



**大泽股份**

NEEQ : 870406

**深圳市大泽供应链股份有限公司**

**Shenzhen Daze Supply Chain CO.,LTD**

**半年度报告**

**2019**

# 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 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
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 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
大泽股份、公司、本公司、股份公司	指	深圳市大泽供应链股份有限公司
广州大泽	指	广州市大泽新能源配送有限公司
武汉大泽	指	武汉大泽物流配送有限公司
深圳中惠	指	深圳中惠商业保理有限公司
西宁大泽	指	西宁大泽供应链管理有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	深圳市大泽供应链股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
供应链	指	是指商品到达消费者手中之前各相关者的连接或业务的衔接，是围绕核心企业，通过对信息流，物流，资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商，制造商，分销商，零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
JIT 配送	指	Just in time 的缩写，意为准时。JIT 配送多采用小批量、多频次的送货方式，目的是为了降低库存，减少浪费，满足客户多样化、个性化需求。
VMI 管理	指	Vendor Managed Inventory 的缩写，意为供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略

## 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。

公司负责人陈文国、主管会计工作负责人何坤艳及会计机构负责人（会计主管人员）何坤艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501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

公司中文全称	深圳市大泽供应链股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen DaZe Supply Chain Co.,Ltd
证券简称	大泽股份
证券代码	870406
法定代表人	陈文国
办公地址	深圳市福田区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何坤艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-83485855
传真	0755-83485255
电子邮箱	kunyan.he @ daze-logistics.com
公司网址	www.szdaze.com.cn www.szdaze.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 室 518000
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	深圳市福田区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 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	2000 年 4 月 29 日
挂牌时间	2017 年 1 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）道路运输业（G54）道路货物运输（G543）道路货物运输（G5430）
主要产品与服务项目	供应链管理，包装原材料、包装材料的购销，国内贸易，经营进出口业务，国内货运代理，投资兴办实业（具体项目另行申报）；国际运输代理服务；国际货运代理；报关报检服务；医疗器械运输冷链物流服务；物流方案设计；物流信息咨询。（以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营项目：普通货运、货物专用运输（集装箱），仓储服务（凭有效许可证经营）；预包装食品销售；搬运装卸服务；国际船舶运输、代理、管理业务；无船承运；大型物件运输；国际货物运输。
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈文国
实际控制人及其一致行动人	陈文国

#### 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	914403007152978134	否
金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,680,398.56	24,481,483.83	-19.61%
毛利率%	14.92%	15.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-953,925.83	-277,661.61	-70.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-806,027.31	-744,872.88	
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）	-10.48%	-1.18%	-
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）	-8.85%	-3.18%	-
基本每股收益	-0.10	-0.03	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,200,838.32	31,349,991.14	-13.23%
负债总计	19,904,845.94	22,992,771.19	-13.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,629,557.56	9,583,483.39	-9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.96	-1.04%
资产负债率%（母公司）	57.84%	57.89%	-
资产负债率%（合并）	73.18%	73.34%	-
流动比率	1.21	1.18	-
利息保障倍数	-1.81	-0.59	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,798,256.03	321,539.72	-659.26%
应收账款周转率	1.72	2.29	-
存货周转率	3.44	18.21	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.23%	6.94%	-

营业收入增长率%	-19.61%	2.40%	-
净利润增长率%	-15.45%	-483.13%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-217,283.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	106,840.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,522.91
<b>非经常性损益合计</b>	-165,965.80
所得税影响数	-12,867.27
少数股东权益影响额（税后）	-5,200.00
<b>非经常性损益净额</b>	-147,898.53

## 七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要的商业模式是在第三方物流服务细分行业内，依托公司的车辆定位技术及 JIT 配送、VIM 管理等技术，采取“框架集中采购、就近采购和零散采购”相结合的采购模式、直销的销售模式向电子信息产业领域知名企业佳能、向四川汇维仕化纤有限公司大型制造企业、向日通国际物流（深圳）有限公司等第三方物流企业提供道路运输服务、专业仓储服务以及由此衍生的装卸、理货、拣货等增值服务以赚取收入、利润和现金流。对为其提供专业仓储装卸和与其签订长期合同的道路货物运输服务的客户，公司采取按月结收费方式；对为其提供偶发性道路货物运输服务的客户，公司一般和对方约定采取货到结算付款方式。未来，公司将尝试提供供应链之资金流服务介入原物流服务对象和新增客户的货物交易，即用购入客户所需商品，以商品贸易形式为现有客户和新增客户提供配套资金链的服务并收取一定收益。

在综合“一体化供应链”方面，公司为客户提供向传统供应链前端及后端延伸的新型供应链一体化解决方案，整合采购、进出口贸易、代理和报关、仓储、JIT 配送、分销与售后服务等一站式物流服务，形成一体化的供应链管理，为电器设备、医疗设备、高档消费品、纺织、化工、机械等行业的国际国内著名企业提供第三方采购、分销、JIT 配送、仓储、报关等多环节、多方位的一体化物流服务。公司还在物流行业中损耗最大的仓储装卸环节掌握了核心管理方式，结合自有的供应链管理系统，可为客户提供专业的 JIT 配送和 VMI 管理。同时公司提供供应链咨询服务，优化和改善企业供应链整体方案，提升生产企业的运营效率。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司营业收入 19,680,398.56 元，同期降低 19.61%；系受经济大环境的影响，国内市

场需求减弱,同时现有业务缩减,造成业务明显下降,直接影响到营业收入下降;营业成本 16,743,989.44 元,同比降低 19.21%,系公司营业收入减少使得营业成本同步减少所致;公司净利润-1,057,207.97 元,同比降低 15.45%,主要系同期营业收入减少、从而造成净利润下降及子公司经营亏损所致;本报告期末,公司总资产 27,200,838.32 元,同比降低 13.23%,主要系本年度广州大泽有处置部份非流动资产所致;净资产 7,295,992.38 元,同比下降 12.70%,主要系报告期内经营净利润减少所致;

## 2、现金流量情况

报告期内,本公司经营活动产生的现金流量净额为-1,798,256.03 元,比上年同期增加了 1,476,716.31 元,即 459.26 %,主要原因:本期购买商品、接受劳务以付的现金较上年同期增加 8,071,940.32 元;

报告期内,本公司投资活动产生的现金流量净额为 472,500.000 元;比上年同期 83.83 万元,即 229.17%,主要原因:本期有处置非流动资产,上年同期公司有购建固定资产及无形资产设备。

报告期内,本公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,488,620.70 元,较上年同期增加了 189 万元,即 319.46%,主要原因系向中国银行流动贷款放款 113 万元及新增股东 208,4 万元借款所致;

## 三、 风险与价值

### (一) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人陈文国直接持有公司 916.67 万股份,占公司股份总数的 91.70%,陈文国共计拥有公司 91.70%的投票权。且陈文国担任公司董事长职务;对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和其他新进小股东的利益。

对策:公司将进一步完善法人治理机制,制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性,依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行,避免实际控制人不当控制风险

### (二) 传统物流环节面临的经营管理风险

在传统的物流环节,最主要是交通事故的风险,从事运输业务难以完全避免,包括设备损坏(自身的和他人的),人员受伤,货物损坏的赔偿。也不排除因为第三方等原因造成交通事故,给员工人身安全、货物安全带来不确定风险以及保险金额不能完全覆盖事故损失,从而影响公司整体经营,因此公

司存在道路运输行业固有的经营风险。

对策：公司购买保险来转嫁风险，另外公司也有既定的体系如充分的人员培训、车辆和设备的维护制度和信息通报机制以减轻事故的发生。

### （三）公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

对策：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。

### （四）主要客户集中风险

客户集中度高、占比稳定，且四川汇维仕化纤有限公司、佳能精技立志凯高科技（深圳）有限公司在整个报告期内均属于公司前五大客户；公司存在对主要客户的依赖的情况。虽公司一般先签订一年期以上的合作协议，然后在合作协议下根据具体需要采购服务，且主要客户均合作多年，但仍存在丢失客户从而影响公司业绩的风险。

