



海航冷链

NEEQ : 831900

海航冷链控股股份有限公司
(HNA Cold Chain Holdings Co., Ltd.)



半年度报告

2018

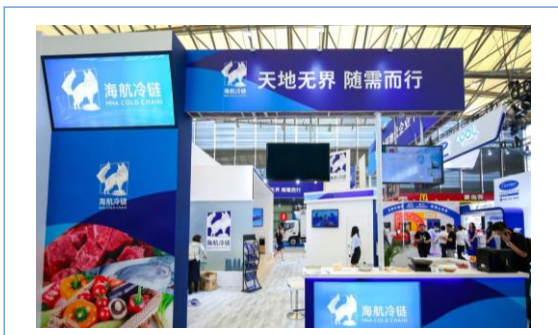
公司半年度大事记



1月17日,“第四届中国食品冷链企业家年会暨大数据时代革新企业发展峰会”在杭州举行。会上,海航冷链子公司海航华日飞天凭借多年的行业经验及优质服务,被授予“2017 中国冷链物流标杆示范企业”奖。



3月14日,海航冷链、苏宁小店在上海苏宁华东二区举办“东南亚水果直送”战略签约仪式。双方基于各自的优势,在水果、渔业产品的推广、运输、销售等方面达成了战略合作伙伴关系。



5月16-18日,SIAL China 中食展在上海举办,海航冷链继去年后,参加此次中食展,在展会中吸引了众多客户、观众,并入选国际冷链展展位设计大赛前十强。



5月25日,全国中小企业股份转让系统公司正式公布2018年创新层企业名单,海航冷链连续三年入选创新层企业名单。



6月15日,由中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会组织评选的“2017 年中国冷链物流企业百强”名单正式公布。海航冷链连续第3年荣膺2017年中国冷链物流企业百强,位列第9位。



6月28日,由中国仓储与配送协会与福建省福州市人民政府联合举办的“第十三届中国仓储业大会暨第十届保税物流发展论坛”在福州市举办,海航冷链入选2017年仓储百强企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海航冷链	指	海航冷链控股股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《海航冷链控股股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理（总裁）、副总经理（副总裁）、财务总监、董事会秘书
公司律师	指	北京市竞天公诚律师事务所上海分所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
河南冰熊	指	河南冰熊冷藏汽车有限公司
河南冰熊专用车	指	河南冰熊专用车辆制造有限公司，河南冰熊冷藏汽车有限公司控股子公司
华人供应链	指	北京盛世华人供应链管理有限公司
纳金租赁	指	纳金融资租赁（上海）有限公司，由“海冷融资租赁有限公司”更名而来
海航科技集团	指	海航科技集团有限公司（由“海航物流集团有限公司”更名而来），本公司控股股东
海航集团	指	海航集团有限公司
第三方物流	指	由供方与需方以外的物流企业提供物流服务的业务模式
外包	指	企业为了不单纯利用内部资源，获得更多的竞争优势，将其非核心业务交由合作企业完成
供应链	指	产品生产和流通过程中所涉及的原材料供应商、生产商、分销商、零售商以及最终消费者等成员通过与上游、下游成员的连接组成的网络结构
增值服务	指	在完成物流基本功能基础上，根据客户需要提供的各种延伸业务活动
采购执行	指	物流与供应链领域最新的服务模式之一，主要面向国内外大型制造商及其代理商或大型连锁零售商，在采购环节提供集商务服务、资金结算服务、物流服务、信息处理服务为一体的新型供应链服务方式
干线运输	指	利用铁路、公路的干线、大型船舶的固定航线进行的长距离大数量的运输，是进行远距离空间位置转移的重要运输形式
区域配送	指	以较强的辐射能力和库存准备，向省（州）际、全国乃至国际范围的用户进行配送，本报告特指省际范围内的配送
市内配送	指	在城市范围内，进行点对点的快速、便捷、具有时效性的配送服务
本年度、本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人程丹、主管会计工作负责人史禹铭及会计机构负责人（会计主管人员）李晓军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	海航冷链控股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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息（截至本报告披露日）

公司中文全称	海航冷链控股股份有限公司
英文名称及缩写	HNA Cold Chain Holdings Co., Ltd.
证券简称	海航冷链
证券代码	831900
法定代表人	程丹
办公地址	北京市东城区雍和宫航星科技园 8 号楼 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪海波
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84212599
传真	010-87396327
电子邮箱	irccl@hnaccl.com
公司网址	www.hnaccl.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区雍和宫航星科技园 8 号楼 8 层（邮编：100013）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-08-13
挂牌时间	2015-01-29
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	道路运输业
主要产品与服务项目	围绕第三方冷链物流开展的仓储、运输、配送及供应链综合服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	1,172,984,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	19
控股股东	华宇仓储有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	海南省慈航公益基金会

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	91110115633636850W	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市大兴区亦庄镇小羊坊村京南物流院北	否
注册资本（元）	117,298.40 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183 号-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举程丹先生为公司董事长，按照《公司章程》规定，董事长即公司法定代表人，因此截至本报告披露日，程丹先生担任本公司法定代表人。

2、2018 年 3 月 23 日，海航科技集团有限公司（本公司原控股股东，以下简称“海航科技”）与本公司为同一最终控制人的华宇仓储有限责任公司（以下简称“华宇仓储”）签署了《股权转让协议》，海航科技以人民币 74,873.30 万元的价格转让其所持有本公司的 4.769 亿股无限售流通股，对应的股权比例 40.66%。本次转让完成后华宇仓储将成为本公司的控股股东，海航科技将不再持有本公司股权。2018 年 8 月 10 日，该项股权转让过户手续已经完成，公司控股股东已变更为华宇仓储有限责任公司，但公司实际控制人未发生变更。

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	549,643,936.84	953,075,608.58	-42.33%
毛利率	13.45%	9.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,651,417.55	17,955,785.44	-90.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,216,095.49	-481,170.87	3,477.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.09%	0.99%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.94%	-0.03%	-
基本每股收益	0.0014	0.02	-90.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,818,951,592.21	2,900,866,003.81	-2.82%
负债总计	566,146,141.63	661,574,913.36	-14.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,837,332,738.14	1,835,681,320.59	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.56	0.09%
资产负债率（母公司）	11.33%	9.89%	-
资产负债率（合并）	20.08%	22.81%	-
流动比率	4.20	3.68	-
利息保障倍数	7.78	14.37	-

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	-54,886,071.03	-333,286,913.52	-83.53%
应收账款周转率	1.06	1.82	-
存货周转率	2.68	6.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.82%	-1.01%	-

营业收入增长率	-42.33%	178.83%	-
净利润增长率	-64.26%	4.52%	-

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	1,172,984,000	1,172,984,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业大类为道路运输业，公司是冷链物流仓储、运输、配送及商贸供应链一体化运营服务商，拥有全球化的运输网络资源，为食品、药品、化工、农副产品等生产加工以及餐饮、商超、商贸等企业提供冷链温控物流供应链集成服务。现阶段公司主要通过招投标和战略合作等营销模式开拓业务，收入来源包括物流服务、采购执行、冷链技术装备销售及延伸服务等。

公司依托海航集团的航空、商贸、金融、科技等多产业协同优势，以冷链商贸、物流金融服务及产业投资为驱动，快速推进境内外冷链物流产业生态网络布局，链接三网（天网、地网、大数据网）、汇聚四流（商流、物流、资金流、信息流），不断优化提升仓运配一体、海陆空联运、采购执行等全程供应链综合服务能力，构建基于航空优势的商物流的差异化竞争力，将公司打造成全球领先的冷链产业集成服务商，并通过产业经营与资本经营的互动循环推动公司的持续高速发展。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕年度战略目标，积极调整业务结构，重点推进跨境生鲜供应链及空地联运业务，同时主动缩减采购执行业务规模，不断提升行业影响力，打造自有供应链服务商品品牌以及“异国异品”全球产地直供品牌，致力于成为“全球领先的冷链商贸物流供应链一体化集成服务商”。

2018年1-6月，公司实现营业收入549,643,936.84元，同比下降42.33%；净利润13,514,360.13元，同比下降64.26%；归母净利润1,651,417.55元，同比下降90.80%；扣非归母净利润-17,216,095.49元，同比下降3477.96%；毛利率13.45%，同比上升3.77个百分点；截至2018年6月30日，公司总资产为2,818,951,592.21元，同比下降2.82%。

报告期内，收入下降主要系公司采购执行业务占比有一定收缩；净利润下降主要系公司业务结构调整，采购执行业务利润同比减少，但整体毛利率同比上升。

三、 风险与价值

1、坏账风险

截止2018年6月30日，公司应收账款(含应收票据)净额为584,466,325.22元，主要是由于公司冷链装备制造、采购执行业务产生。尽管公司已强化对应收账款的有效管控，但仍存在部分客户因其自身现金流原因而拖延付款的风险。

应对措施：公司已针对自身业务建立了完备的风险管理体系，包括风险评估、决策和应对机制，同时通过介入现有物流、仓储业务以加强对相关资产的管理。对现有应收账款，公司严格按照应收账款管理办法，由明确责任人负责跟进、反馈，并实施定期考核。

2、对非经常性损益存在较大依赖的风险

归属于普通股股东的非经常性损益净额占本期归属于挂牌公司股东净利润的1142.5%，对公司净利润的影响较大，公司经营业绩对非经常性损益存在较大依赖，其中主要为定增闲置资金的理财收益。

应对措施：公司正处于从单一的冷链仓运配服务向冷链产业集成服务全面转型的关键时期，闲置资金将会逐步投放于境内外优秀的企业以及拓展实体业务，转化为主营业务利润，随着业务结构的不断优化和网络平台的逐步成熟，公司综合盈利能力将会日益显现并快速提升。

3、存货规模较大的风险

公司存货规模较大。报告期末，公司存货 208,976,248.45 元，占期末总资产 7.41%。未来公司若不能加强经营计划和库存的科学管理，有效控制存货规模，将可能导致存货周转率下降，降低资金使用效率，对公司整体经营造成不利影响。

应对措施：加强对现有业务的整合及下游客户资源的开发，严格供应商备货计划及交付周期管控，不断优化业务结构，合理控制存货规模，确保库存商品周转率的持续提升。

4、前五大客户销售收入占比较高风险

公司前五大客户销售收入占报告期内总销售收入 31.15%，比例较高。虽然报告期内，公司与前五大客户始终保持了良好合作关系，但如果公司未来无法继续从前五大客户获得业务订单，公司将面临收入大幅下滑的风险。

应对措施：在进一步深化稳固与传统业务客户战略合作关系的前提下，加快业务结构的优化转型，不断向全产业链业务领域拓展，形成以冷链实体物流业务为基础的多元化发展格局，逐步降低客户集中程度。

5、市场竞争加剧风险

我国冷链物流行业尚处于起步阶段，“小散乱”问题依然突出，随着市场高速扩容发展，服务与价格竞争日趋激烈，如果不能有效实现业务结构的优化转型，公司将面临主营业务毛利率下降风险。

应对措施：一是充分发挥自身综合优势，加快基础网络布局和运营平台建设，迅速提升公司的运营能力和品牌影响力；二是致力于冷链生态链的构建，提高运行效率，降低运营成本，实现规模效益。

除上述风险因素外，报告期内，公司无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

1、2018 年 4 月起，海航冷链成立暖心车队，在遇到各类灾害险情时及时向有需要的社会大众义务提供冷链物资保障运输服务。

2、2018 年 5 月起，通过与北京物资学院专业院系展开合作，海航冷链成立人才培养基金（学科研究），通过校企联合方式普及现代物流专业知识。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	61,320,000	1,588,476.56
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	78,680,000	1,613,470.00
6. 其他	-	-
合计	140,000,000	3,201,946.56

