借款期末余额为799万元，由保证人提供保证担保，华夏银行借款保证人为李景春、赵梦夫妇，李成立、尹国萍夫妇；质押借款为公司向普洛斯商业保理（重庆）有限公司进行保理借款。

(十三) 应付票据及应付账款

1、项目明细

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	26,736,830.72	8,051,730.50
合计	26,736,830.72	8,051,730.50

2、应付账款

(1) 账龄结构

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	26,683,750.96	8,051,730.50
1-2年(含2年)	53,079.76	
2-3年(含3年)	-	
3年以上		
合计	26,736,830.72	8,051,730.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1、账龄结构

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	690,691.32	200,174.80
1年以上	37,969.68	
合计	728,661.00	200,174.80

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,346.78	9,668,550.34	9,756,080.56	5,816.56

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		382,192.98	382,192.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	93,346.78	10,050,743.32	10,138,273.54	5,816.56

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	93,346.78	9,153,084.23	9,240,614.45	5,816.56
二、职工福利费				
三、社会保险费		127,117.11	127,117.11	
其中：医疗保险费		118,953.64	118,953.64	
工伤保险费		4,532.36	4,532.36	
生育保险费		3,631.11	3,631.11	
其他				
四、住房公积金		388,349.00	388,349.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	93,346.78	9,668,550.34	9,756,080.56	5,816.56

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		363,565.04	363,565.04	
二、失业保险费		18,627.94	18,627.94	
三、企业年金缴费				
合 计		382,192.98	382,192.98	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,311,041.44	2,701,689.33
企业所得税	-	-
城市维护建设税	36,437.58	19,289.48
河道管理费	67.27	67.27
个人所得税	108,486.77	89,585.98
教育费附加	21,862.54	11,573.69
地方教育费附加	14,574.03	7,714.79
印花税	10,556.51	-
水利建设专项收入税	4,570.47	-
合计	3,507,596.61	2,829,920.54

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	140,223.85	
应付股利		
押金	3,839,659.97	1,537,644.48
单位往来	381,877.94	1,461,642.68
个人往来	1,844,680.20	446,848.48
借款	4,264,970.00	1,979,970.00
合计	10,471,411.96	5,426,105.64

2、账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
蔡耀西	2,364,970.00	借款期限未到期
合计	2,364,970.00	——

3、应付利息

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付利息	140,223.85	
合计	140,223.85	

(十八) 长期应付款

1、项目明细

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,893,799.63	1,487,541.27
专项应付款		
合计	1,893,799.63	1,487,541.27

2、长期应付款

长期应付款期末余额

项目	期末余额	年初余额
融资租赁车辆	1,893,799.63	1,487,541.27
合计	1,893,799.63	1,487,541.27

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00					12,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	8,953,572.24			8,953,572.24
二、其他资本公积				
合计	8,953,572.24			8,953,572.24

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,561,687.35			1,561,687.35
任意盈余公积金				
合计	1,561,687.35			1,561,687.35

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	10,747,398.91	8,606,648.38
本期增加额	1,552,825.60	3,128,979.04
其中：本期净利润转入	1,552,825.60	3,128,979.04

项目	本期金额	上期金额
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	12,300,224.51	11,735,627.42

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	95,470,908.80	83,185,624.25	48,952,921.54	39,760,718.15
2. 其他业务小计	8,450.00	41,839.72		
合计	95,479,358.80	83,227,463.97	48,952,921.54	39,760,718.15

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,261.50	85,524.34
残保金	122,222.20	
教育费附加	134,178.99	47,180.79
地方教育费附加	89,452.68	31,453.86
印花税	86,989.21	86,004.11
水利建设专项收入税	19,573.66	69.16
防洪费	1,769.70	3,393.13
合计	681,447.94	253,625.39

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	520,826.24	164,914.78
汽车费用	66,099.51	173,319.69
招待费	103,144.38	138,280.57

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	116,741.16	120,792.63
通讯费	13,607.62	9,136.29
交通费	53,061.49	6,205.94
房租	657,691.66	344,903.22
办公费	799,936.86	422,855.82
折旧	827,265.72	599,604.02
商业保险	-	298,075.47
无形资产摊销	22,641.54	3,616.36
合计	3,181,016.18	2,281,704.79