对策：公司采取的措施如下：一、积极维护老客户的关系，通过优质的运输服务赢得长期的业务合作关系；二、挖掘已合作客户的其他业务需求，多方位服务于老客户，通过将公司的业务延伸到采购环节和销售环节；三、加快业务区域拓展，优化网络布局，进一步整合公司现有资源，公司不断改进经营管理理念与实践，优化资源配置并提升资源利用效率。积极拓展全国市场，不断提高市场占有率，努力提高公司盈利能力。

### （五）公司规模较小、盈利能力不够强、抗市场风险能力弱的风险

报告期内，公司营业收入为 1968.03 万元，净利润为-105.72 万元；公司报告期末总资产为 2720 万元、整体而言，公司存在规模较小、盈利能力不够强、抗市场风险能力弱的风险。

对策：1、公司将充分发挥现有客户优势，深挖客户的需求，提升公司管理水平以实现高效经营。公司与多家大型企业达成了初步战略合作协议，以进一步减少现有客户变动对公司业务稳定发展带来的风险。

2、充分利用公司在物流行业的优势，通过将公司的业务延伸到采购环节和销售环节，参与到供应链金融服务环节。

3、加大对新客户的开发力度，除市场竞争激烈的大客户市场，还为服务零星小客户创造条件。

4、利用全国中小企业股份转让系统挂牌后将进一步提升公司的知名度和品牌影响力，充分利用后

续的定增等资本市场运作，扩大业务规模、提高公司的市场占有率，增强公司的市场竞争力。

#### （六）应收账款回收风险

应收票据及应收账款报告期末为 9,967,980.25 元，占资产比例 36.64%，与上年同期比减少 22.45%，公司的客户主要为大型企业，报告期各期末公司应收账款均在一年以内，客户回款情况较好，但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，将会给公司带来资金周转困难的风险。

对策：：①加强日常监督与管理，实施跟踪审计；②制定回款计划与任务，对所持有的应收账款进行动态跟踪分析，确保应收账款按期回款。③定期与客户单位对账，提高应收账款的催收力度。④加强回款管理，施行业务经理责任制，连带部门帮扶制。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司积极参加社会公益活动，诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业的社会责任。西宁大泽供应链管理有限公司积极参与到“万企帮万村”活动，持续为西宁贫困学生进行捐助，以自身的微薄之力，为推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展贡献自己的一份力量。

### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。同时公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，扶持、支助贫困大学生走入校园，承担企业社会责任，为推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展贡献自己的一份力量。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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.(四)
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及募集资金使用事项	<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
陈文亮	为公司提供借款	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年9月27日	2017-019
陈文亮	为公司提供借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-015
陈文亮	为公司提供借款	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-011
陈文国、曾秋桦	为公司在中国银行贷款提供担保	900,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-024
陈文国	为公司提供借款	2,804,000.00	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003
合计		10,704,000.00			

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：

在报告期至报告披露日：

1、2017 年公司与关联方“陈文亮”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充以及满足子公司业务发展需求，金额合计 3,000,000.00 元，此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易公司已在第一届董事会第六次会议和公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2018 年 5 月和 7 月公司与关联方“陈文亮”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充以及满足子公司业务发展需求，金额合计 4,000,000.00 元，此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易公司，2018 年 5 月 2,000,000.00 元已在第一届董事会第十三次会议和公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。2018 年 7 月 2,000,000.00 元已在 2018 年年度股东大会中补充审议。

3、关联方“陈文国、曾秋华”对中国银行综合授信 400 万额度贷款提供的担保还在延续中，授信额度可循环使用。报告期公司已按借款协议约定，按期履行了利息、季度本金的支付。此项偶发性关联交易公司已在第一届董事会第十五次会议和公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

4、2019 年公司与关联方“陈文国”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充公司业务发展需求，金额合计 2,804,000.00 元，此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易公司已在第一届董事会第十六次会议和公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	—	2019/1/3	陈侠儒 吕青阳	海南高泽供应链管理有限公司	1200 万元	现金	960 万元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司成立此分公司，可以拓展公司的经营业务，进一步扩大公司经营规模，有利于公司经营发展、提高公司市场竞争力。后因交易方个人原因，截止本报告日，尚未去工商办理登记手续。



### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/3		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/3		挂牌	避免关联交易	《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	2017/1/3		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺事项	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、法人股东作出了所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何变化。

公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、法人股东、董事、监事、高管层和核心技术人员出具的《避免同业竞争的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何变化。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人陈文国出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺本人及本人控制的关联方不再发生占用公司资金的情形。在报告期内，公司控股股东、实际控制人以及全体董监高均严格履行了以上的承诺事项。

### (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
固定资产-车辆	抵押	605,642.64	2.23%	师桥融资公司贷款抵押
合计	-	605,642.64	2.23%	-

大泽控股子公司广州大泽于 2017 年 11 月 5 日、2017 年 11 月 20 日与师桥融资公司签订了贷款购车合同，公司先支付首付款项，贷款按月归还，还款期限为 2017 年 11 月至 2019 年 10 月，公司还款信用好，无已到期未偿还的款项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,099,999	11.00%	0	1,099,999	11.00%
	其中：控股股东、实际控制人	916,666	9.17%	0	916,666	9.17%
	董事、监事、高管	966,666	9.67%	0	966,666	9.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,900,001	89.00%	0	8,900,001	89.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,001	82.50%	0	8,250,001	82.50%
	董事、监事、高管	8,700,001	87.00%	0	8,700,001	87.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈文国	9,166,667	0	9,166,667	91.67%	8,250,001	916,666
2	陈文亮	500,000	0	500,000	5%	450,000	50,000
3	陈文淮	333,333	0	333,333	3.33%	200,000	133,333
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	8,900,001	1,099,999
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



陈文国：男，董事长、总经理，1970 年 3 月出生，高中学历，无境外永久居留权。1990 年 2 月至 1993 年 11 月，就职于现代电子（深圳）有限公司动力厂，担任班长、主管职务；1993 年 12 月至 2000 年 4 月，自营运输物流业务；2000 年 5 月至 2009 年 1 月，就职于深圳市国永通储运有限公司（2007 年 1 月至 2009 年 1 月期间国永通更名为深圳市大泽物流有限公司），担任总经理职务；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于深圳市润通星锋国际货运代理有限公司，担任物流经理职务；2010 年 12 月至 2016 年 5 月，就职于深圳市大泽物流有限公司（2013 年 8 月 12 日，大泽物流更名为深圳市大泽供应链管理有限公司），担任执行董事职务；2016 年 5 月至 2016 年 7 月，就职于深圳市大泽供应链管理有限公司，担任执行董事、总经理职务；2016 年 8 月起至 2018 年 3 月 11 日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长、总经理职务；2018 年 3 月 12 日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长职务；2019 年 5 月 22 日至今，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长、总经理职务；

报告期内，公司控股股东及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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈文国	董事长、总经理	男	1970年3月	高中	2019年8月15日至2022年8月14日	是
陈文亮	董事	男	1971年8月	博士	2019年8月15日至2022年8月14日	否
林树明	董事、副总经理	男	1969年12月	高中	2019年8月15日至2022年8月14日	是
何坤艳	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1984年8月	大专	2019年8月15日至2022年8月14日	是
王明耀	董事	男	1977年3月	本科	2019年8月15日至2022年8月14日	否
姜维	监事	女	1987年9月	大专	2019年8月15日至2022年8月14日	是
陈文淮	监事	男	1979年10月	大专	2019年8月15日至2022年8月14日	是
林雪媛	监事	女	1973年2月	大专	2019年8月15日至2022年8月14日日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