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京盛世华人物流有限公司	购买资产	6,178,893.05	是	2018-2-12	2018-006
海航现代物流集团有限公司	为公司融资提供担保	40,000,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

海航现代物流集团有限公司因为公司银行贷款提供担保而被认定为偶发性关联交易，公司已于 2018 年 8 月 23 日召开董事会对该项关联交易进行追认，按照公司章程有关规定，无须提交股东大会审批。

上述关联交易均系公司及其子公司因经营发展需求产生，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因上述关联交易受到影响，不会对财务状况和经营成果造不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东及其他信息披露义务人均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背承诺的事项。

(四) 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
土地、房产（河南冰熊专用车辆制造有限公司）	抵押	7,744,367.25	0.27%	借款抵押
专利权（河南冰熊专用车辆制造有限公司）	质押	4,320,279.63	0.15%	借款质押
房产（上海冰熊汽车有限公司）	抵押	16,881,430.71	0.58%	借款抵押
总计	-	28,946,077.59	1.00%	-

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	1,158,539,750	98.77%	-1,700,000	1,156,839,750	98.62%
	其中：控股股东、实际控制人	476,900,000	40.66%	-	476,900,000	40.66%
	董事、监事、高管	4,714,750	0.40%	-1,700,000	3,014,750	0.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,444,250	1.23%	1,700,000	16,144,250	1.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	14,444,250	1.23%	1,700,000	16,144,250	1.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,172,984,000	-	0	1,172,984,000	-
普通股股东人数		1,092				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海航科技集团有限公司	476,900,000	-	476,900,000	40.66%	0	476,900,000
2	堆龙航运融创创业投资管理有限公司	135,000,000	-	135,000,000	11.51%	0	135,000,000
3	南方资本-广发证券-华盛创赢新三板2号专项资产管理计划	59,388,000	-	59,388,000	5.06%	0	59,388,000
4	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	56,500,000	-	56,500,000	4.82%	0	56,500,000
5	上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	35,687,000	-	35,687,000	3.04%	0	35,687,000
6	申万宏源证券有	28,886,000	193,000	29,079,000	2.48%	0	29,079,000

	限公司做市专用 账户						
7	北京天星光亚投 资中心（有限合 伙）	26,427,000	-	26,427,000	2.25%	0	26,427,000
8	王顺发	20,000,000	-	20,000,000	1.71%	0	20,000,000
9	周雅珍	20,000,000	-	20,000,000	1.71%	0	20,000,000
10	南方资本-广发 证券-华盛创赢 1号专项资产管 理计划	19,586,000	-	19,586,000	1.67%	0	19,586,000
合计		878,374,000	193,000	878,567,000	74.91%	0	878,567,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十大股东中，南方资本-广发证券-华盛创赢新三板2号专项资产管理计划与南方资本-广发证券-华盛创赢1号专项资产管理计划为同一实际控制人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，海航科技集团有限公司（由“海航物流集团有限公司”更名而来）持有本公司40.66%股份，为本公司控股股东。

公司名称：海航科技集团有限公司

类型：其他有限责任公司

法定代表人：童甫

注册号/统一社会信用代码：91310000051222594H

注册资本：3450000.000000万人民币

成立日期：2012年7月31日

住所：上海市浦东新区秀浦路2388号3幢384室

经营范围：从事计算机科技、信息科技、电子科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成和软件开发，网页设计与制作，计算机软硬件、日用百货销售，从事货物及技术进出口业务，商务信息咨询，货物运输代理，仓储、装卸服务（除危险品）。

2018年3月23日，海航科技集团有限公司（以下简称“海航科技”）与本公司为同一最终控制人的华宇仓储有限责任公司（以下简称“华宇仓储”）签署了《股权转让协议》，海航科技以人民币74,873.30万元的价格转让其所持有本公司的4.769亿股无限售流通股，对应的股权比例40.66%。本次转让完成后华宇仓储将成为本公司的控股股东，海航科技将不再持有本公司股权。

报告期内，公司控股股东无实际变动情况。但截至本报告期披露日，上述股权过户手续已经完成，公司控股股东已变更为华宇仓储有限责任公司，华宇仓储情况如下：

公司名称：华宇仓储有限责任公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：王杰

注册号/统一社会信用代码：91611101MA6TH8KT3Q

注册资本：300000.000000 万人民币

成立日期：2017 年 3 月 29 日

住所：陕西省西咸新区空港新城国际商务中心 BDEF 栋 E 区 10302 号

经营范围：仓储服务；普通货物运输；航空、陆路国内、国际货运代理、咨询服务；产业投资、投资管理；货物及技术进出口业务；转口贸易；保税产品展销；交通、能源新技术、新材料的研发、推广；企业管理及咨询服务；自有房屋、场地租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

由于华宇仓储有限责任公司与海航科技集团有限公司受同一最终实际控制人控制，因此本次股权过户后，公司实际控制人未发生变更。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，海航集团有限公司持有海航科技集团有限公司 65.67%股权，海南交管控股有限公司持有海航集团有限公司 70%股权，盛唐发展（洋浦）有限公司持有海南交管控股有限公司 50%股权，海南省慈航公益基金会持有盛唐发展（洋浦）有限公司 65%股权，海南省慈航公益基金会为本公司实际控制人。

公司名称：海南省慈航公益基金会

单位负责人：孙明宇

成立日期：2010 年 10 月 8 日

主要经营业务：接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动。

报告期内，公司实际控制人无变动情况；报告期后至本报告披露日，公司实际控制人亦无变动情况。

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（截至本报告披露日）

（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
程丹	董事长、总裁	男	1980-06-14	研究生	2018.08.21-2021.08.20	是
王杰	董事、副总裁	男	1980-10-05	硕士	2018.08.21-2021.08.20	是
高峰	董事	男	1962-11-02	本科	2018.08.21-2021.08.20	否
刘原	董事	男	1964-11-07	硕士	2018.08.21-2021.08.20	是
王翔	董事、副总裁	男	1986-03-21	研究生	2018.08.21-2021.08.20	是
史禹铭	董事、财务总监	男	1982-01-23	研究生	2018.08.21-2021.08.20	是
汪海波	董事、董事会秘书	男	1964-07-04	大专	2018.08.21-2021.08.20	是
王建华	董事	男	1965-10-15	大专	2018.08.21-2021.08.20	是
齐兴悦	董事	男	1972-10-26	硕士	2018.08.21-2021.08.20	是
朱国平	监事会主席	男	1985-05-07	本科	2018.08.21-2021.08.20	否
肖斌	职工代表监事	男	1989-07-13	本科	2018.07.31-2021.07.30	是
许国琴	监事	女	1967-09-24	大专	2018.08.21-2021.08.20	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

截至本报告披露日，除董事王杰、王翔在公司控股股东华宇仓储有限责任公司担任董事外，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（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
程丹	董事长、总裁	-	-	-	-	-
王杰	董事、副总裁	-	-	-	-	-
高峰	董事	-	-	-	-	-
刘原	董事	3,168,000	-	3,168,000	0.27%	-
王翔	董事、副总裁	1,219,000	-	1,219,000	0.10%	-
史禹铭	董事、财务总监	-	-	-	-	-
汪海波	董事、董事会秘书	2,980,000	-	2,980,000	0.25%	-
齐兴悦	董事	2,492,000	-	2,492,000	0.21%	-
王建华	董事	1,440,000	-	1,440,000	0.12%	-
朱国平	监事会主席	-	-	-	-	-

肖斌	职工代表监事	-	-	-	-	-
许国琴	监事	1,060,000	-	1,060,000	0.09%	-
合计	-	12,359,000	0	12,359,000	1.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟鹏	财务总监	离任	无	人事调整
史禹铭	无	换届	董事、财务总监	董事/高管换届选举
谭鲲	副总裁	换届	无	高管换届选举调整
王杰	无	换届	董事、副总裁	董事/高管换届选举
张彤	董事长、总裁	离任	无	个人原因辞职
程丹	无	换届	董事长、总裁	董事/高管换届选举
高峰	无	换届	董事	董事换届选举
顾川	监事会主席	换届	无	监事换届调整
朱国平	无	换届	监事会主席	监事换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、程丹，1980年出生，哈尔滨工业大学航空宇航制造工程专业硕士。2006年7月-2008年7月，任中兴通讯股份有限公司高级工程师；2008年8月-2014年7月，任凡客诚品（北京）科技有限公司技术总监；2014年7月-2015年8月，任北京世纪好未来教育科技有限公司技术总监；2015年7月-2017年7月，任天地华宇集团首席技术官；2017年8月-2018年3月，任海航云商投资有限公司总裁；2018年8月至今，任海航冷链董事长、总裁。 2、王杰，男，1980年出生，毕业于中国人民大学，获法律硕士学位。2004年7月-2009年1月，任海南航空股份有限公司客舱与地面服务部北京分部乘务队副经理；2009年1月-2011年2月，历任海南航空股份有限公司货运部国内营销中心副经理、经理；2011年2月-2012年3月，任大新华百翔物流有限公司国际业务部总经理；2012年3月-2013年12月，任海航航空控股有限公司货运事业部副总经理；2013年12月-2017年10月，历任海航货运有限公司副总裁、董事长兼总裁；2017年3月至今，任华宇仓储有限责任公司董事长；2018年8月至今，任海航冷链董事、副总裁。 3、高峰，男，1962年11月出生，吉林大学日本语言文学本科。1999年5月-2003年3月，任美兰机场航空贸易有限公司总经理助理；2003年4月-2016年8月，历任海南海航航空进出口有限公司进出口部总经理、副总裁、执行董事兼总裁；2016年9月-2017年6月，任海航进出口有限公司总裁；2017年7月-2018年3月，任海航云商投资有限公司副董事长；2018年8月至今，任海航冷链董事。 4、史禹铭，男，1982年出生，对外经济贸易大学金融学硕士。2007年7月-2007年10月，就职于海航集团有限公司；2007年10月-2009年8月，历任海航集团财务有限公司预算助理、公司理财经理；

2010年8月-2014年5月，任天津航空有限责任公司财务部总经理；2014年5月-2017年1月，任海航旅游集团有限公司计划财务部总经理；2017年1月-2017年7月，任海航现代物流集团有限公司投资总裁；2017年7月-2018年4月，任浙江海越股份有限公司总裁；2018年8月至今，任海航冷链董事、财务总监。

5、朱国平，男，1985年5月出生，西安邮电学院审计学本科。2011年7月-2011年10月，就职于海航商业控股有限公司；2011年10月-2015年5月，历任海航实业控股（集团）有限公司审计主管、审计经理、高级审计员；2015年5月-2018年6月，历任供销大集集团股份有限公司合规审计部副总经理、风险控制部副总经理、运营管理部副总经理；2018年7月至今，任海航冷链控股股份有限公司风险控制部总经理；2018年8月至今，任海航冷链监事会主席。

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
员工总计	264	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	45	41
本科	108	95
专科	60	58
专科以下	50	16
员工总计	264	210

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、人员变动情况

2018上半年，为在物流、冷链运输等专业领域进一步发展，引进专业物流行业背景8人，100%本科及以上学历。

2、人才引进计划

2018年计划引进人员14人，其中业务成熟人员12名，高级管理人才2名。

3、培训计划

公司2018年拟开展以下培训计划：一是对新入职校招开展系统的人才培养计划；二是搭建内部讲师队伍，组织公司内部课程分享活动；三是通过与著名院校合作办学，对干部进行管理能力和战略领导力提升培训。