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	281,842.15	2,525,141.75
办公费	16,781.29	282,939.29
房租	28,093.50	24,000.00
折旧	3,128.58	16,636.50
汽车费用	86,171.58	104,881.72
差旅费	9,192.99	32,229.17
交通费	5,937.57	19,595.30
招待费	1,743.53	24,592.80
通讯费	2,502.20	9,376.85
其他	-	14,300.00
合计	435,393.39	3,053,693.38

(二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,706,390.31	
房租	188,247.23	
折旧	16,806.42	
无形资产摊销	8,196.31	

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	43,306.49	
招待费	28,617.23	
差旅费	91,047.56	
办公费	281,617.53	
合计	5,364,229.08	

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	977,236.36	282,229.88
减：利息收入	287,266.56	5,560.07
汇兑损益	-	
手续费及其他	1,100.50	4,331.00
合计	691,070.30	281,000.81

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-331,425.74	-173,447.58
合计	-331,425.74	-173,447.58

(三十) 资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置	5,448.00	-1,410.09
在建工程处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
其他		
合计	5,448.00	-1,410.09

(三十一) 营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

流动资产债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	320,863.00	446,305.00
盘盈利得		
接受捐赠利得		
其他	12,720.40	2,454.08
合计	333,583.40	448,759.08

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	295,863.00	446,305.00	与收益相关
北京市环保局老旧汽车淘汰更新补贴	25,000.00		与收益相关
合计	320,863.00	446,305.00	---

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
滞纳金	115,512.83		115,512.83
盘亏损失			
其他			
合计	115,512.83		115,512.83

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	912,221.80	838,892.39
递延所得税调整	-12,801.27	42,579.75
合计	899,420.53	881,472.14

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,453,682.25
按适用/适用税率计算的所得税费用	368,052.34

子公司适用不同税率的影响	66,736.01
调整以前期间所得税的影响	824,979.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,801.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,714.84
研发费用加计扣除的影响	-383,730.14
其他	469.28
所得税费用	899,420.53

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、往来款	4,341,690.90	6,713,491.20
利息和营业外收入	620,849.96	451,865.07
合计	4,962,540.86	7,165,356.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、往来款		
费用和营业外支出	2,787,067.31	1,820,066.88
合计	2,787,067.31	1,820,066.88

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并		222,715.71
合计		222,715.71

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	828,000.00	

合计	828,000.00
----	------------

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁各期支付的租金	481,384.08	244,088.00
合计	481,384.08	244,088.00

(三十五) 合并现金流量表相关事项说明

1、间接法现金流量表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	1,554,261.72	3,061,503.45
加: 资产减值准备	-331,425.74	-173,447.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,444.79	678,920.95
无形资产摊销	30,837.85	5,275.42
长期待摊费用摊销	42,367.26	30,862.50
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)	-5,448.00	
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)	977,236.36	282,229.88
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)	-12,019.12	43,361.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-782.15	-782.15
存货的减少(增加以“-”号填列)		-19,155.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,420,240.23	1,745,633.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,428,732.69	-8,236,158.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,446,965.43	-2,581,755.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,590,628.57	4,999,876.95
减：现金的年初余额	2,220,460.78	3,659,265.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,370,167.79	1,340,611.11

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,590,628.57	3,958,749.01
其中：库存现金	19,626.22	66,677.55
可随时用于支付的银行存款	4,571,002.35	3,892,071.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,590,628.57	3,958,749.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,363,719.09	保理融资应收账款作为质押

(三十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用的 金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用的 项目
			本期发生额	上年发生额	
纳税奖励	295,863.00		295,863.00	446,305.00	营业外收入
北京市环保局老旧汽车 淘汰更新补贴	25,000.00		25,000.00		营业外收入
合计	320,863.00		320,863.00	446,305.00	--

3、政府补助退回情况

无。

九、或有事项

（一）或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外提供担保等或有负债。

（二）或有资产

无。

十、合并资产负债表日后非调整事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2018 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况：