公司第一届董监高于 2019 年 8 月 2 日任期结束，截止本报告披露日，公司换届工作已经完成。

#### 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:

董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (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
陈文国	董事长	9,166,667	0	9,166,667	91.67%	0
陈文亮	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
合计	-	9,666,667	0	9,666,667	96.67%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈文国	董事长	新任	董事长、总经理	公司发展需要
李旭锋	总经理	离任	-	辞职

#### 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

陈文国：男，董事长、总经理，1970年3月出生，高中学历，无境外永久居留权。1990年2月至1993年11月，就职于现代电子（深圳）有限公司动力厂，担任班长、主管职务；1993年12月至2000年4月，自营运输物流业务；2000年5月至2009年1月，就职于深圳市国永通储运有限公司（2007年1月至2009年1月期间国永通更名为深圳市大泽物流有限公司），担任总经理职务；2009年1月至2010年12月，就职于深圳市润通星锋国际货运代理有限公司，担任物流经理职务；2010年12月至2016年5月，就职于深圳市大泽物流有限公司（2013年8月12日，大泽物流更名为深圳市大泽供应链管理有限公司），担任执行董事职务；2016年5月至2016年7月，就职于深圳市大泽供应链管理有限公司，担任执行董事、总经理职务；2016年8月起至2018年3月11日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长、总经理职务；2018年3月12日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长职务；2019年5月22日至今，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司担任董事长、总经理职务；陈文国先生未被列入失信执行人名单及被执行联合惩戒对象名单，符合《公司法》关于董事、监事以及高级管理人员任职资格的要求。

## 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	7	6
生产人员	53	51
销售人员	5	3
技术人员	6	6
财务人员	4	4
员工总计	75	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	3
专科	9	8
专科以下	62	59
员工总计	75	70

#### 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

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司及控股子公司在内共有在职员工 70 人，报告期内人员相对稳定，离职人员较少。公司采取内部通过竞争上岗及末位淘汰机制，充实和优化了公司人员结构。

##### 2、人才引进

报告期内，公司通过社招选拔以及接收优秀毕业生引进人才，充实和优化了公司人员结构。

##### 3、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

##### 4、员工招聘

报告期内，公司通过社会招聘等方式招聘人员。

##### 5、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》，及时向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员

#### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,185,474.78	1,022,610.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	9,964,980.25	12,958,506.62
其中：应收票据		952,584.00	967,584.00
应收账款		9,012,396.25	11,990,922.62
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,640,460.27	1,801,697.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	9,473,203.05	10,004,882.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	399,945.74	495,068.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	428,875.63	777,209.91
<b>流动资产合计</b>		<b>24,092,939.72</b>	<b>27,059,974.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	2,311,366.21	3,641,474.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	5,048.64	9,830.28
开发支出			
商誉	注释 9	5,100.00	5,100.00
长期待摊费用	注释 10	204,834.31	180,734.16
递延所得税资产	注释 11	581,549.44	452,877.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,107,898.60</b>	<b>4,290,016.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,200,838.32</b>	<b>31,349,991.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	1,178,000.00	720,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	7,484,783.03	12,601,498.82
其中：应付票据			
应付账款		7,484,783.03	12,601,498.82
预收款项	注释 14	200,000.00	286,230.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	686,873.38	784,599.31
应交税费	注释 16	160,455.75	347,810.50
其他应付款	注释 17	10,048,377.86	7,607,723.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	注释 18	146,355.92	538,219.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,904,845.94	22,886,081.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 19		106,690.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	106,690.00
<b>负债合计</b>		19,904,845.94	22,992,771.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	206,142.12	206,142.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	353,446.70	353,446.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-1,930,031.26	-976,105.43
归属于母公司所有者权益合计		8,629,557.56	9,583,483.39
少数股东权益		-1,333,565.18	-1,226,263.44
<b>所有者权益合计</b>		7,295,992.38	8,357,219.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,200,838.32	31,349,991.14

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,672,886.54	763,282.45



交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 1	952,584.00	967,584.00
应收账款		7,907,533.25	9,249,442.95
应收款项融资			
预付款项		1,568,046.27	1,535,982.45
其他应收款	注释 2	7,669,334.97	8,334,821.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		399,945.74	495,068.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		310,596.92	545,497.60
<b>流动资产合计</b>		<b>20,480,927.69</b>	<b>21,891,679.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	8,678,100.00	8,178,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,558,115.55	2,004,682.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,870.34	124,942.42
递延所得税资产		377,285.44	248,613.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,680,371.33</b>	<b>10,556,338.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,161,299.02</b>	<b>32,448,017.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,178,000.00	720,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,025,305.85	9,554,258.03
预收款项			77,900.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		591,645.12	665,424.31
应交税费		157,459.42	346,879.67
其他应付款		10,070,440.00	7,419,640.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,022,850.39	18,784,102.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		18,022,850.39	18,784,102.01
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,205.80	403,205.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		353,446.70	353,446.70
一般风险准备			

未分配利润		2,381,796.13	2,907,263.11
<b>所有者权益合计</b>		13,138,448.63	13,663,915.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		31,161,299.02	32,448,017.62

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,680,398.56	24,481,483.83
其中：营业收入	注释 25	19,680,398.56	24,481,483.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,700,162.43	26,030,395.79
其中：营业成本	注释 25	16,743,989.44	20,725,990.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	56,168.87	74,351.98
销售费用	注释 27	395,433.64	1353721.20
管理费用	注释 28	2,326,801.61	3,012,616.16
研发费用	注释 29	-	735,033.46
财务费用	注释 30	654,770.32	448,009.14
其中：利息费用		421,415.38	264,514.65
利息收入		739.13	1,526.23
信用减值损失	注释 31	522,998.55	
资产减值损失	注释 31		-319,326.35
加：其他收益	注释 32	106,690.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-217,283.23	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,130,357.10	-1,048,911.96
加：营业外收入	注释 34	150.34	64,757.15
减：营业外支出	注释 35	55,673.25	16,592.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,185,880.01	-1,000,747.11
减：所得税费用	注释 36	-128,672.04	-85,050.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,057,207.97	-915,696.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,057,207.97	-915,696.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-103,282.14	-638,034.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-953,925.83	-277,661.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,057,207.97	-915,696.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-953,925.83	-277,661.61
归属于少数股东的综合收益总额		-103,282.14	-638,034.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	18,730,049.82	23,674,205.24
减：营业成本	注释 4	16,219,773.06	19,295,697.23
税金及附加		51,093.60	72,424.00
销售费用		163,385.63	833,151.18
管理费用		1,766,918.10	2,099,255.55
研发费用		-	735,033.46
财务费用		638,857.36	391,106.09
其中：利息费用		408,804.99	264,514.25
利息收入		478.40	-1,183.71
加：其他收益			500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-514,688.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			357,688.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-624,666.14	1,105,226.00
加：营业外收入			51,137.15
减：营业外支出		29,472.88	3,525.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-654,139.02	1,152,837.64
减：所得税费用		-128,672.04	108,306.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-525,466.98	1,044,531.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,466.98	1,044,531.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-525,466.98	1,044,531.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,672,577.70	20,046,144.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		248,761.01	178,017.19
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	1,030,889.88	2,527,934.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,952,228.59	22,752,096.10
购买商品、接受劳务支付的现金		18,890,883.82	10,818,943.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,387,915.95	5,587,528.51
支付的各项税费		639,230.85	980,660.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	2,832,454.00	5,043,423.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,750,484.62	22,430,556.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,798,256.03	321,539.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		472,500.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		472,500.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			366,386.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			366,386.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		472,500.00	-365,786.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,130,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	2,804,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,934,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		906,959.40	1,144,002.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,419.90	262,706.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,445,379.30	1,406,708.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,488,620.70	593,291.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,162,864.67	549,045.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,610.11	1,535,964.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,185,474.78	2,085,009.96