4、员工薪酬政策

参照行业水平制订具有吸引力、竞争力和有效激励的差异化薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本工资、绩效工资等，同时依据国家相关法规为雇员缴纳社会保险，并为雇员购买了补充医疗保险和雇主责任险。

（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：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截至 2018 年 8 月 21 日，公司完成董监高换届选举工作，新任董监高人员情况详见公司 2018 年 7 月 31 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《董事换届公告》（2018-033）、《监事换届公告》（2018-034），以及 2018 年 8 月 16 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《高级管理人员换届公告》（2018-043）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	330,595,524.98	354,891,458.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2、3	584,466,325.22	704,567,602.69
预付款项	五、4	119,253,768.79	72,824,541.81
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5、6	287,440,013.13	255,956,941.34
买入返售金融资产		0	0
存货	五、7	208,976,248.45	146,111,683.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	五、8	89,022,621.92	107,802,133.62
其他流动资产	五、9	728,668,255.73	763,408,641.64
流动资产合计		2,348,422,758.22	2,405,563,002.67
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	五、10	19,949,982.38	61,481,574.29
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、11	145,435,443.51	139,884,099.32
在建工程	五、12	12,071,163.11	5,280,212.58
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	五、13	70,291,564.05	61,226,279.29
开发支出	五、14	12,732,690.78	22,008,546.20
商誉	五、15	204,711,505.32	204,711,505.32
长期待摊费用		4,624,884.24	0
递延所得税资产	五、16	711,600.60	710,784.14
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		470,528,833.99	495,303,001.14
资产总计		2,818,951,592.21	2,900,866,003.81
流动负债：			
短期借款	五、17	72,176,100.00	82,176,100.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、18、19	262,566,886.33	306,863,263.92
预收款项	五、20	106,532,090.52	56,555,948.90
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	00
应付职工薪酬	五、21	6,537,259.20	18,823,320.77
应交税费	五、22	6,560,612.41	39,875,967.94
其他应付款	五、23、24	71,778,030.29	109,199,217.66
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		33,172,396.72	40,186,846.68
其他流动负债		0	0
流动负债合计		559,323,375.47	653,680,665.87
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		6,822,766.16	7,894,247.49
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		6,822,766.16	7,894,247.49

负债合计		566,146,141.63	661,574,913.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	1,172,984,000.00	1,172,984,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、26	547,916,307.53	547,916,307.53
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、27	6,574,320.87	6,574,320.87
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、28	109,858,109.74	108,206,692.19
归属于母公司所有者权益合计		1,837,332,738.14	1,835,681,320.59
少数股东权益		415,472,712.44	403,609,769.86
所有者权益合计		2,252,805,450.58	2,239,291,090.45
负债和所有者权益总计		2,818,951,592.21	2,900,866,003.81

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

（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		233,653,388.47	252,833,998.84
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	十五、1、2	213,326,675.84	273,505,014.40
预付款项		61,498,431.99	21,380,000.00
其他应收款	十五、3、4	209,908,181.00	169,043,225.07
存货		113,264,014.00	73,550,397.26
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		2,425,178.04	2,645,844.31
其他流动资产		721,168,394.31	721,760,352.95
流动资产合计		1,555,244,263.65	1,514,718,832.83
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		1,688,181.41	2,760,309.48
长期股权投资	十五、5	463,940,000.00	463,940,000.00
投资性房地产		0	0

固定资产		6,303,653.26	7,112,133.32
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		267,119.07	311,638.89
开发支出		941,941.74	941,941.74
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		58,819.98	58,819.98
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		473,199,715.46	475,124,843.41
资产总计		2,028,443,979.11	1,989,843,676.24
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		30,280,884.59	29,805,366.95
预收款项		91,545,319.13	42,699,619.92
应付职工薪酬		9,098.00	2,408,870.13
应交税费		2,160,624.21	7,369,637.42
其他应付款		64,671,147.94	62,946,745.18
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		985,550.04	854,903.88
其他流动负债		0	0
流动负债合计		229,652,623.91	196,085,143.48
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		160,455.94	706,104.10
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		160,455.94	706,104.10
负债合计		229,813,079.85	196,791,247.58
所有者权益：			
股本		1,172,984,000.00	1,172,984,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		553,514,930.50	553,514,930.50
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,574,320.87	6,574,320.87
一般风险准备		0	0
未分配利润		65,557,647.89	59,979,177.29
所有者权益合计		1,798,630,899.26	1,793,052,428.66
负债和所有者权益合计		2,028,443,979.11	1,989,843,676.24

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

(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		549,643,936.84	953,075,608.58
其中：营业收入	五、29	549,643,936.84	953,075,608.58
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		556,885,907.57	931,505,981.48
其中：营业成本	五、29	475,743,982.33	860,784,483.14
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、30	2,020,937.85	1,691,694.07
销售费用	五、31	8,511,779.24	6,977,423.47
管理费用	五、32	62,959,352.18	57,785,785.26
研发费用	五、33	7,354,596.06	1,341,993.14
财务费用	五、34	291,994.08	1,886,283.52
资产减值损失	五、35	3,265.83	1,038,318.88
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五、36	23,685,535.52	19,523,432.55
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）	五、37	-1,645,219.34	-818,542.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,798,345.45	40,274,517.07
加：营业外收入	五、38	4,504,675.90	5,222,098.41
减：营业外支出	五、39	629,225.00	384,188.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,673,796.35	45,112,427.30
减：所得税费用	五、40	5,159,436.22	7,303,380.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,514,360.13	37,809,046.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		13,514,360.13	37,809,046.46
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		11,862,942.58	19,853,261.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,651,417.55	17,955,785.44
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		13,514,360.13	37,809,046.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,651,417.55	17,955,785.44
归属于少数股东的综合收益总额		11,862,942.58	19,853,261.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0014	0.02

(二) 稀释每股收益		0.0014	0.02
------------	--	--------	------

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

(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	十五、6	210,530,346.37	601,550,200.59
减：营业成本	十五、6	206,222,811.23	572,946,751.07
税金及附加		105,108.88	398,033.11
销售费用		0	0
管理费用		22,129,552.79	33,449,022.39
研发费用		0	0
财务费用		439,079.59	913,069.48
其中：利息费用		2,008,320.20	1,344,481.98
利息收入		1,591,209.62	945,908.21
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		22,840,277.77	18,429,887.16
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）		-241,950.60	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,232,121.05	12,273,211.70
加：营业外收入		3,366,507.94	
减：营业外支出		160,668.19	905,239.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,437,960.80	11,367,971.99
减：所得税费用		1,859,490.20	94,516.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,578,470.60	11,273,455.62
（一）持续经营净利润		5,578,470.60	11,273,455.62
（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		0	0

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		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		5,578,470.60	11,273,455.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

（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		783,835,295.92	998,413,629.03
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		26,949.84	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	95,171,677.39	240,400,498.10
经营活动现金流入小计		879,033,923.15	1,238,814,127.13
购买商品、接受劳务支付的现金		673,566,941.48	988,323,390.83
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		57,996,537.92	55,879,565.99
支付的各项税费		47,214,711.44	26,889,703.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	155,141,803.34	501,008,380.77
经营活动现金流出小计		933,919,994.18	1,572,101,040.65
经营活动产生的现金流量净额		-54,886,071.03	-333,286,913.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,680,000.00	105,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,687,167.63	19,523,432.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,700.00	818,542.58
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	五、41	36,780,685.18	211,700,000.00
投资活动现金流入小计		85,157,552.81	337,041,975.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,637,889.96	3,720,112.94
投资支付的现金		9,200,000.00	136,580,000.00
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	五、41	3,934,036.20	
投资活动现金流出小计		35,771,926.16	140,300,112.94
投资活动产生的现金流量净额		49,385,626.65	196,741,862.19
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		40,500,000.00	104,589,994.00
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	五、41	16,018,491.06	0
筹资活动现金流入小计		56,518,491.06	104,589,994.00
偿还债务支付的现金		54,853,933.61	12,383,930.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,694.13	7,252,895.20
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	五、41	17,894,352.36	1,159,961.47
筹资活动现金流出小计		75,313,980.10	20,796,786.67
筹资活动产生的现金流量净额		-18,795,489.04	83,793,207.33
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		-24,295,933.42	-52,751,844.00

加：期初现金及现金等价物余额		354,891,458.40	154,895,875.24
六、期末现金及现金等价物余额		330,595,524.98	102,144,031.24

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

(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		340,853,153.12	684,794,348.21
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		9,336,315.26	27,063,995.20
经营活动现金流入小计		350,189,468.38	711,858,343.41
购买商品、接受劳务支付的现金		300,005,009.59	722,902,058.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,587,118.62	13,042,191.04
支付的各项税费		8,362,870.45	7,622,513.89
支付其他与经营活动有关的现金		44,463,882.99	239,709,850.15
经营活动现金流出小计		358,418,881.65	983,276,613.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,229,413.27	-271,418,269.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		799,669.88	799,778.84
取得投资收益收到的现金		8,700.00	13,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	211,700,000.00
投资活动现金流入小计		808,369.88	212,512,878.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,191.98	74,025.00
投资支付的现金		0	68,637,500.00
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		139,191.98	68,711,525.00
投资活动产生的现金流量净额		669,177.90	143,801,353.84
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		40,000,000.00	89,519,994.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	89,519,994.00
偿还债务支付的现金		50,815,625.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,187.50	614,558.33
支付其他与筹资活动有关的现金		139,562.50	0

筹资活动现金流出小计		51,620,375.00	614,558.33
筹资活动产生的现金流量净额		-11,620,375.00	88,905,435.67
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		-19,180,610.37	-38,711,480.17
加：期初现金及现金等价物余额		252,833,998.84	60,430,087.87
六、期末现金及现金等价物余额		233,653,388.47	21,718,607.70

法定代表人：程丹

主管会计工作负责人：史禹铭

会计机构负责人：李晓军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

海航冷链控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本公司成立于 1997 年 8 月 13 日，2014 年 8 月 7 日取得北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号：110115003219131；住所：北京市大兴区亦庄镇小羊坊村京南物流院北；法定代表人：张彤；注册资本（股本）人民币 117,298.4 万元。

本公司原名北京华日飞天货运有限责任公司，设立时注册资本为人民币 10 万元，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	80.00	8.00
齐兴悦	20.00	2.00
合计	100.00	10.00

上述货币出资已经北京中闻会计师事务所《（97）京中闻会验字第 1222 号验资报告》审验。

公司成立以来历次注册资本、股权演变过程如下：

根据 1999 年 5 月 5 日股东会决议和修改后章程的规定，北京华日飞天货运有限责任公司申请增加注册资本 70 万元，新增注册资本由原股东刘原、齐兴悦认缴，其中刘原以实物（冷藏车）出资 42.5 万元，齐兴悦以实物（货车）出资 27.5 万元。变更后的注册资本为人民币 80 万元。本次出资已经北京中汇通审计事务所出具变更登记验资报告书。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	63.12	50.50
齐兴悦	36.88	29.50
合计	100.00	80.00

根据 2004 年 4 月 1 日股东会决议及签订的股权转让协议，刘原将其持有北京华日飞天货运有限责任公司 10% 的股份（其中货币 2 万元，实物 6 万元）转让给新增股东王建华。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	53.12	42.50