本企业无母公司。

本企业最终控制方是一致行动人：李景春、李成立、赵鹏举、杨俊叙、夏茗

（二）本企业的子孙公司情况

详见“附注七、（一）”。

（三）本公司的合营企业、联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李景春	一致行动人，持有公司 32.55%股份，公司法定代表人，董事长，总经理
李成立	一致行动人，持有公司 23.25%股份，董事，副总经理
赵鹏举	一致行动人，持有公司 9.30%股份，董事
杨俊叙	一致行动人，持有公司 13.95%股份，董事
夏茗	一致行动人，持有公司 13.95%股份，董事
苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）	持有公司 7.00%股份
汤涛	董事
张掘	董事
蔡雪	监事会主席
刘松	监事
王璠	监事
刘莉华	董事会秘书，财务总监
赵梦	股东李景春配偶
尹国萍	股东李成立配偶
北京中电颐合科技有限公司	股东李景春配偶持有 57.00%的股份
北京优途贸易有限公司	股东赵鹏举持有 60.00%的股份，其配偶持有 2.50%的股份
北京优途旧机动车经纪有限公司	股东赵鹏举间接控制，北京优途贸易有限公司之全资子公司
北京齐欣原创建筑咨询设计有限公司	财务总监刘莉华配偶持有 16.70%的股份并担任董事
上海墨恩创业投资中心（有限合伙）	董事汤涛持有 99.00%的股份
上海夏雁创业投资中心（有限合伙）	董事汤涛持有 99.00%的股份
钟鼎成长（上海）创业投资中心（有限合伙）	董事汤涛持有 99.00%的股份
钟鼎创富（上海）创业投资中心（有限合伙）	董事汤涛持有 99.00%的股份
上海平石股权投资中心（有限合伙）	董事汤涛持有 36.50%的股份
苏州钟鼎恒棠股权投资管理中心（有限合伙）	董事汤涛持有 30.00%的股份
上海鼎莫投资管理中心（有限合伙）	董事汤涛持有 30.00%的股份
上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）	董事汤涛持有 30.00%的股份

(五) 关联交易

1、向关联方采购货物

无。

2、向关联方销售货物

无。

3、向关联方购买或销售商品以外的其他资产

无。

4、接受关联方的劳务

2018年1-6月，关键管理人员薪酬为1,231,880.51元。

5、向关联方提供劳务

无。

6、其他关联交易

无。

(六) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李景春、赵梦	4,990,000.00	2018-3-30	2019-3-30	未履行完毕
李成立、尹国萍	4,990,000.00	2018-3-30	2019-3-30	未履行完毕
李景春、赵梦	1,325,000.00	2016-4-28	2019-4-27	未履行完毕
李成立、尹国萍	1,325,000.00	2016-4-28	2019-4-27	未履行完毕
李景春、赵梦	3,000,000.00	2018-6-27	2019-6-27	未履行完毕
李成立、尹国萍	3,000,000.00	2018-6-27	2019-6-27	未履行完毕

(七) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京齐欣原创建筑咨询设计有限公司	900,000.00	2017.2.10	2018.2.9	经营所需
北京齐欣原创建筑咨询设计有限公司	900,000.00	2018.2.10	2019.2.9	经营所需

关联方利息支付情况：2017年2月10日、2018年2月10日北京齐欣原创建筑咨询设计有限公司分别借给公司一年期资金90万元用于日常经营，公司2018年1-6月支付给北京齐欣原创建筑咨询设计

有限公司借款利息为 5.40 万元。

(八) 应收、应付关联方款项情况

1、应收关联方款项情况

(1) 其他应收款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
李景春	40.02		40.02	
杨俊叙	7,104.70		3,104.70	
合计	7,144.72		3,144.72	

2、应付关联方款项情况

(1) 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
刘莉华	137,553.28	137,553.28
北京齐欣原创建筑咨询设计有限公司	900,000.00	900,000.00
李成立	1,547.17	1,547.17
杨俊叙	4,000.00	
合计	1,043,100.45	1,039,100.45

十二、 母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,854,038.45	99.44	192,360.13	0.44
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的应收账款	43,854,038.45	99.44	192,360.13	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	244,867.61	0.56	244,867.61	100.00
合计	44,098,906.06	100.00	437,227.74	0.99