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,164,613.64	21,410,253.67
收到的税费返还		248,761.01	177,185.92
收到其他与经营活动有关的现金		808,129.15	2,092,013.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,221,503.80	23,679,453.04
购买商品、接受劳务支付的现金		17,127,666.73	13,367,668.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,900,282.74	3,713,265.69
支付的各项税费		593,573.06	946,192.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,043,572.19	3,389,223.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,665,094.72	21,416,350.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,443,590.92	2,263,102.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			355,186.00
投资支付的现金		500,000.00	2,898,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		500,000.00	3,253,186.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-500,000.00	-3,252,586.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,130,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,804,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,934,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		542,385.09	632,598.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,419.90	
支付其他与筹资活动有关的现金			262,706.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,080,804.99	895,304.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,853,195.01	1,104,695.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		909,604.09	115,212.68
加：期初现金及现金等价物余额		763,282.45	1,384,106.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,672,886.54	1,499,319.12

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 深圳市大泽供应链股份有限公司

### 2019 年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大泽供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前称深圳市大泽供

应链管理有限公司，于 2000 年 4 月 29 日经深圳市工商行政管理局批准，系由深圳市椰林实业有限公司、深圳市万资贸易有限公司和深圳市航盾航空安全设备有限公司出资组建的有限责任公司，注册资本人民币 200 万元，法定代表人陈文国。公司的股权结构为深圳市航盾航空安全设备有限公司出资 100.00 万元，占注册资本的 50.00%；深圳市椰林实业有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40.00%；深圳市万资贸易有限公司出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2007 年 6 月 29 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东深圳市航盾航空安全设备有限公司将所持有的 50.00%股权以人民币 100.00 万元转让给新股东陈文国，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资 100.00 万元，占注册资本的 50.00%；深圳市椰林实业有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40.00%；深圳市万资贸易有限公司 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2007 年 7 月 6 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东情况。

2007 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东深圳市椰林实业有限公司将其所持有的 40.00%股权以人民币 80.00 万元转让给原股东陈文国；原股东深圳市万资贸易有限公司将其所持有的 10.00%股权以人民币 20.00 万元转让给新股东陈文淮，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资 180.00 万元，占注册资本的 90.00%；陈文淮出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2007 年 8 月 10 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东和注册号情况。

2009 年 1 月 6 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东陈文国将所持有的 90.00%股权以人民币 180.00 万元转让给新股东林树明，股权转让后公司的股权结构为林树明出资 180.00 万元，占注册资本的 90.00%；陈文淮出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2009 年 1 月 15 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东和法定代表人情况。法定代表人由原陈文国变更为林树明。

2010 年 12 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东林树明所持有的 90.00%股权以人民币 180.00 万元转让给新股东陈文国，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资 180.00 万元，占注册资本的 90.00%；陈文淮出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2010 年 12 月 15 日，深圳市市场监督管理局出具[2010]第 3250819 号准予变更（备案）通知书，准予本公司变更股东和法定代表人情况。法定代表人由原林树明变更为陈文国。

2013 年 10 月 30 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司的注册资本由 200.00 万元增加至 600.00 万元，由原股东陈文国缴纳新增出资，增资后公司的股权结构为陈文国出资 580.00 万元，占注册资本的 96.70%；陈文淮出资 20.00 万元，占注册资本的 3.30%。2013 年 10 月 31 日，深圳市市场监督管理局出具[2013]第 5694834 号准予变更（备案）通知书，准予本公司变更注册资本情况。上述出资业经深圳博诚会计师事务所 2013 年 10 月 31 日出具的深博诚验字[2013]B17 号验资报告验证。

2016年5月5日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东陈文国将其所持有的5.00%股权以每股1元的价格转让给新股东陈文亮，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资550.00万元，占注册资本的91.70%；陈文亮出资30.00万元，占注册资本的5.00%；陈文淮出资20.00万元，占注册资本的3.30%。2016年5月27日，深圳市市场监督管理局出具[2016]84383128变更(备案)通知书，准予本公司变更股东情况。

2016年8月2日，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，本公司由深圳市大泽供应链管理有限公司整体变更为深圳市大泽供应链股份有限公司，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月2日出具的大华验字[2016]000865号验资报告验证的净资产6,203,205.80元，按照1:0.9672的比例折股为600万股，总额为600.00万元的净资产作为股份公司的注册资本，净资产大于股本的余额203,205.80元计入股份公司的资本公积，变更公司后的股权结构为陈文国出资550.00万元，占注册资本的91.70%；陈文亮出资30.00万元，占注册资本的5.00%；陈文淮出资20.00万元，占注册资本的3.30%。2016年9月9日，深圳市市场监督管理局出具[2016]84720590变更(备案)通知书，准予本公司变更企业类型和企业名称等情况。

2016年9月20日，根据公司股东大会及修改后的章程规定，公司的注册资本由600.00万元增加至1000.00万元，由原股东按照持股比例合计出资420.00万元，超过新增注册资本的部分20.00万元作为资本公积。增资后公司的股权结构为陈文国出资916.67万元，占注册资本的91.70%；陈文亮出资50.00万元，占注册资本的5.00%；陈文淮出资33.33万元，占注册资本的3.30%。2016年9月27日，深圳市市场监督管理局出具[2016]84804205变更(备案)通知书，准予本公司增加注册资本。

公司于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为914403007152978134号的营业执照。

截至2018年12月31日止，本公司注册资本为1000.00万元，注册地址：深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室，总部地址：深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室，公司实际控制人为陈文国。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：供应链管理，包装原材料、包装材料的购销，国内贸易，经营进出口业务，国内货运代理，投资兴办实业（具体项目另行申报）；国际运输代理服务；国际货运代理；报关报检服务；医疗器械运输冷链物流服务；物流方案设计；物流信息咨询。（以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）普通货运、货物专用运输（集装箱），仓储服务（凭有效许可证经营）；预包装食品销售；搬运装卸服务；国际船舶运输、代理、管理业务；无船承运；大型物件运输；国际货物运输。

本公司属第三方物流服务行业，主要产品和服务为销售商品和运输及仓储服务。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州市大泽新能源配送有限公司（以下简称“广州大泽”）	控股子公司	一级	100.00	100.00
武汉大泽物流配送有限公司（以下简称“武汉大泽”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
深圳中惠商业保理有限公司（以下简称“深圳中惠”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
西宁大泽供应链管理有限公司（以下简称“西宁大泽”）	控股子公司	一级	80.00	80.00

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

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

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **（1）增加子公司或业务**



在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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，本公司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。

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，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **（九）外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## **（十）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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；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）**

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

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。

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

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。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (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

公司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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允



价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担

保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

**单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：**单项金额占期末总额的 10% 以上（含 10%）且金额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

##### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

### 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，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后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，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。

### （4）成本法转权益法

本公司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，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。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十四）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（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）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）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

应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、研发工具软件。。

### **1. 无形资产的初始计量**

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	2.00	预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 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无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### （十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

## （十七）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
车辆轮胎摊销	2	---
办公室装修摊销	2	---

## （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **（十九）收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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



合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 本公司收入确认的具体方法如下：**

本公司的营业收入包括运输收入、仓储收入、仓储服务费收入、商品销售收入、出口销售收入和代理服务收入等，其具体收入确认方法如下：

运输收入：公司接受客户委托，采用国内陆路运输的方式从一地运往目的地，由此产生运输收入。商品已经运至客户指定地点交付，按与客户事先达成的报价单，将上述费用在约定的结算期（月度）内，根据实际提供业务量，生成月度业务账单后提交客户确认，依据确认后的账单开具发票给客户。本公司根据经收货人签收的验收单确认收入，相关服务已提供，相关的收入与成本能够可靠计量。