齐兴悦	36.88	29.50
王建华	10.00	8.00
合计	100.00	80.00

根据 2004 年 11 月 20 日的股东会决议和修改后章程的规定，北京华日飞天货运有限责任公司申请增加注册资本 140 万元，新增注册资本由原股东刘原、齐兴悦和王建华以货币资金认缴。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	60.00	132.00
齐兴悦	30.00	66.00
王建华	10.00	22.00
合计	100.00	220.00

根据 2007 年 5 月 10 日的股东会决议和修改后章程的规定，刘原将其持有的北京华日飞天货运有限责任公司 9% 的股份（其中货币 14.5 万元、实物 5.3 万元）转让给齐兴悦，同时北京华日飞天货运有限责任公司申请增加注册资本 180 万元，新增注册资本由原股东刘原、齐兴悦和王建华以货币资金认缴。此次变更已经北京正顺祥会计师事务所《正顺祥验字（2007）第 013 号验资报告》审验。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	51.00	204.00
齐兴悦	39.00	156.00
王建华	10.00	40.00
合计	100.00	400.00

根据 2008 年 6 月 5 日的股东会决议和股权转让协议，齐兴悦将其持有的北京华日飞天货运有限责任公司的 3% 的股份（其中货币 4.4 万元，实物 7.6 万元）转让给王建华，刘原将其持有的北京华日飞天货运有限责任公司 7% 的股份（其中货币 27.6 万元，实物 0.4 万元）转让给王建华。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
刘原	44.00	176.00
齐兴悦	36.00	144.00
王建华	20.00	80.00
合计	100.00	400.00

根据 2009 年 7 月 30 日股东会决议和修改后章程的规定，北京华日飞天货运有限责任公司申请增加注册资本 100 万元，新增注册资本由原股东刘原、齐兴悦、王建华和新股东张

彤认缴。此次变更已经北京捷勤丰汇会计师事务所《捷汇验字兴[2009]第 905 号验资报告》审验。变更后的注册资本为人民币 500 万元。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例(%)	出资额（万元）
刘原	41.80	209.00
齐兴悦	34.20	171.00
王建华	19.00	95.00
张彤	5.00	25.00
合计	100.00	500.00

根据 2010 年 7 月 30 日股东会决议和修改后章程的规定，北京华日飞天货运有限责任公司更名为北京大新华华日飞天物流有限公司，新增股东大新华物流有限公司。股东刘原将其以货币出资的 11 万元股份转让给股东张彤，股东齐兴悦将其以货币出资的 9 万元股份转让给股东张彤，股东王建华将其以货币出资的 5 万元股份转让给股东张彤，同时申请增加注册资本 750 万元，新增注册资本由新增股东大新华物流有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 1,250 万元。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例(%)	出资额（万元）
大新华物流有限公司	60.00	750.00
刘原	15.84	198.00
齐兴悦	12.96	162.00
王建华	7.20	90.00
张彤	4.00	50.00
合计	100.00	1,250.00

根据 2013 年 10 月 8 日股东会决议和修改后章程的规定，北京大新华华日飞天物流有限公司更名为北京海航华日飞天物流有限公司。

根据 2014 年 2 月 24 日股东会决议和修改后章程的规定，原股东大新华物流有限公司将其持有本公司的 750 万元股权转让给海航物流有限公司；同时申请增加注册资本 736.6 万元，新增注册资本由原股东刘原、齐兴悦、王建华、张彤和新增股东海航物流有限公司认缴。此次变更已经北京东财会计师事务所《东财验字[2014]第 361 号验资报告》审验。变更后的注册资本为人民币 1986.6 万元。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例(%)	出资额（万元）
海航物流有限公司	60.00	1,191.96
刘原	15.84	314.68
齐兴悦	12.96	257.46

王建华	7.20	143.04
张彤	4.00	79.46
合计	100.00	1,986.60

2014 年 5 月 15 日，海航物流有限公司更名为海航物流集团有限公司。

2014 年 6 月 5 日，根据本公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，本公司以有限责任公司截止 2014 年 4 月 30 日经审计净资产人民币 2,499.79 万元折股变更为股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，其余 499.79 万元计入资本公积。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2014）第 07071 号《验资报告》审验。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资比例(%)	出资额（万元）
海航物流集团有限公司	60.00	1,200.00
刘原	15.84	316.80
齐兴悦	12.96	259.20
王建华	7.20	144.00
张彤	4.00	80.00
合计	100.00	2,000.00

本次增资的同时，公司法定代表人变更为桂海鸿。

2015 年 1 月 7 日，全国中小股份企业转让系统有限责任公司以股转系统函 [2015] 2 号通知本公司股票获准在全国中小股份企业转让系统挂牌转让。

2015 年 7 月 10 日，公司向原股东海航物流集团有限公司增发 46,690 万股、向原股东张彤增发 600 万股，向其他 35 名股东增发 68,008.4 万股，每股面值 1 元，每股认购价格 1.48 元，合计增加注册资本 1,152,984,000 元，变更后的注册资本为 1,172,984,000 元。本次增发共计收到股东认缴股款人民币 1,706,416,320.00 元，扣除发行费用 4,915,298.40 元，净增加资本公积 548,517,021.60 元。本次增资已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字（2015）第 14005 号《验资报告》审验。本次增资后，控股股东及前十大股东的持股情况如下：

股东名称	金额	占股本总额比例
1 海航物流集团有限公司	47,890.00	40.83%
2 深圳航远创融股权投资基金管理有限公司	13,500.00	11.51%
3 南方资本管理有限公司（华盛创赢新三板 2 号专项资产管理计划）	7,500.00	6.39%
4 上海景石投资管理有限公司	7,500.00	6.39%
5 浙商控股集团上海资产管理有限公司（浙雅沣润一号资产管理计划）	6,100.00	5.20%

6	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	5,650.00	4.82%
7	天津滨海新区山石投资有限公司	3,500.00	2.98%
8	东方证券股份有限公司	3,000.00	2.56%
9	北京天星光亚投资中心（有限合伙）	2,642.70	2.25%
10	南方资本管理有限公司（华盛创赢1号专项资产管理计划）	2,500.00	2.13%
	合计	99,782.70	85.06%

2015年8月13日，经北京市工商局核准，公司名称变更为海航冷链控股股份有限公司。

截至2018年6月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司托管的股东共有1092名，其中控股股东及前十大股东的持股情况如下：

	股东名称	金额(万股)	占股本总额比例%
1	海航科技集团有限公司	47,690.00	40.66
2	堆龙航远创融创业投资管理有限公司	13,500.00	11.51
3	南方资本-广发证券-华盛创赢新三板2号专项资产管理计划	5,938.80	5.06
4	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	5,650.00	4.82
5	上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	3,568.70	3.04
6	申万宏源证券有限公司做市专用账户	2,907.90	2.48
7	北京天星光亚投资中心（有限合伙）	2,642.70	2.25
8	王顺发	2,000.00	1.71
9	周雅珍	2,000.00	1.71
10	南方资本-广发证券-华盛创赢1号专项资产管理计划	1,958.60	1.67
	合计	87,856.70	74.91

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本公司母公司：海航科技集团有限公司。

本公司的最终控制方自2015年10月13日以后，重新认定为海南省慈航公益基金会，重新认定前本公司的最终控制方为海南航空股份有限公司工会委员会。

2、所处行业

本公司所属行业为物流运输业。

3、经营范围

本公司经营范围：投资及投资咨询；资产管理；机动车公共停车场服务；仓储服务

（需要专项审批的项目除外）；分批包装；道路、海运、航空货运代理；销售食用农产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、针纺织品、家庭用品、冷藏保鲜箱、蓄冷剂产品、机械设备、电子产品、计算机、软硬件及辅助设备；研发冷藏保温箱；技术开发、技术转让、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；普通货物；货物专用运输（集装箱冷藏保鲜）（道路运输经营许可证有效期至2018年08月25日）；零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；销售食品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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。）

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是提供物流运输服务、采购执行、冷藏车生产制造。

5、财务报表的批准

本财务报表于2018年8月23日由董事会通过及批准发布。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司预计自报告期末12个月能够持续经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 200.00 万元以上的应收账款、余额为 200.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
备用金及押金组合	按备用金及押金划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金及押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提
备用金及押金组合	不计提
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 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	客观证据表明发生了减值
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，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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的非流动资产的确

条件，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进行计量：（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可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被

购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-35年	5.00	2.71-9.50
机器设备	5-8年	5.00	19.00-11.88
运输工具	10-15年	5.00	9.50-6.33
办公设备	3年	5.00	31.67
电子设备及其他	2-6年	5.00	47.50-19.00

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

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

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

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

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

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

本公司销售商品业务，在商品送达指定地点，取得验收单据时予以确认销售收入。

(2) 提供劳务

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

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

本公司提供的物流服务，在货物送达指定地点，取得验收单据时予以确认收入。

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

(3) 让渡资产使用权

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

的递延所得税资产。

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

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

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

29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更
无。

②其他会计政策变更

本公司本年度未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	16.00、13.00、10.00、6.00
城建税	实际缴纳流转税额	5.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

2、税收优惠

1)根据北京市大兴区国家税务局减免增值税备案文件，本公司销售的新鲜蔬菜、鲜肉、鲜蛋、原粮、针纺织品、家庭用品、农产品免征增值税。

2) 河南冰熊专用车辆制造有限公司、上海冰熊专用汽车有限公司为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	102,724.14	184,642.89
银行存款	326,136,674.09	337,432,897.74
其他货币资金	4,356,126.75	17,273,917.77
合 计	330,595,524.98	354,891,458.40

2、应收票据

应收票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,245,000.00	940,000.00
商业承兑汇票	100,867,480.00	156,325,500.00
合 计	105,112,480.00	157,265,500.00

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	483,032,998.77	100	3,679,153.55	0.76	479,353,845.22
关联方组合	13,707,795.03	2.84			13,707,795.03
账龄组合	469,325,203.74	97.16	3,679,153.55	0.78	487,026,050.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	483,032,998.77	100	3,679,153.55	0.76	479,353,845.22

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,977,990.41	100.00	3,675,887.72	0.67	547,302,102.69
关联方组合	12,304,889.67	2.23			12,304,889.67
账龄组合	538,673,100.74	97.77	3,675,887.72	0.67	534,997,213.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	550,977,990.41	100.00	3,675,887.72	0.67	547,302,102.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	417,837,222.53	89.03		0
1 至 2 年	38,177,599.00	8.13	1,908,879.95	5
2 至 3 年	11,437,024.61	2.44	1,143,702.46	10
3 至 4 年	1,626,009.23	0.35	487,802.77	30
4 至 5 年	217,160.00	0.05	108,580.00	50
5 年以上	30,188.37	0.01	30,188.37	100
合 计	469,325,203.74	100.00	3,679,153.55	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	487,248,994.17	90.45		0.00
1 至 2 年	38,113,724.36	7.08	1,905,614.12	5.00
2 至 3 年	11,437,024.61	2.12	1,143,702.46	10.00
3 至 4 年	1,626,009.23	0.30	487,802.77	30.00
4 至 5 年	217,160.00	0.04	108,580.00	50.00
5 年以上	30,188.37	0.01	30,188.37	100.00
合 计	538,673,100.74	100.00	3,675,887.72	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方往来	13,707,795.03		12,304,889.67	

合 计	13,707,795.03	12,304,889.67
-----	---------------	---------------

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
应收账款坏账准备	3,675,887.72	3,265.83			3,679,153.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，应收账款前 5 名债务人明细表：