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,935,276.21	99.39	137,231.81	0.34
组合3:按账龄分析法计提坏账的应收账款	39,935,276.21	99.39	137,231.81	0.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	244,867.61	0.61	244,867.61	100.00
合计	40,180,143.82	100.00	382,099.42	0.95

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	42,998,109.84	98.05	
1至2年	172,060.39	0.39	8,603.02
2至3年	379,881.00	0.87	37,988.10
3至4年	31,123.00	0.07	9,336.90
4至5年	272,864.22	0.62	136,432.11
5年以上			
合计	43,854,038.45	100.00	192,360.13

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	38,949,432.03	97.53	-

1至2年	573,208.18	1.44	28,660.41
2至3年	76,097.00	0.19	7,609.70
3至4年	336,539.00	0.84	100,961.70
4至5年			
5年以上			
合计	39,935,276.21	100.00	137,231.81

(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

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
上海一茶一坐餐饮有限公司	186,567.61	186,567.61	4至5年	100.00	预计无法收回
中速物流(北京)有限公司	58,300.00	58,300.00	4至5年	100.00	预计无法收回
合计	244,867.61	244,867.61		---	---

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,128.32 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京瑞吉咖啡有限公司	7,493,545.68	17.09	
养乐多(中国)投资有限公司	4,670,996.80	10.65	
西藏汉拿山餐饮管理有限公司	4,621,577.07	10.54	
沃尔玛(中国)投资有限公司	4,568,602.21	10.42	
上海顶实仓储有限公司	3,116,341.80	7.11	
合计	24,471,063.56	55.81	

(7)、以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,744,733.08	100.00	100,000.00	1.03

组合 1: 不计提坏账准备的关联方	7,077,832.59	72.63		
组合 2: 不计提坏账准备的备用金、押金	2,052,357.75	21.06		
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	614,542.74	6.31	100,000.00	16.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,744,733.08	100.00	100,000.00	1.03

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,839,749.64	98.16	25,320.66	0.89
组合 1: 不计提坏账准备关联方	1,556,905.62	53.82		
组合 2: 不计提坏账准备备用金、押金	720,174.77	24.89		
组合 3: 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	562,669.25	19.45	25,320.66	4.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	53,176.00	1.84	53,176.00	100.00
合计	2,892,925.64	100.00	78,496.66	2.71

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2)、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	514,542.74	83.73	
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3至4年			
4至5年			
5年以上	100,000.00	16.27	100,000.00
合计	614,542.74	100.00	100,000.00

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	272,543.42	48.43	
1至2年	239,349.33	42.54	11,967.47
2至3年	15,398.80	2.74	1,539.88
3至4年	29,377.70	5.22	8,813.31
4至5年	6,000.00	1.07	3,000.00
5年以上			
合计	562,669.25	100.00	25,320.66

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,679.34 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中融佳艺供应链管理(北京)有限公司	500,000.00	5.13	
付学军	420,829.93	4.32	
侯伟宁	250,000.00	2.57	
余锦初	179,668.02	1.84	
闫志强	151,800.00	1.56	
合计	1,502,297.95	15.42	

(6)、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

(1)、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	590,000.00	0.00		590,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	590,000.00	0.00		590,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	590,000.00	0.00		590,000.00

(2)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中冷鲜汇供应链管理有限 公司	200,000.00			200,000.00		
上海冷驿信息技术有限公司	390,000.00			390,000.00		
安徽荟心供应链管理有限公司		0.00		0.00		
合计	590,000.00	0.00		590,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	88,794,102.23	80,027,147.41	48,697,808.63	42,042,579.43
2. 其他业务小计				
合计	88,794,102.23	80,027,147.41	48,697,808.63	42,042,579.43

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,448.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	320,863.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,792.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	223,518.57
减：非经常性损益的所得税影响数	63,658.89
非经常性损益净额	159,859.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,430.10

项 目	金 额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	158,429.58

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	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	4.10	0.12	0.12

十四、 其他需要说明的重大事项

(一) 重要资产转让及出售的说明

无。

(二) 企业合并、分立等重组事项的说明

无。

北京中冷物流股份有限公司

2018年8月23日