仓储收入：公司为客户提供货物存储服务，由此产生仓租收入，公司每月末按照合同约定计提仓库出租收入。

仓储服务费收入：当货物运送至公司仓库时，公司为客户提供卸货、点数、搬运、理货、制作入库单等服务，由此产生进仓操作收入；当货物转出仓时，公司提供拣货、占数、制作出库单等服务，由此产生出仓操作收入；当货物转移仓时，公司提供打单、运费、装卸等服务，由此产生转仓操作收入；若货物的转移涉及进出境，公司代理客户向海关申报货物进出口通关，由此产生报关服务费收入；水电费按物业每月水电实际抄表数据分摊表数据计算收入。在业务发生月末，本公司根据经收货人签收的验收单确认收入，相关服务已提供，相关的收入与成本能够可靠计量。

商品销售收入：根据与客户签订的合同或订单，经营销中心确认后由仓库发货。发货验收合格后根据对方提供的对账单双方确认后确认销售收入。

出口销售收入：以货物实际出口取得承运人签发的货运提单并向银行办妥交单手续的日期，作为出口货物销售收入的实现时间。

代理服务收入：以业务实际发生时确认收入。

### **（二十）政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减
采用净额法核算的政府补助类别	将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

本公司采用总额法对收到的政府补助进行核算。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用【或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用】。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（二十）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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未

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。

## （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十四）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6-17
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、10

### （二）税收优惠政策及依据

\*本公司和子公司西宁大泽：根据企业所得税法适用 25%的企业所得税税率；

\*子公司广州大泽、武汉大泽和深圳中惠：根据财务部、国家税务总局于 2017 年 6 月 6 日发布财税[2017]43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此其企业所得税税率为 10.00%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,423,484.06	482,573.78
银行存款	761,990.72	540,036.33
其他货币资金	---	---
合计	2,185,474.78	1,022,610.11
其中：存放在境外的款项总额	---	---

1. 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 期末余额比期初余额增加 1,162,864.67 元，增加了 113.72%，主要原因系公司报告期内收到股东为公司提供的贷款 2,084,000.00 元。

### 注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	952,584.00	967,584.00
应收账款	9,012,396.25	11,990,922.62
合计	9,964,980.25	12,958,506.62

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	952,584.00	967,584.00
合计	952,584.00	967,584.00

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
合计	---	---

## 3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	9,781,014.10	100	768,617.85	7.86	9,012,396.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	9,781,014.10	100	768,617.85	7.86	9,012,396.25

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,669,976.01	100	679,053.39	5.36	11,990,922.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	12,669,976.01	100	679,053.39	5.36	11,990,922.62



## 2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,558,632.30	277,931.62	5.00
1-2 年	3,537,901.25	353,790.12	10.00
2-3 年	684,480.55	136,896.11	20.00
合计	9,781,014.10	768,617.85	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	上期计提
计提坏账准备金额	89,564.46	45,123.52
收回或转回坏账准备金额	---	---

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽天铝椰棕纤维制品有限公司	2,865,752.75	29.30	348,112.15
四川汇维仕化纤有限公司	1,854,865.66	18.96	92,743.28
青海泰丰先行锂能科技有限公司	1,193,918.17	12.21	66,440.00
格尔木文艺物流有限公司	900,633.19	9.21	53,009.78
YONGTAI INDUSTRIES (BD)	651,904.27	6.66	32,595.21
合计	7,467,074.04	76.34	592,900.42

## 6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 7. 期末余额无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

8. 期末余额比期初余额减少 2,888,961.91 元，减少了 22.80%，主要原因系本公司报告期内营业收入减少导致应收账款同步减少所致。

## 注释 3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	693,971.14	42.30%	1,801,697.10	100.00
1-2 年	946,489.13	57.70%	---	---
合计	1,640,460.27	100.00	1,801,697.10	100.00

2. 本报告期账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明，系公司报告期预付运输费所致；

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市隼丰物流有限公司	762,082.81	46.46	2019 年	预付运费
海南俊通物流服务有限公司	291,973.61	17.80	2018 年	预付运费
广东联合电子服务股份有限公司	281,393.46	17.15	2019 年	预付路桥费
中国石油化工销售有限公司广东深圳石油分公司费	125,625.13	7.66	2019 年	预付油费卡
中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司城北经营部	95,199.98	5.80	2019 年	预付油费卡
合计	1,556,274.99	84.87		

4. 期末余额比期初余额减少 161,236.83 元，减少 9.83%，主要原因系本期向供应商购买了相关的运输等服务。

### 注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	9,473,203.05	10,004,882.26
合计	9,473,203.05	10,004,882.26

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	10,557,562.09	100.00	552,679.83	5.23	10,004,882.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,557,562.09	100.00	552,679.83	5.23	10,004,882.26

续:

类别	期初余额				
	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	10,459,316.97	100.00	986,113.92	9.43	9,473,203.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,459,316.97	100.00	986,113.92	9.43	9,473,203.05

## 2. 其他应收款分类说明

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,392,738.71	69,636.94	5
1—2年	9,050,895.61	905,089.56	10
2—3年	3,895.50	779.1	20
3—4年	---	---	40
4—5年	5,894.15	4,715.32	80
5年以上	5,893.00	5,893.00	100
合计	10,459,316.97	986,113.92	---

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	上期计提
计提坏账准备金额	433,434.09	---
收回或转回坏账准备金额	---	364,449.87

#### 4. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,792,864.12	7,077,260.00
代垫费	154,050.00	3,259.50
押金	246,444.15	246,444.15
资金拆借	---	---
代垫公积金	2,400.00	3,025.00
代垫社保	30,192.77	28,849.97
代缴个税	594.89	594.89
备用金	2,029,215.19	2,748,128.58
往来款	450,000.00	450,000.00
合计	10,459,316.97	10,557,562.09

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南恒发大地农业开发有限公司	仓库租赁保证金	6,350,000.00	1-2 年	60.71	635,000.00
东莞华发纸张有限公司	仓储租赁保证金	240,000.00	1-2 年	2.29	21,135.00
庄玮	往来款	450,000.00	1-2 年	4.30	45,000.00
孙新江	备用金	587,000.00	1-2 年	5.61	38,450.00
合计		7,627,000.00		72.92	739,585.00

#### 注释 5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	399,945.74	---	399,945.74	495,068.69	---	495,068.69
合计	399,945.74	---	399,945.74	495,068.69	---	495,068.69

期末余额比期初余额减少 95,122.95 元，减少了 19.21%，主要原因系公司库存椰壳纤维有对外销。

## 注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	428,875.63	777,209.91
预缴企业所得税	---	---
合计	428,875.63	777,209.91

## 注释 7. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,311,366.21	3,641,474.61
固定资产清理	---	---
合计	2,311,366.21	3,641,474.61

### （一）固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、 账面原值合计			
1. 期初余额	8,490,161.17	310,546.14	8,800,707.31
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
在建工程转入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	990,852.87	---	990,852.87
处置或报废	990,852.87	---	990,852.87
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	7,499,308.30	310,546.14	7,809,854.44
二、 累计折旧	---	---	---
1. 期初余额	5,025,398.93	133,833.77	5,159,232.70
2. 本期增加金额	571,851.53	25,200.84	597,052.37
计提	571,851.53	25,200.84	597,052.37
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	257,796.84	-	257,796.84
处置或报废	257,796.84	-	257,796.84

其他转出	---	---	---
4. 期末余额	5,339,453.62	159,034.61	5,498,488.23
三. 减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置或报废	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值合计	---	---	---
1. 期末余额	2,159,854.68	151,511.53	2,311,366.21
2. 期初余额	3,464,762.24	176,712.37	3,641,474.61

**2. 截止 2019 年 6 月 30 日止，期末无暂时闲置的固定资产**

**3. 截止 2019 年 06 月 30 日止，期末无未办妥产权证书的固定资产**

**4. 本期计提折旧金额 597,052.37 元**

**截止 2019 年 6 月 30 日止，期末通过融资租赁租入的固定资产**

项目	产权证编号	期末余额	
		账面原值	账面净值
厢式运输车（4 米 2）	440102384687	108,250.57	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102362928	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102362942	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102362826	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102362810	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102362802	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102363221	108,150.53	75,705.33
厢式运输车（4 米 2）	440102363227	108,150.53	75,705.33
合 计		865,204.24	605,642.64