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备年末余额
十堰市懂阳贸易有限责任公司	非关联方	货款	28,216,750.00	1 年内	5.84	
上海融和慕众新能源科技有限公司	非关联方	货款	24,760,000.00	1 年内	5.13	
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	非关联方	货款	23,409,234.23	1 年内	4.85	
上海逸鲜贸易发展有限公司	非关联方	货款	22,917,575.76	1 年内	4.74	
拜耳医药保健有限公司	非关联方	货款	22,504,141.35	1 年内	4.66	
合 计			121,807,701.34		25.22	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	71,583,944.51	60.03	64,390,742.99	88.42
1 至 2 年	45,321,743.50	38.00	7,334,993.98	10.07
2 至 3 年	560,774.56	0.47	84,449.98	0.12
3 年以上	1,787,306.22	1.50	1,014,354.86	1.39
合 计	119,253,768.79	100	72,824,541.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
飞航航空地面服务有限公司	非关联方	12,000,000.00	10.06	1-2 年	未到账期
上海中港航空地面设备有限公司	非关联方	6,232,478.63	5.23	1-2 年	未到账期
航天金鹏科技装备（北京）有限公司	非关联方	3,000,000.00	2.52	2 年	未到账期
上海康捷保新材料股份有限公司	非关联方	2,539,720.00	2.13	1 年	未到账期

重庆达航工业有限公司	非关联方	2,110,487.18	1.77	1 年以内	未到账期
合 计		25,882,685.81	21.70		

5、应收利息

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现金管理—购买理财产品收益	23,802,143.60	-
合 计	23,802,143.60	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	264,368,333.24	100.00	730,463.71	0.28	263,637,869.53
关联方组合	111,183,542.05	46.07	-		111,183,542.05
备用金及押金组合	15,730,614.97	6.08	-		15,730,614.97
账龄组合	137,454,176.22	47.85	730,463.71	0.53	136,723,712.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	264,368,333.24	100.00	730,463.71	0.28	263,637,869.53

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	22,000,000.00	8.57			22,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	234,687,405.05	91.43	730,463.71	0.31	233,956,941.34
关联方组合	109,585,072.05	42.69			109,585,072.05
备用金及押金组合	22,708,532.90	8.85			22,708,532.90
账龄组合	102,393,800.10	39.89	730,463.71	0.71	101,663,336.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	256,687,405.05	100.00	730,463.71	0.28	255,956,941.34

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	133,839,574.21	97.37		
1 至 2 年	2,302,551.20	1.68	115,127.56	5.00
2 至 3 年	121,743.75	0.09	12,174.38	10.00
3 至 4 年	508,997.02	0.37	152,699.11	30.00
4 至 5 年	461,694.74	0.34	230,847.36	50.00
5 年以上	219,615.30	0.16	219,615.30	100.00
合 计	137,454,176.22	100.00	730,463.71	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	98,778,348.03	96.47	-	0.00
1 至 2 年	2,303,401.26	2.25	115,127.56	5.00
2 至 3 年	121,743.75	0.12	12,174.38	10.00
3 至 4 年	508,997.02	0.50	152,699.11	30.00
4 至 5 年	461,694.74	0.45	230,847.36	50.00
5 年以上	219,615.30	0.21	219,615.30	100.00
合 计	102,393,800.10	100.00	730,463.71	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	18,477.21	0.00	9,522,490.36	
各类押金和保证金	15,712,137.76	0.00	13,186,042.54	
其他关联方往来	111,183,542.05	0.00	109,585,072.05	
合 计	126,914,157.02	0.00	132,293,604.95	

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	730,463.71				730,463.71

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
------	-----------	------------

关联方往来	111,183,542.05	109,585,072.05
备用金及押金组合	15,730,614.97	22,708,532.90
其他往来款	137,454,176.22	124,393,800.10
合 计	264,368,333.24	256,687,405.05

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2018 年 6 月 30 日止, 其他应收款前 5 名债务人明细表:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额总额比例%	坏账准备年末余额
中国新华航空集团有限公司	是	往来款	105,441,891.34	1-3 年	39.88	
无锡市弗莱汇科技有限公司	否	往来款	80,267,416.10	1 年以内	30.36	
皖江金融租赁有限公司	是	保证金	5,000,000.00	1-2 年	1.89	
民权县财政局	否	财政补贴	2,120,000.00	1 年以内	0.80	
北京福祐华人物流有限公司	否	往来款	2,000,000.00	1 年以内	0.76	
合 计			194,829,307.44		73.70	

7、存货

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	64,184,191.81	103,910.34	64,080,281.47	57,962,605.75	103,910.34	57,858,695.41
在产品	16,645,562.41		16,645,562.41	5,963,770.23		5,963,770.23
库存商品	128,229,682.29	28,728.57	128,200,953.72	82,300,936.97	28,728.57	82,272,208.40
周转材料	49,450.85		49,450.85	17,009.13		17,009.13
合 计	209,108,887.36	132,638.91	208,976,248.45	146,244,322.08	132,638.91	146,111,683.17

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应收款（融资租赁）	89,022,621.92	107,802,133.62
合 计	89,022,621.92	107,802,133.62

9、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现金管理—购买理财产品	707,000,000.00	744,480,000.00
预缴企业所得税	632.85	82,941.70
待抵扣进项税	21,667,622.88	18,845,699.94

合 计

728,668,255.73

763,408,641.64

10、长期应收款

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
融资租赁款	119,464,797.57		181,103,114.00	
其中：未实现融资收益	10,492,193.27		11,819,406.09	
减：一年内到期的非流动资产	89,022,621.92		107,802,133.62	
合计	19,949,982.38		61,481,574.29	

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	85,231,084.27	46,476,991.45	34,756,176.27	6,148,020.62	172,612,272.61
2、本期增加金额	2,486,340.71	4,524,177.30	7,180,752.18	718,479.61	14,909,749.80
（1）购置		4,524,177.30	7,180,752.18	718,479.61	12,423,409.09
（2）在建工程转入	2,486,340.71				2,486,340.71
（3）企业合并增加					-
3、本期减少金额	379,836.52	333,154.72	3,619,837.73	358,618.73	4,691,447.70
（1）处置或报废	379,836.52	333,154.72	3,619,837.73	358,618.73	4,691,447.70
4、期末余额	87,337,588.46	50,668,014.03	38,317,090.72	6,507,881.50	182,830,574.71
二、累计折旧					
1、期初余额	6,469,417.51	11,839,953.84	11,676,787.82	2,742,014.12	32,728,173.29
2、本期增加金额	741,674.79	2,261,601.08	2,738,226.00	653,864.13	6,395,366.00
（1）计提	741,674.79	2,261,601.08	2,738,226.00	653,864.13	6,395,366.00
（2）企业合并增加					-
3、本期减少金额	-	97,493.76	1,333,271.23	297,643.10	1,728,408.09
（1）处置或报废	-	97,493.76	1,333,271.23	297,643.10	1,728,408.09
4、期末余额	7,211,092.30	14,004,061.16	13,081,742.59	3,098,235.15	37,395,131.20
三、减值准备					
四、账面价值					

1、期末账面价值	80,126,496.16	36,663,952.87	25,235,348.13	3,409,646.35	145,435,443.51
2、期初账面价值	78,761,666.76	34,637,037.61	23,079,388.45	3,406,006.50	139,884,099.32

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,097,814.96		3,097,814.96	311,990.38		311,990.38
上海专用车零星工程	3,143,348.15		3,143,348.15	323,531.45		323,531.45
冷藏车三期扩建	5,830,000.00		5,830,000.00	2,098,795.00		2,098,795.00
冷藏车一期改造				2,545,895.75		2,545,895.75
合 计	12,071,163.11		12,071,163.11	5,280,212.58		5,280,212.58

13、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	43,813,553.51	4,751,788.74	23,170,627.58	560,966.80	72,296,936.63
2、本期增加金额	0	27,559.52	12,655,719.59	28,301.89	12,711,581.00
(1) 购置		27,559.52	2,726,495.71	28,301.89	2,782,357.12
(2) 内部研发			9,929,223.88		9,929,223.88
(3) 企业合并增加					0.00
3、本期减少金额			1,936,043.15		1,936,043.15
(1) 处置			1,936,043.15		1,936,043.15
4、期末余额	43,813,553.51	4,779,348.26	33,890,304.02	589,268.69	83,072,474.48
二、累计摊销					0.00
1、期初余额	4,381,201.58	377,996.40	6,139,754.41	171,704.95	11,070,657.34
2、本期增加金额	249,481.14	1,762.97	1,506,439.57	68,041.21	1,825,724.89
(1) 计提	249,481.14	1,762.97	1,506,439.57	68,041.21	1,825,724.89
(2) 企业合并增加					0.00
3、本期减少金额	0	0	115,471.80	0	115,471.80
(1) 处置			115,471.80		115,471.80

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
4、期末余额	4,630,682.72	379,759.37	7,530,722.18	239,746.16	12,780,910.43
三、减值准备					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	39,182,870.79	4,399,588.89	26,359,581.84	349,522.53	70,291,564.05
2、期初账面价值	39,432,351.93	4,373,792.34	17,030,873.17	389,261.85	61,226,279.29

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加 内部开发支出	本期减少		期末余额
			确认为无形资产	费用化减少	
专用车研发支出	14,336,065.42		9,929,223.88		4,406,841.54
WMS 仓储管理系统 V1.0	941,941.74				941,941.74
军品新品研发	283,110.40				283,110.40
军用食品冷藏保温箱组	280,530.99				280,530.99
军用食品冷藏车	1,037,236.77				1,037,236.77
一种 EPP 保温板及其制备方法	1,064,958.77				1,064,958.77
一种便捷拓展分合超宽会议方舱	100,479.19				100,479.19
一种低导热超薄型冷藏箱板	45,232.38	379,625.30			424,857.68
一种新材料冷藏箱及加工工艺 pp	994,361.62				994,361.62
猪苗车	800,578.75	246,868.58			1,047,447.33
冷藏车研发支出	2,124,050.17			2,124,050.17	-
一种易载半挂车		611,111.39			611,111.39
一种带有蒸发器的新能源轻量化冷藏车		727,762.16			727,762.16
一种新型移动侦查指挥车		194,538.28			194,538.28
一种玻璃钢开卷机		617,512.92			617,512.92
一种 EPP 保温板及其制备方法		624,567.83		624,567.83	-
一种新材料医药专用冷藏箱及其加工工艺		639,969.58		639,969.58	-
一种铝插板厢板及厢体结构		268,371.14		268,371.14	-
一种新型冷藏、保温厢体 CKD 组装工艺		567,673.38		567,673.38	-
一种智能冷藏厢		548,488.98		548,488.98	-
合 计	22,008,546.20	5,426,489.54	9,929,223.88	4,773,121.08	12,732,690.78

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30
		企业合并	其他	处置	其他	
北京盛世华人供应链管理有限公司	99,099,429.01					99,099,429.01
河南冰熊冷藏汽车有限公司	103,404,373.26					103,404,373.26
成都易速物流有限公司	2,207,703.05					2,207,703.05
合 计	204,711,505.32					204,711,505.32

16、递延所得税资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31		
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	711,600.60	4,604,306.84	710,784.14	4,538,990.34
合 计	711,600.60	4,604,306.84	710,784.14	4,538,990.34

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
保证借款	45,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款	27,176,100.00	27,176,100.00
合 计	72,176,100.00	82,176,100.00