因业务拓展需要，为保证业务正常的运转，公司需新增运输车辆，由于一次性购入需要投入大笔资金，考虑到资金运用情况，子公司广州大泽于 2017 年 11 月 5 日、2017 年 11 月 20 日与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订了融资租赁合同，公司先支付首付款项，

贷款按月归还,公司先支付首付款项,贷款按月归还,还款期限为 2017 年 11 月至 2019 年 10 月。至 2018 年 12 月 31 日,公司已抵押厢式运输车 8 辆,原值合计 865,204.24 元,净值合计 605,642.64 元。

#### 注释 8. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	12,051.29	12,051.29
2. 本期增加金额	19,660.56	19,660.56
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
二. 累计摊销	19,660.56	19,660.56
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	9,830.28	9,830.28
计提	4,781.64	4,781.64
3. 本期减少金额	4,781.64	4,781.64
4. 期末余额	-	-
三. 减值准备	14,611.92	14,611.92
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末余额	-	-
2. 期初余额	5,048.64	5,048.64

本期无形资产摊销金额 9,830.28 元

#### 注释 9. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳中惠商业保理有限公司	5,100.00	---	---	---	---	5,100.00
合计	5,100.00	---	---	---	---	5,100.00

## 注释 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车辆轮胎 2017	15,491.39	-	9,294.90	-	6,196.49
车辆轮胎 2018	35,689.71	-	11,896.50	-	23,793.21
办公室装修 2018	129,553.06	-	62,630.64	-	66,922.42
物业管理费 2018	3,115.00	-	3,115.00	-	-
房屋租赁 2018	35,760.91	-	28,956.61	-	6,804.30
物业管理费 2019	-	9,048.90	1,508.15	-	7,540.75
房屋租赁 2019	-	143,892.16	50,315.03	-	93,577.13
合计	219,610.07	152,941.06	167,716.83	-	204,834.31

本期长期待摊费用摊销金额 167,716.83 元。

## 注释 11. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,422,054.60	355,513.65	1,231,733.22	327,868.34
可抵扣亏损	904,143.14	226,035.7	500,036.22	125,009.06
合计	2,326,197.74	581,549.4	1,731,769.44	452,877.40

2. 本公司于期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

## 注释 12. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押兼保证借款	1,178,000.00	720,000.00
合计	1,178,000.00	720,000.00

### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

公司于 2018 年 12 月 20 日向中国银行股份有限公司深圳滨河支行申请纳税信用贷款，已获批贷款人民币 90 万元整，用于补充公司经营所需流动资金，期限为 12 个月，利率



5.1700%。公司控股股东、实际控制人、董事长陈文国及其夫人曾秋桦为本次借款提供了保证担保。

#### 注释 13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	7,484,783.03	12,601,498.82
合计	7,484,783.03	12,601,498.82

##### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
仓租费	117,520.00	93,297.36
其他	275,672.68	836,193.48
外包运输费	5,656,316.66	9,855,690.69
购货款	1,422,473.69	1,816,317.29
报关费	-	12,927.82
维修费	12,800.00	5,020.00
合计	7,484,783.03	12,601,498.82

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 期末余额较期初余额减少 5,116,715.79 元, 减少了 40.60%, 主要原因系报告期内加大了对供应商的货款支付。

#### 注释 14. 预收款项

##### 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	200,000.00	286,230.00
合计	200,000.00	286,230.00

#### 注释 15. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	784,599.31	3,271,291.95	3,369,017.88	686,873.38
离职后福利-设定提存计划	---	194,239.32	194,239.32	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	784,599.31	3,465,531.27	3,563,257.20	686,873.38

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	784,599.31	3,127,339.82	3,225,065.75	686,873.38
职工福利费	---	44,236.68	44,236.68	-
社会保险费	1,011.51	194,068.73	195,080.24	-
其中：基本医疗保险费	742.38	57,557.68	57,557.68	-
补充医疗保险	---	---	---	-
工伤保险费	204.18	187,158.83	187,158.83	-
生育保险费	64.95	3,464.11	3,464.11	-
住房公积金	---	6,137.66	6,137.66	-
工会经费和职工教育经费	---	7,080.49	7,080.49	-
短期利润（利润）分享计划	---	32,556.00	32,556.00	-
合计	784,599.31	3,465,531.27	3,563,257.20	686,873.38

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	187,158.83	187,158.83	---
失业保险费	---	7,080.49	7,080.49	---
合计	---	194,239.32	194,239.32	---

4. 期末余额为 2019 年 6 月份未发放工资，企业当月计提当月工资，下月发放上月工资。

### 注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	141,864.55	236,590.56

企业所得税	86,443.40	86,443.40
个人所得税	11,207.37	4,137.02
城市维护建设税	2,882.99	9,660.20
教育费附加	1,235.57	4,140.09
印花税	823.71	2,760.06
地方教育费附加	2,441.56	4,079.17
合计	160,455.75	347,810.50

#### 注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	10,048,377.86	7,607,723.12
合计	10,048,377.86	7,607,723.12

##### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	216,440.00	584,640.00
关联方借款	9,804,000.00	7,000,000.00
其他	21,822.15	7,619.00
租赁费	-	---
代缴水电费	6,115.71	6,115.71
代垫费	-	9,348.41
合计	10,048,377.86	7,607,723.12

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
高意通讯(深圳)有限公司	86,240.00	收到高意通讯租赁押金, 不租时才退回。
佳能精技立志凯高科技(深圳)有限公司	40,000.00	叉车保证金, 不租时退回
合计	126,240.00	

3. 公司于本报告期内向持有公司股份 91.67% 的股东陈文国新增借入经营周转资金 2,804,000.00 元, 年利率参照同期银行利率, 款期限为壹年。

注释 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	146,355.92	538,219.44
合计	146,355.92	538,219.44

注释 19. 递延收益

款项性质	期末余额	期初余额
与资产相关政府补助	—	106,690.00
合计	—	106,690.00

公司于 2017 年 11 月购买新能源汽车获得的补贴款 136,000.00 元，摊销 5 年，本期摊销 6 期，本期共摊销 106,690.00 元，已计入其他收益。

注释 20. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	---	---	---	---	---	10,000,000.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 23 日出具的大华验字[2016]010049 号验资报告验证。

注释 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	206,142.12	---	---	206,142.12
合计	206,142.12	---	---	206,142.12

注释 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,446.70	---	---	353,446.70
合计	353,446.70	---	---	353,446.70

### 注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-976,105.43	—
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	-976,105.43	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-953,925.83	—
减：提取法定盈余公积	---	10.00
加：所有者权益其他内部结转	---	
期末未分配利润	-1,930,031.26	

### 注释 24. 营业收入和营业成本

#### 1. 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
主营业务	19,680,398.56	16,743,989.44	24,481,483.83	20,725,990.20
合计	19,680,398.56	16,743,989.44	24,481,483.83	20,725,990.20

#### 2. 主营业务按类别列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费	15,449,377.49	12,852,177.28	15,834,284.06	13,480,659.67
仓储	1,061,188.66	1,045,859.80	2,823,607.40	2,676,179.78
仓储服务	1,311,090.58	973,472.59	1,864,153.89	931,120.30
销售收入	516,318.43	392,335.40	3,959,438.48	3,638,030.45
出口销售收入	1,118,163.00	1,055,176.52	---	---
代理服务	224,260.40	424,967.85	---	---
合计	19,680,398.56	16,743,989.44	24,481,483.83	20,725,990.20

#### 3. 前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
四川汇维仕化纤有限公司	10,922,054.15	55.50
佳能精技立志凯高科技（深圳）有限公司	2,492,169.67	12.66

YONGTAI INDUSTRIES (BD) LTD	1,118,163.00	5.68
青海泰丰先行锂电科技有限公司	956,370.64	4.86
高意通讯（深圳）有限公司	799,598.66	4.06
合计	16,288,356.12	82.76

#### 注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,094.72	2,181.11
印花税	11,026.99	9,972.50
城市维护建设税	24,949.28	36,398.46
教育费附加	10,684.48	15,496.14
地方教育费附加	7,110.76	10,303.44
合计	55,866.23	74,351.98

#### 注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,154.82	438,545.06
社保	30,374.50	25,400.14
差旅费	7,261.50	104,854.34
广告费	5,000.00	--
电话费	600.00	500.00
报关费	28,578.83	515,904.98
国内运输	17,711.19	90,090.90
快递费	1,246.00	2,961.00
办公费	16,465.80	68,596.08
招待费	114,941.00	--
福利费	1,100.00	106,868.70
合计	395,433.64	1,353,721.20

本期发生额较上期发生额减少 823,482.81 元，减少了 60.83%，主要原因系上年同期有新设子公司西宁大泽的业务推广及开展所致。

#### 注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,007,718.80	1,441,042.78

福利费	36,922.14	1,441,042.78
差旅费	135,654.54	265,717.23
办公费	84,534.50	74,859.03
业务招待费	46,663.06	94,077.08
折旧摊销费	138,296.85	111,340.98
房租水电费	408,126.54	397,231.05
车辆费	103,025.10	145,828.93
咨询培训费	237,483.97	355,896.22
开办费	--	37,554.54
研发费用	--	735,033.46
通讯费	6,499.64	10,718.39
快递费	6,322.17	2,634.00
其他	115,554.30	30,247.23
合计	2,326,801.61	3,747,649.62

本期发生额较上期发生额减少 1,420,848.01 元, 减少了 37.91%, 主要原因系上年同期公司有研发支出和新设西宁子公司前期筹备及业务推广费用所致;

#### 注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	---	546,653.63
房租水电费	---	6,774.77
车辆费	---	60,132.25
业务招待费	---	27,970.66
差旅费	---	39,693.60
材料费	---	16,983.00
咨询培训费	---	26,918.07
办公费	---	5,737.48
折旧与摊销费	---	4,170.00
合计	---	735,033.46

本报告期暂无研发费用的投入。

#### 注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	421,415.38	264,514.25

减：利息收入	739.13	1,526.23
汇兑损益	---	--
银行手续费	232,615.81	185,021.12
合计	654,770.32	448,009.14

本期发生额较上期发生额增加 206,761.18 元，增长了 46.15%，主要原因系报告期借款利息及应收票据在银行贴息所产生的贴息费用所致。

### 注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	522,998.55	-319,326.35
存货跌价损失	---	---
合计	522,998.55	-319,326.35

### 注释 31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,690.00	500,000.00
合计	106,690.00	500,000.00

#### 2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	---	---	与收益相关
高新技术企业补贴款	---	---	与收益相关
新能源汽车补助	106,690.00	---	与收益相关
新三板挂牌补贴	---	500,000.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	---	---	与收益相关
合计	106,690.00	500,000.00	

本期发生额较上期发生额减少 393310.00 元，减少了 78.66%，主要原因系公司上年同期有收到新三板挂牌补贴 500,000.00 元所致。

### 注释 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



固定资产处置收益	-217,283.23	---
合计	-217,283.23	---

### 注释 33. 营业外收入

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
非流动资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
赔偿款收入	---	---	---
其他（废品收入）	150.34	64,757.15	150.34
合计	150.34	64,757.15	150.34

### 注释 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	350.00	13,255.35	350.00
罚款支出、税收滞纳金	2,668.57	2,260.95	2,668.57
损失赔偿	26,654.68	1,076.00	26,654.68
捐赠	26,000.00		26,000.00
合计	55,673.25	16,592.30	55,673.25

### 注释 35. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	54,653.21
递延所得税费用	-128,672.04	-139,703.94
合计	-128,672.04	-85,050.73

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,185,880.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	---
子公司适用不同税率的影响	---

调整以前期间所得税的影响	---
技术开发费加计扣除影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-128,672.04
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	---
所得税费用	-128,672.04

### 注释 36. 现金流量表附注

#### 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
银行存款利息	739.13	1,526.30
政府补助	--	500,000.00
营业外收入	--	--
收到的往来款	1,030,150.75	2,026,407.77
合计	1,030,889.88	2,527,934.07

#### 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
日常付现的销售费用	156,457.78	426,336.32
日常付现的管理费用	323,039.65	1,043,394.33
日常付现的财务费用	550,711.98	273,576.55
营业外支出	29,287.77	2,576.69
支付的往来款	1,772,956.82	3,297,540.00
合计	2,832,454.00	5,043,423.89

#### 3. 收到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
中国银行深圳滨河支	1,130,000.00	--
陈文国	2,804,000.00	--
合计	3,934,000.00	--

### 注释 37. 现金流量表补充资料

#### 现金流量表补充资料

项目	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	-1,057,207.97	-915,696.38
加：资产减值准备	522,998.55	-319,326.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,051.74	794,377.91
无形资产摊销	4,781.64	3,307.59
长期待摊费用摊销	249,889.08	163,158.26
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）	71,015.14	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	13,255.35
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-128,672.04	-139,703.97
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）	95,122.95	729,659.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,074,562.07	-1,629,543.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-78,673.05	1,622,050.58
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-1,798,256.03	321,539.72
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	2,185,474.78	2,085,009.96
减：现金的期初余额	1,022,610.11	1,535,964.79
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,162,864.67	549,045.17

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,022,610.11	1,022,610.11
其中：库存现金	1,423,484.06	482,573.78
可随时用于支付的银行存款	761,990.72	540,036.33
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,185,474.78	1,022,610.11

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 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	
广州大泽	广州	广州	运输业	100.00	—	设立*1
武汉大泽	武汉	武汉	运输业	51.00	—	设立*2
深圳中惠	深圳	深圳	保理业	51.00	—	转让*3
西宁大泽	西宁	西宁	运输业	80.00	—	设立*4

\*1、广州大泽系由本公司、赵国聪、卢保最和张剑共同出资设立，于2017年4月12日取得广州开发区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码91440101MA59LGCGXQ的《营业执照》，法定代表人陈文国，住所广州高新技术产业开发区开创大道2707号803房，注册资本500.00万元，股权结构为本公司认缴出资390.00万元，占注册资本的78.00%，赵国聪认缴出资50.00万元，占注册资本的10.00%，卢保最认缴出资35.00万元，占注册资本的7.00%，张剑认缴出资25.00万元，占注册资本的5.00%。公司本期已实缴出资222.10万元。

公司于2018年4月17日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司广州市新能源配送有限公司少数股东权益的公告议案》，约定以2017年12月31日为股权转让基准日，收购其他股东持有的22%股权。由于自广州大泽于2017年4月12日成立时少数股东尚未实缴出资，经交易双方协商确定本次股权交易价格为零元。至此广州大泽成为公司的全资子公司。

经营范围：通货物运输（搬家运输服务）；道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；第三方药品现代物流业务（接受药品生产经营企业委托储存配送药品，特殊管理的药品除外）；运输货物打包服务；货物报关代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

\*2、武汉大泽系由本公司和湖北圣天美达新能源汽车发展有限公司共同出资设立，于2017年8月23日取得武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91420100MA4KWBJB8B的《营业执照》，法定代表人陈文国，住所武汉经济技术开发区2C地块银城大厦中构银城B

栋 1-3 层 S106 号 303 室，注册资本 1,000.00 万元，股权结构为本公司认缴出资 510.00 万元，占注册资本的 51.00%，湖北圣天美达新能源汽车发展有限公司认缴出资 490.00 万元，占注册资本的 49.00%。公司本期已实缴出资 80.50 万元。

经营范围：普通货运；运输货物打包服务、货物报关代理服务；日用百货、汽车零配件的批零兼营；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