抵押借款中，同时提供了保证担保、质押担保，详见本附注五、17、(4)。

(2) 借款明细情况

借款单位	贷款银行	借款期末金额	借款利率
海航冷链控股股份有限公司	江苏银行股份有限公司北京石景山支行	40,000,000.00	6.5250%
河南冰熊专用车辆制造有限公司	中国银行股份有限公司民权支行	7,000,000.00	5.9225%
河南冰熊冷藏汽车有限公司	河南民权农村商业银行股份有限公司公司业务部	5,000,000.00	8.6400%
上海冰熊汽车有限公司	招商银行股份有限公司上海金山支行	20,176,100.00	5.0025%
合 计		72,176,100.00	

(3) 保证借款担保情况

贷款银行	借款金额	保证人	担保期限
江苏银行股份有限公司北京石景山支行	40,000,000.00	海航现代物流集团有限公司	2018年6月5日至2019年6月5日
河南民权农村商业银行股份有限公司公司业务部	5,000,000.00	海航冷链控股股份有限公司、陆鑑青、吉宝智	2018年6月16日至2020年6月15日
合计	45,000,000.00		

(4) 抵押借款担保情况

贷款银行	借款金额	抵押资产	抵押资产的所有权人	抵押期限
中国银行股份有限公司民权支行	7,000,000.00	土地、房产	河南冰熊专用车辆制造有限公司	2017年8月24日至2019年8月24日
招商银行股份有限公司上海金山支行	20,176,100.00	房产	上海冰熊汽车有限公司	2017年4月21日至2020年4月22日
合 计	27,176,100.00			

上述抵押借款同时提供了其他方式的担保：

贷款银行	借款金额	其他担保方式	担保人	质押资产
中国银行股份有限公司民权县支行	7,000,000.00	质押	河南冰熊专用车辆制造有限公司	专利权
		保证	河南冰熊冷藏汽车有限公司、陆鑑青	
招商银行股份有限公司上海金山支行	20,176,100.00	保证	河南冰熊专用车辆制造有限公司、陆鑑青	
合 计	27,176,100.00			

18、应付票据

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	31,209,672.86	30,510,625.90
合 计	31,209,672.86	30,510,625.90

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付采购商品款	146,055,639.85	208,540,487.06
应付采购劳务款	85,301,573.62	67,812,150.96
合 计	231,357,213.47	276,352,638.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
十堰融丰汽车专用件有限公司	15,142,000.00	正常合作
郑州超雄保鲜设备有限公司	11,873,000.00	正常合作
东风（北京）汽车贸易有限公司	5,641,025.64	正常合作
优必佳树脂（常熟）有限公司	3,147,678.40	正常合作
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	2,668,800.00	正常合作
合 计	38,472,504.04	

20、预收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	106,168,013.52	55,631,840.22
运费	364,077.00	924,108.68
合 计	106,532,090.52	56,555,948.90

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	17,769,081.70	53,053,256.74	65,327,485.57	5,494,852.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,054,239.07	5,196,269.87	5,208,102.61	1,042,406.33
三、辞退福利	0.00	410,749.12	410,749.12	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	18,823,320.77	58,660,275.73	70,946,337.30	6,537,259.20

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,295,023.59	46,247,824.17	57,615,595.50	4,927,252.26
2、职工福利费	24,262.07	1,334,302.14	1,353,381.70	5,182.51
3、社会保险费	510,337.42	2,737,821.39	2,894,181.41	353,977.40
其中：医疗保险费	424,665.78	2,235,594.97	2,381,709.97	278,550.78
工伤保险费	42,620.74	245,336.42	244,682.44	43,274.72
生育保险费	43,050.90	256,890.00	267,789.00	32,151.90
4、住房公积金	754,162.52	2,375,033.60	3,128,296.12	900.00
5、工会经费和职工教育经费	185,296.10	358,275.44	336,030.84	207,540.70
合 计	17,769,081.70	53,053,256.74	65,327,485.57	5,494,852.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险	1,009,551.08	4,826,315.53	4,883,197.71	952,668.90
2、失业保险费	44,687.99	156,789.34	124,689.90	76,787.43
3、企业年金缴费	-	213,165.00	200,215.00	12,950.00
合计	1,054,239.07	5,196,269.87	5,208,102.61	1,042,406.33

22、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	1,667,939.92	12,373,537.32
企业所得税	4,571,414.64	26,362,457.43
城市维护建设税	12,454.66	259,193.79
个人所得税	84,653.47	112,846.07
其他	224,149.72	767,933.33
合 计	6,560,612.41	39,875,967.94

23、应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31
短期借款应付利息	173,776.34	187,151.24
合计	173,776.34	187,151.24

24、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内（含 1 年）	53,738,700.77	75.05	79,294,415.82	72.74
1-2 年（含 2 年）	14,752,027.93	20.60	24,671,370.71	22.63
2-3 年（含 3 年）	1,942,199.95	2.71	2,821,113.25	2.59
3-4 年（含 4 年）	83,372.18	0.12	1,061,944.02	0.97
4-5 年（含 5 年）	0.00	0.00	1,123,983.77	1.03
5 年以上	1,087,953.12	1.52	39,238.85	0.04
合计	71,604,253.95	100.00	109,012,066.42	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

收取客户保证金	1,380,883.16	26,348,092.60
关联方往来	14,350,457.09	6,057,435.99
外部借款	8,736,460.92	28,574,883.54
代扣员工社保个税	1,365,435.36	944,888.78
其他往来款	45,771,017.42	47,086,765.51
合 计	71,604,253.95	109,012,066.42

(3) 金额较大的其他应付款情况

截至 2018 年 6 月 30 日止，前 5 名债权人情况

单位名称	是否关联方	所欠金额	账龄	内容
普惠金融交易中心有限公司	否	24,708,144.44	1 年以内	借款
娄底塔哒递物流信息有限公司	否	10,929,908.08	1 年以内	往来款
深圳前海航空航运交易中心有限公司	是	9,999,439.96	1-2 年	融资款
北京盛世华人物流有限公司	是	2,500,000.00	1-2 年	往来款
莱阳云燕物流有限公司	否	1,543,554.00	1 年以内	往来款
合计		49,681,046.48		

25、股本（实收资本）

项目	2017.12.31	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,172,984,000.00						1,172,984,000.00

26、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、股本溢价	547,916,307.53			547,916,307.53
其中：投资者投入的资本	547,916,307.53			547,916,307.53
2、其他资本公积				
合计	547,916,307.53			547,916,307.53

27、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	6,574,320.87			6,574,320.87
合 计	6,574,320.87			6,574,320.87

28、未分配利润

项 目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	108,206,692.19	70,439,293.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	108,206,692.19	70,439,293.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,651,417.55	38,946,074.42
减：提取法定盈余公积		1,178,675.85
期末未分配利润	109,858,109.74	108,206,692.19

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本构成：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,952,949.62	461,821,157.03	925,592,095.17	833,768,808.16
其他业务	14,690,987.22	13,922,825.30	27,483,513.41	27,015,674.98
合 计	549,643,936.84	475,743,982.33	953,075,608.58	860,784,483.14

（2）主营业务收入、成本构成：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物流运输业务	215,731,712.39	171,249,174.39	203,311,534.19	165,848,137.84
采购执行	218,779,620.41	215,626,145.68	570,755,162.57	550,209,304.16
融资租赁	3,545,764.55	1,076,907.35	18,065,727.80	7,406,948.40
冷藏车及专用车生产销售	96,895,852.27	73,868,929.61	133,459,670.61	110,304,417.77
合计	534,952,949.62	461,821,157.03	925,592,095.17	833,768,808.16

30、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	470,352.31	772,672.68
教育费附加	136,687.84	331,145.43
地方教育费附加	169,144.80	220,763.62
其他	1,244,752.90	367,112.34
合计	2,020,937.85	1,691,694.07

31、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,240,577.34	2,405,497.92
会议费	305,473.78	216,263.71
业务活动费	1,297,163.66	854,471.99
差旅费	1,786,452.09	1,363,586.29
审计咨询费		320,753.42
通讯费	56,214.69	79,819.58
租赁费	135,428.32	161,113.18
办公费	236,339.99	171,322.02
广告宣传费	620,239.55	33,523.02
折旧、摊销	27,631.33	5,205.30
公告费	528,215.17	499,000.56
经营费用	858,563.97	462,495.12
其他费用	419,479.35	404,371.36
总 计	8,511,779.24	6,977,423.47

32、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	705,988.44	918,536.91
保险费	814,535.07	216,954.28
差旅费	1,914,666.03	2,660,934.35
法律服务费	973,713.95	163,595.13
广告费	209,974.86	25,602.57
会议费	123,386.37	559,027.13
审计咨询等中介服务费	922,033.62	8,300,653.71
税费	84,977.75	555,952.85
通讯费	347,542.17	294,518.95
信息服务费	597,648.24	6,905,484.57
业务活动费	655,573.34	991,587.39
折旧、摊销	744,751.28	1,146,818.39
职工薪酬	45,329,205.47	31,014,222.37
租赁费	4,157,255.03	2,155,804.96
物业管理费	651,514.09	377,807.85
其他	4,726,586.47	1,498,283.85
合 计	62,959,352.18	57,785,785.26

33、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费用	7,354,596.06	1,341,993.14
合 计	7,354,596.06	1,341,993.14

34、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	2,754,983.87	2,382,869.78
减：利息收入	2,562,362.79	1,122,248.13
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	99,373.00	625,661.87
合 计	291,994.08	1,886,283.52

35、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	3,265.83	1,038,318.88
合 计	3,265.83	1,038,318.88

36、投资收益

类 别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金管理—购买理财产品收益	23,685,535.52	19,523,432.55
合 计	23,685,535.52	19,523,432.55

37、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,645,219.34	-818,542.58	-1,645,219.34
其中：固定资产处置利得	-1,645,219.34	-818,542.58	-1,645,219.34
合 计	-1,645,219.34	-818,542.58	-1,645,219.34

38、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	42,889.85	5,000,000.00	42,889.85

其他	4,461,786.05	222,098.41	4,461,786.05
合 计	4,504,675.90	5,222,098.41	4,504,675.90

39、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
税收罚款及滞纳金	73,626.33	98.75	73,626.33
其他	555,598.67	384,089.43	555,598.67
合 计	629,225.00	384,188.18	629,225.00

40、所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	5,160,252.68	7,544,844.82
递延所得税	-816.46	-241,463.98
合 计	5,159,436.22	7,303,380.84

41、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	1,885,045.94	1,122,248.13
政府补助		5,000,000.00
其他营业外收入	4,504,675.90	222,098.41
往来款	88,781,955.55	234,056,151.56
合 计	95,171,677.39	240,400,498.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	43,467,890.09	64,953,178.15
往来款	111,673,913.25	436,055,202.62
合 计	155,141,803.34	501,008,380.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收回的融资租赁租金本金	36,780,685.18	

现金管理—购买理财产品到期收回现金		211,700,000.00
合 计	36,780,685.18	211,700,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
现金管理—购买理财产品支出	3,934,036.20	0.00
合 计	3,934,036.20	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
资金拆借	16,018,491.06	0.00
合 计	16,018,491.06	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
归还筹资款	17,894,352.36	1,159,961.47
合 计	17,894,352.36	1,159,961.47