\*3、深圳中惠系由深圳市洋常辉供应链服务集团有限公司（以下简称“洋常辉”）出资设立，于 2014 年 8 月 22 日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91440300311786418L 的《营业执照》，法定代表人于立业，住所深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），注册资本 500.00 万元。2017 年 10 月 16 日洋常辉与公司签订股权转让协议，约定洋常辉将其持有的深圳中惠 51.00% 的股权以人民币 5,100.00 元转让给本公司，转让后的股权结构为本公司认缴出资 255.00 万元，占注册资本的 51.00%，天津得利供应链管理有限公司认缴出资 170.00 万元，占注册资本的 34.00%，云南百米物流信息有限公司认缴出资 75.00 万元，占注册资本的 15.00%。

经营范围：保付代理（非银行融资类）；从事担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）；供应链管理；物流信息咨询；股权投资；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

\*4、西宁大泽系由本公司和韩亚飞共同出资设立，于 2018 年 1 月 26 日取得西宁市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91630100MA758H805E 的《营业执照》，法定代表人韩亚飞，住所青海省西宁市城北区柴达木路 351 号盛世华城（青海 e 车四楼），注册资本 1,800.00 万元，股权结构为本公司认缴出资 1,440.00 万元，占注册资本的 80.00%，韩亚飞认缴出资 360.00 万元，占注册资本的 20.00%，公司本期已实缴出资 3,250.00 万元。

经营范围：物流供应链管理；普通道路运输；搬运装卸、仓储（不含危险化学品）（上述经营范围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）。

## 九、关联方及关联交易

### （一）、本企业的实际控制人情况

本公司实际控股股东系陈文国，持有本公司 91.70% 股权，为公司最大股东。

(二)、本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈文国	法定代表人、实际控制人
陈文亮	公司股东
陈文淮	公司股东
林树明	公司高管

(四)、关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 无销售和购买商品及接受劳务的关联交易

3. 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
陈文国、曾秋桦	900,000.00	2018/08/28	2019/08/27	否
合计	900,000.00	2018/08/28	2019/08/27	否

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	本期利息	说明
陈文亮	3,000,000.00	2018/12/27	2019/6/26	150,000.00	---
陈文亮	2,000,000.00	2018/05/18	2019/11/17	100,000.00	---
陈文亮	2,000,000.00	2018/03/22	2019/09/21	100,000.00	---
陈文国	2,804,000.00	2019/01/08	2019/12/07	--	暂无
合计	9,804,000.00	---	---	350,000.00	---

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,405,326.15	1,158,325.05

## 关联方应收应付款项

### 本公司其他应付款

关联方名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
陈文国	—	2,804,000.00	—	2,804,000.00
陈文亮	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	2,804,000.00	—	9,804,000.00

## 承诺及或有事项

### 重要承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 资产负债表日后事项

截至报告批准报出时为止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 其他重要事项说明

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	952,584.00	967,584.00
应收账款	7,907,533.25	9,249,442.95
合计	8,860,117.25	10,217,026.95

### (一) 应收票据

## 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	952,584.00	967,584.00
合计	952,584.00	967,584.00

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
合计	---	---

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,616,075.73	100.00	708,542.48	8.22%	7,907,533.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	8,616,075.73	100.00	708,542.48	8.22%	7,907,533.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,786,568.29	100.00	537,125.34	5.49	9,249,442.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	9,786,568.29	100.00	537,125.34	5.49	9,249,442.95



应收账款分类的说明：

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,659,189.16	232,959.46	5.00%
1-2 年	3,157,942.96	315,794.30	10.00%
2-3 年	798,943.61	159,788.72	20.00%
合计	8,616,075.73	708,542.48	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	上期计提
计提坏账准备	171,417.14	30,403.89

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽天铝椰棕纤维制品有限公司	2,865,752.75	33.26	348,112.15
四川汇维仕化纤有限公司	1,854,865.66	21.53	82,743.28
青海泰丰先行锂能科技有限公司	1,193,918.17	13.86	66,440.00
YONGTAI INDUSTRIES (BD)	651,904.27	7.60	32,595.21
佳能精技立志凯高科技（深圳）有限公司	378,926.98	4.40	18,946.35
合计	6,945,367.83	80.65	548,836.99

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	7,669,334.97	8,334,821.26
合计	7,669,334.97	8,334,821.26

## （一）其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	8,469,934.30	100.00	800,599.33	9.45	7,669,334.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,469,934.30	100.00	800,599.33	9.45	7,669,334.97

续：

类别	期初余额				
	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	8,792,149.52	100.00	457,328.26	5.20	8,334,821.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,792,149.52	100.00	457,328.26	5.20	8,334,821.26

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,124,265.15	56,213.26	5.00%
1—2 年	7,329,986.50	732,998.65	10.00%
2—3 年	3,895.50	779.10	20.00%
3—4 年	—	—	—
4—5 年	5,894.15	4,715.32	80.00%
5 年以上	5,893.00	5,893.00	100.00%
合计	8,469,934.30	800,599.33	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	上期计提
计提坏账准备金额	343,271.07	—
收回或转回坏账准备金额	—	388,092.16

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,826,100.00	6,826,100.00
代垫费	130,000.00	3,259.50
押金	37,528.27	176,515.15
资金拆借	716,439.74	866,439.74
代垫公积金	21,266.90	22,356.13
代垫社保	2,400.00	3,025.00
关联方借款	261,842.27	—
代缴个税	—	—
备用金	420,000.00	444,454.00
往来款	54,357.12	450,000.00
合计	8,469,934.30	8,792,149.52

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南恒发大地农业开发有限公司	仓库租赁保证金	6,350,000.00	1-2 年	33.26	635,000.00

广州市大泽新能源配送有限公司	资金拆借	440,130.66	1-2 年	21.53	22,006.53
东莞市华发纸张有限公司	保证金	240,000.00	1-2 年	13.86	21,135.00
深圳兴达物流有限公司	押金	187,717.85	1-2 年	7.60	19,145.64
武汉大泽物流配送有限公司	资金拆借	164,875.35	1-2 年	4.40	16,143.77
合计		7,382,723.86		80.65	713,430.9

#### 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

#### 7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	8,678,100.00	---	8,678,100.00	8,178,100.00	---	8,178,100.00
合计	8,678,100.00	---	8,678,100.00	8,178,100.00	---	8,178,100.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
广州大泽	3,056,000.00	3,056,000.00	---	---	3,056,000.00	---	---
武汉大泽	1,867,000.00	1,867,000.00	---	---	1,867,000.00	---	---
深圳中惠	5,100.00	5,100.00	---	---	5,100.00	---	---
西宁大泽	3,250,000.00	3,250,000.00	500,000.00	---	3,750,000.00	---	---
合计	8,178,100.00	8,178,100.00	500,000.00	---	8,678,100.00	---	---

### 注释 4. 营业收入及营业成本

#### 1. 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

主营业务	18,730,049.82	16,219,773.06	23,674,205.24	19,295,697.23
合计	18,730,049.82	16,219,773.06	23,674,205.24	19,295,697.23

## 2. 主营业务按类别列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费	14,576,510.56	12,390,427.62	15,027,005.47	12,006,771.44
仓储	1,061,188.66	1,045,859.8	2,823,607.40	2,676,179.78
仓储服务	1,400,119.64	981,251.65	1,864,153.89	974,715.56
销售收入	349,807.56	322,089.62	3,959,438.48	3,638,030.45
出口销售收入	1,118,163.00	1,055,176.5	---	---
代理服务	224,260.40	420,707.85	---	---
合计	18,730,049.82	16,215,513.00	23,674,205.24	19,295,697.23

## 十四、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-217,283.23	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	106,840.34	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
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	-55,522.91	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	---
非经常性损益合计	-165,965.80	---
减：所得税影响额	-12,867.27	---
少数股东权益影响额（税后）	-5,200.00	---
合计	-147,898.53	---

#### 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	-10.48	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.85	-0.08	-0.08

深圳市大泽供应链股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十七日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市福田区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 室