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,514,360.13	37,809,046.46
加：资产减值准备	3,265.83	1,038,318.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,395,366.00	1,935,940.58
无形资产摊销	1,825,724.89	475,932.61
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）	1,645,338.62	818,542.58
财务费用（收益以“—”号填列）	2,754,983.87	2,382,869.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,685,535.52	-19,523,432.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-816.46	241,463.98
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）	-62,864,565.28	-100,869,632.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	57,642,102.06	-276,730,021.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,116,650.36	19,134,058.98
其他	355.19	
经营活动产生的现金流量净额	-54,886,071.03	-333,286,913.52

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	330,595,524.98	102,144,031.24
减：现金的期初余额	354,891,458.40	154,895,875.24
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	-24,295,933.42	-52,751,844.00

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	330,595,524.98	102,144,031.24
其中：库存现金	102,724.14	195,140.24
可随时用于支付的银行存款	330,492,800.84	101,948,891.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	330,595,524.98	102,144,031.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,356,126.75	承兑汇票保证金

固定资产	21,459,573.03	借款抵押
无形资产	7,486,504.56	借款抵押、质押
合计	33,302,204.34	

六、合并范围的变更

本公司 2018 年度纳入合并范围的公司共计 12 家，其中：子公司 5 家、二级子公司 5 家、三级子公司 1 家、共同合营 1 家，报告期内合并范围未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海坤宇物流有限公司	上海	上海	物流运输	100.00		同一控制下企业合并
纳金融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	融资租赁	75.00		设立
北京海航华日飞天物流有限公司	北京	北京	物流运输	100.00		设立
北京盛世华人供应链管理有限公司	北京	北京	物流运输	34.00		增资收购
湖南盛世华人物流有限公司	湖南	长沙	物流运输		27.54	间接收购
成都易速物流有限公司	四川	成都	物流运输		13.60	间接收购
盛世华人供应链管理（武汉）有限公司	四川	武汉	物流运输		30.60	新设
河南冰熊冷藏汽车有限公司	河南	商丘	车辆生产	30.00		受让及增资收购
河南冰熊专用车辆制造有限公司	河南	商丘	车辆生产		22.50	间接收购
上海冰熊专用汽车有限公司	上海	上海	车辆生产		22.50	间接收购
河南通达物流有限公司	河南	商丘	货运		30.00	间接收购

注：对北京海航华日飞天物流有限公司的出资尚未实缴。

本公司已收购的子公司北京盛世华人供应链管理有限公司、河南冰熊冷藏汽车有限公司及通过北京盛世华人供应链管理有限公司收购成都易速物流有限公司，均取得最大股东地位，并且在董事会中占有多数表决权，因此符合控制定义，纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	---------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
纳金融资租赁（上海）有限公司	25	-249,071.92		3,123,438.43
北京盛世华人供应链管理有限公司	66	7,139,197.25		149,333,173.71
河南冰熊冷藏汽车有限公司	70	3,345,951.27		194,904,733.80

注：纳金融资租赁（上海）有限公司（由海冷融资租赁有限公司更名而来，以下简称纳金租赁）成立于 2015 年 10 月 27 日，注册资本 3 亿美元，其中本公司认缴 2.25 亿美元，占股权比例 75%；恒运投资控股有限公司认缴 0.75 亿美元，占股权比例 25%。截至 2018 年 6 月 30 日纳金租赁实收资本 1.7 亿元人民币，全部由本公司出资。因此少数股东享有经营留存收益的份额，但不享有本公司的出资的净资产份额。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳富海冷链物流有限公司		辽宁	物流运输	50		

共同经营双方所签署的协议规定：“四、合营安排及合资双方在合营企业中的权利和承担的责任：

1、甲乙双方共同决定合资企业的经营决策。

2、甲乙双方共同出资所形成的资产，按照出资份额享有共同经营资产的权利，承担相应的义务。双方以各自认缴的出资额对合营公司承担责任，按其出资额在注册资本中的比例分享利润和分担风险及亏损。原有出资以外的投入的资产，由投入方享有权利并承担相应义务。”

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海航科技集团有限公司	上海市	信息科技	345 亿元	40.66	40.66

注：本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
金 额	345 亿元			345 亿元

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
上海海航物联网有限公司	同受最终控制方控制
北京锦绣大地商贸有限公司	同受最终控制方控制
海航云付科技有限公司	同受最终控制方控制
海航现代物流集团有限公司	同受最终控制方控制
海南航空食品有限公司	同受最终控制方控制
海南海航饮品股份有限公司	同受最终控制方控制
海航速运（北京）有限责任公司	同受最终控制方控制
恒运投资控股有限公司	同受母公司海航科技集团有限公司控制，本公司子公司纳融资租赁（上海）有限公司的股东
海南一卡通物业管理股份有限公司	同受最终控制方控制
上海大新华雅秀投资有限公司	其他关联方
上海家得利超市有限公司	同受最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
海航货运有限公司北京分公司	同受最终控制方控制
深圳前海航空航运交易中心有限公司	同受最终控制方控制
上海尚融供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
西北海航置业有限公司	同受最终控制方控制
海冷控股有限公司	同受最终控制方控制
皖江金融租赁股份有限公司	同受最终控制方控制
湖南供销大集酷铺商贸有限公司	同受最终控制方控制
安途商务旅行服务有限责任公司	同受最终控制方控制
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
大新华物流控股（集团）有限公司	其他关联方
刘原	股东
齐兴悦	股东
王建华	股东
张彤	股东
北京盛世华人物流有限公司	其他关联方
上海依得利制冷设备工程有限公司	其他关联方
吉宝智	其他关联方
上海赛依贸易有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1—6月	2017年1—6月
海南航空食品有限公司	提供劳务	872,795.40	1,027,931.98
海南海航饮品股份有限公司	提供劳务	2,278.38	192,365.54
海航货运有限公司北京分公司	提供劳务		2,416,783.41
海航速运（北京）有限责任公司	提供劳务		8,520,132.60
海南一卡通物业管理股份有限公司	提供劳务	314,417.37	
湖南供销大集酷铺商贸有限公司	提供劳务		585,150.00
安途商务旅行服务有限责任公司	提供劳务		103,416.92
上海加得利超市有限公司	提供劳务	398,985.41	
合 计		1,588,476.56	12,845,780.45

(2) 其他关联交易

A、关联方合作建设冷库

2015 年本公司与关联方中国新华航空集团有限公司签署《新华航空基地冷链物流配送中心合作协议》，由本公司垫付中国新华航空集团有限公司建设冷链物流配送中心的建设资金，项目完工后，用于抵偿本公司租赁该物流配送中心的租金。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计为中国新华航空集团有限公司支付用于未来抵偿租金的项目建设款 105,441,891.34 元；预计项目总投资为 1.8 亿元。

B、通过关联方互联网金融平台融资

本公司关联方深圳前海航空航运交易中心有限公司系互联网金融平台，本公司之子公司纳金租赁本年度通过该互联网金融平台融资情况如下：

融资平台	融资方	2017.12.31	借款额	还款额	2018.6.30
深圳前海航空航运交易中心有限公司	纳金融资租赁（上海）有限公司	9,994,599.96	4,840.00		9,999,439.96
合 计		9,994,599.96	4,840.00		9,999,439.96

C、通过关联方购买固定资产、无形资产

公司旗下投资子公司北京盛世华人供应链管理有限公司通过现金购买其关联方北京盛世华人物流有限公司有关资产，其中：电脑等办公资产为人民币 7,734.20 元、运营车辆为人民币 2,981,158.85 元、无形资产（非专利技术）为人民币 3,190,000.00 元，此次购买华人物流资产交易总额为人民币 6,178,893.05 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空食品有限公司	1,917,317.90		1,178,842.90	
应收账款	海南海航饮品股份有限公司	2,520.80		1,324.80	
应收账款	海航速运（北京）有限责任公司	10,572,659.22		10,572,659.22	

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京盛世华人物流有限公司			1,441.87	
应收账款	海南一卡通物业管理股份有限公司	602,950.00		357,100.00	
应收账款	上海家得利超市有限公司	612,347.11		193,520.88	
其他应收款	中国新华航空集团有限公司	105,441,891.34		103,828,421.34	
其他应收款	上海大新华雅秀投资有限公司	686,650.71		686,650.71	
其他应收款	皖江金融租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	海航货运有限公司北京分公司	55,000.00		55,000.00	
其他应收款	安途商务旅行服务有限责任公司			15,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	北京盛世华人物流有限公司	2,500,000.00	3,205,037.54
其他应付款	深圳前海航空航运交易中心有限公司	9,999,439.96	9,994,599.96
其他应付款	海航速运（北京）有限责任公司	55,000.00	55,000.00
其他应付款	大新华物流控股（集团）有限公司	54,000.00	54,000.00
其他应付款	北京锦绣大地商贸有限公司	-	613,800.00
其他应付款	海航科技集团有限公司	125,000.00	125,000.00
其他应付款	上海大新华雅秀投资有限公司	383,017.13	770,598.45
其他应付款	海冷控股有限公司	1,234,000.00	1,234,000.00
一年内到期的非流动负债	皖江金融租赁有限公司	27,000,000.00	35,000,000.00

十一、股份支付

本公司报告期无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2015 年本公司与北京盛世华人供应链管理有限公司原股东签署投资协议，以人民币 15,455.00 万元对北京盛世华人供应链管理有限公司进行增资，获得其增资后 34%的股权和董事会 5 名董事中的 3 席。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计支付股权投资款 12,364.00 万元。

2、或有事项

(1) 本公司之子公司纳金融资租赁（上海）有限公司诉讼保定市中西医结合医院融资租赁合同纠纷案，涉案金额 977.46 万元。

纳金融资租赁（上海）有限公司（由海冷融资租赁有限公司更名而来，以下简称“纳金租赁”）与保定市中西医结合医院（以下简称“保定中西医结合医院”）于 2016 年 9 月 1 日签署了《融资租赁合同》（以下简称“主合同”）以及《资产转让合同》，约定保定中西医结合医院以融资租赁（售后回租）方式以其名下的现有设备办理融资租赁，主合同租赁本金人民币 1200.00 万元，租金支付期 36 期，每个月为一期，每期应付租金为 37.84 万元，租赁期为 3 年。上述合同签订后，纳金租赁依据合同约定于 2016 年 9 月 8 日向保定中西医结合医院支付了主合同的租赁物转让价款 1200 万元，主合同起租计息。

主合同起息后，保定中西医结合医院于 2017 年 3 月 8 日支付第七期租金后，便未依主合同约定履行其付款义务。2017 年 5 月 10 日纳金租赁依法向保定中西医结合医院发出《律师催告函》，但保定中西医结合医院仍未付款，纳金租赁遂向上海浦东新区人民法院提起诉讼，诉请法院：一、主张 2017 年 7 月 12 日为合同加速到期日，二、要求保定中西医结合医院立即付清到期及未到期租金 977.36 万元（已扣除保证金 120.00 万元），三、支付设备留购价款 1000 元的以及延迟利息。

2017 年 7 月 20 日纳金租赁向上海浦东新区人民法院提出诉讼前财产保全申请，要求依法冻结保定中西医结合医院的银行存款人民币 990.13 万元或查封扣押相应价值财产。该申请得到法院准许，并出具（2017）沪 0115 财保 511 号民事裁定书。

2017 年 9 月 16 日上海浦东新区人民法院就纳金租赁诉讼保定市中西医结合医院融资租赁合同纠纷案出具了（2017）沪 0115 民初 63029 号民事判决书，支持纳金租赁的诉讼主张。

截止到本报告报出日，保定中西医结合医院尚未支付上述款项。

(2) 本公司诉讼莱阳益昌食品有限公司服务合同纠纷案，涉案金额 1,017.75 万元

2016 年 3 月 30 日，本公司与莱阳益昌食品有限公司（以下简称“益昌食品公司”或“被告一”）签署《供应链服务协议》（以下简称“主合同”）约定本公司以供应链服务供应商身份向被告提供货物采购、订单处理、物流运输、仓储管理、货款垫付及结算等供应链服务，益昌食品公司委托本公司提供采购执行服务之产品。主合同中，本公司提供益昌食品公司首期三个月采购货款额度暂定 800 万元，益昌食品公司自主合同到期后三个工作日内向本公司结清所有款项，包括但不限于采购货款、服务费、管理费等。同日，本公司与姜绍德（简称“被告二”）、姜宇飞（简称“被告四”）、姜宇鹏（简称“被告五”）分别签署《股权质押合同》，由被告二、被告四、被告五分别以其持有的莱阳奥润苗木有限公司中的股权出质与原告，为被告一就主合同项下应付全部债务及其他应付款项提供担保，并依法办理出质登记。且，本公司与被告一、被告二、张淑美（简称“被告三”）签署了《保证合同》，由被告二、被告三就主合同项下被告一应付全部债务及其他应付款项承担连带责任保证。

上述合同签署后,本公司于 2017 年 1 月 23 日、2017 年 3 月 9 日按被告一的《采购委托单》向其指定的供货商支付采购货款 500 万元和 300 万元,将采购执行服务之产品依约交付,完成主合同约定的全部义务。主合同于 2017 年 4 月 14 日到期,被告一应依约向原告支付全部采购货款和服务费,被告一仅于 2017 年 4 月 22 日向本公司支付服务费用 225,000 元。后本公司于 2017 年 5 月 10 日向被告一、被告二、被告三发函要求其承担相应义务。截至 2017 年 7 月 10 日,被告一未支付任何款项,其行为已严重违约。

本公司认为,被告一的违约行为严重侵害了原告的合法权益,依据《供应链服务协议》第 5.6 条第 3 款的约定,不论被告一是否提货,每一笔采购订单项下货款及服务费用,均自甲方提货之日或提货期限到达时,自动转为对原告的欠款,必须按约定时间支付。且依据《保证合同》、《股权质押合同》的约定,原告有权要求被告二、被告三为被告一所欠应付款项承担连带清偿责任,有权对被告二、被告四、被告五持有的莱阳奥润苗木有限公司股权享有优先受偿权。

基于以上事实,被告的上述行为已经构成了主合同项下的违约行为。故为维护本公司的合法权益,本公司依据相关法律法规于 2017 年 7 月 10 日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,诉请法院:

1) 判令被告一支付《供应链服务协议》项下采购货款人民币 8,000,000 元及服务费用 51,500 元。

2) 判令被告一支付截止 2017 年 7 月 10 日的违约金 2,036,019 元,自 2017 年 7 月 11 日起至实际清偿日止,就上述采购货款及服务费用合计人民币 8,051,500 元按每日千分之三的计算方式向原告支付违约金。

3) 判令被告一向本公司支付律师费人民币 90,000 元。

4) 判令被告二、被告三就被告一于上述第 1、2、3 项诉讼请求中确定的债务承担连带清偿责任。

5) 判令本公司对被告二、被告四、被告五持有的莱阳奥润苗木有限公司的股权质押折价或拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权,以偿还上述第 1、2、3 项诉讼请求中确定的债务。

6) 判令各被告共同承担原告因本案发生的诉讼费、保全费、保全担保费等诉讼费用。

2017 年 8 月 2 日本公司向上海浦东新区人民法院提出财产保全申请,2017 年 8 月 3 日上海浦东新区人民法院对本公司提出的诉讼前财产保全申请,出具(2017)沪 0115 民初 57734 号民事裁定书。保全了益昌食品公司和其他被告人名下部分房产、冻结了相关股权和若干银行账户。

2018 年 4 月 16 日公司以借贷合同纠纷案由重新向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,立案后,被告又再次提起管辖权异议,管辖权异议案件经法上海市浦东新区人民法院一审,作出驳回起诉的裁定。后莱阳益昌食品有限公司不服,向上海市第一中级人民法院提起了上诉。

截止到本报告报出日,莱阳益昌食品有限公司服务合同纠纷案尚无判决结果。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2018 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举程丹先生为公司董事长，按照《公司章程》规定，董事长即公司法定代表人，因此截至本报告披露日，程丹先生担任本公司法定代表人。

2、2018 年 3 月 23 日，海航科技集团有限公司（本公司原控股股东，以下简称“海航科技”）与本公司为同一最终控制人的华宇仓储有限责任公司（以下简称“华宇仓储”）签署了《股权转让协议》，海航科技以人民币 74,873.30 万元的价格转让其所持有本公司的 4.769 亿股无限售流通股，对应的股权比例 40.66%。本次转让完成后华宇仓储将成为本公司的控股股东，海航科技将不再持有本公司股权。2018 年 8 月 10 日，该项股权转让过户手续已经完成，公司控股股东已变更为华宇仓储有限责任公司。

十四、其他重要事项

1、募集资金用途

本公司 2015 年度通过定向增发，扣除股票发行费用后募集资金 1,701,501,021.6 元，募集资金用于产业上下游布局（包括股权收购、对外投资、合作建设冷库）、补充流动资金，尚未使用的资金用于购买现金管理-购买理财产品。

详情见本公司另行披露《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

应收票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
商业承兑汇票	100,867,480.00	156,325,500.00
合 计	100,867,480.00	156,325,500.00

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	112,676,418.51	100	217,222.67	0.19	112,459,195.84
关联方组合	12,020,107.33	10.67			12,020,107.33
账龄组合	100,656,311.18	89.33	217,222.67	0.22	100,439,088.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	112,676,418.51	100	217,222.67	0.19	112,459,195.84

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,396,737.07	100	217,222.67	0.19	117,179,514.40
关联方组合	11,360,528.00	9.68			11,360,528.00
账龄组合	106,036,209.07	90.32			105,818,986.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		217,222.67	0.20	
合 计	117,396,737.07	100	217,222.67	0.19	117,179,514.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	96,356,857.74	95.73		
1 至 2 年	4,254,453.44	4.23	212,722.67	5
2 至 3 年	45,000.00	0.04	4,500.00	10.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	100,656,311.18	100	217,222.67	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例

1 年以内	101,736,755.63	95.95%		
1 至 2 年	4,254,453.44	4.01%	212,722.67	5.00%
2 至 3 年	45,000.00	0.04%	4,500.00	10.00%
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	106,036,209.07	100%	217,222.67	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方往来	12,020,107.33		11,360,528.00	
合 计	12,020,107.33		11,360,528.00	

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少 转回 转销	2018.6.30
应收账款坏账准备	217,222.67			217,222.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，应收账款前 5 名债务人明细表：

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款 总额比例%	坏账准备 年末余额
上海逸鲜贸易发展有限公司	非关联方	货款	22,917,575.76	1 年以内	20.34	
上海赞欣贸易有限公司	非关联方	货款	18,298,750.90	1 年以内	16.24	
海航速运（北京）有限责任公司	关联方	运费	10,572,659.22	1 年以内	9.38	
和路雪（中国）有限公司	非关联方	运费	9,169,900.42	1 年以内	8.14	
莱阳益昌食品有限公司	非关联方	货款	8,135,000.00	1 年以内	7.22	
合 计			69,093,886.30		61.32	

3、应收利息

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现金管理—购买理财产品收益	22,840,277.77	-
合 计	22,840,277.77	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	187,085,960.48	100.00	18,057.25	0.01	187,067,903.23
关联方组合	181,288,797.20	96.90	-		181,288,797.20
备用金及押金组合	3,301,197.88	1.76	-		3,301,197.88
账龄组合	2,495,965.40	1.33	18,057.25	0.72	2,477,908.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	187,085,960.48	100.00	18,057.25	0.01	187,067,903.23

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	169,061,282.32	100	18,057.25	0.01	169,043,225.07
关联方组合	161,881,787.63	95.75			161,881,787.63
备用金及押金组合	5,918,185.80	3.50			5,918,185.80
账龄组合	1,261,308.89	0.75	18,057.25	1.43	1,243,251.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	169,061,282.32	100.00	18,057.25	0.01	169,043,225.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	2,293,731.27	91.90		
1 至 2 年	175,268.25	7.02	8,763.41	5.00
2 至 3 年				10.00
3 至 4 年	20,945.48	0.84	6,283.64	30.00
4 至 5 年	6,020.40	0.24	3,010.20	50.00
5 年以上				100.00
合 计	2,495,965.40	100.00	18,057.25	
(续)				

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,059,074.76	83.97		
1 至 2 年	175,268.25	13.89	8,763.41	5.00
2 至 3 年				10.00
3 至 4 年	20,945.48	1.66	6,283.64	30.00
4 至 5 年	6,020.40	0.48	3,010.20	50.00
5 年以上				100.00
合 计	1,261,308.89	100.00	18,057.25	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	10,477.21		116,262.80	
各类押金和保证金	3,290,720.67		5,801,923.00	
其他关联方往来	181,288,797.20		161,881,787.63	
合 计	184,589,995.08		167,799,973.43	

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
其他应收款坏账准备	18,057.25				18,057.25

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，其他应收款前 5 名债务人明细表：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备年末余额
中国新华航空集团有限公司	是	合作建设款	105,441,891.34	1-3 年	56.36	
北京海航华日飞天物流有限公司	是	往来款	56,149,556.03	1-2 年	30.01	
上海坤宇物流有限公司	是	往来款	14,781,255.32	1-2 年	7.90	
纳金融资租赁（上海）有限公司	是	往来款	2,310,000.00	2 至 3 年	1.23	
佛山市路遥物流有限公司	否	租金	1,240,608.47	1 年以内	0.66	
合 计			179,923,311.16		96.17	

5、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	458,940,000.00		458,940,000.00	458,940,000.00		458,940,000.00
共同经营	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	463,940,000.00		463,940,000.00	463,940,000.00		463,940,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
上海坤宇物流有限公司	300,000.00			300,000.00
纳金融资租赁（上海）有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00
河南冰熊冷藏汽车有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00
北京盛世华人供应链管理有限公司	123,640,000.00			123,640,000.00
合 计	458,940,000.00			458,940,000.00

（3）共同经营

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
沈阳富海冷链物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

6、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,373,573.10	206,145,038.21	601,178,443.68	572,825,959.89
其他业务	156,773.27	77,773.02	371,756.91	120,791.18
合 计	210,530,346.37	206,222,811.23	601,550,200.59	572,946,751.07

(2) 主营业务收入、成本构成:

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物流收入	24,769,452.99	22,023,762.94	124,424,580.26	114,314,662.91
销售商品收入	185,604,120.11	184,121,275.27	476,753,863.42	458,511,296.98
合计	210,373,573.10	206,145,038.21	601,178,443.68	572,825,959.89

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1—6 月	2017 年 1—6 月
非流动性资产处置损益	-1,645,219.34	-818,542.58
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		5,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,875,450.90	606,286.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,685,535.52	19,523,432.55
非经常性损益总额	25,915,767.08	24,311,176.56
减: 非经常性损益的所得税影响数	6,413,061.61	4,745,433.69
非经常性损益净额	19,502,705.47	19,565,742.87
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	635,192.43	1,128,786.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,867,513.04	18,436,956.31

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2、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	0.09	0.0014	0.0014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.94	-	-

海航冷链控股股份有限公司

2018 年 8 月 24 日