

永泰运化工物流股份有限公司

2017 年-2020 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—148 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9528 号

永泰运化工物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了永泰运化工物流股份有限公司（以下简称永泰运公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永泰运公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永泰运公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1 及十三（一）2。

永泰运公司的营业收入主要来自于跨境化工物流供应链服务收入、仓储堆存服务收入、道路运输服务收入等。永泰运公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的营业收入金额分别为人民币 537,251,969.61 元、人民币 668,179,972.88 元、人民币 826,551,615.03 元、人民币 441,654,899.19 元。

永泰运公司的营业收入主要包括跨境化工物流供应链服务收入、仓储堆存服务收入、道路运输服务收入，收入确认具体原则如下：（1）跨境化工物流供应链服务收入：永泰运公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容提供相应的跨境化工物流供应链服务，永泰运公司在该服务完成后确认收入；（2）仓储堆存服务收入：仓储服务根据服务期间按月确认收入，永泰运公司按照与客户签订的服务合同或者协议、行业惯例提供堆存服务，永泰运公司在该服务完成后确认收入；（3）道路运输服务收入：永泰运公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容在将委托货物运送至约定目的，永泰运公司在该服务完成后确认收入。

由于营业收入是永泰运公司关键业绩指标之一，可能存在永泰运公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、服务类型、客户等实施实质性分析程序，

识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于跨境化工物流供应链服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户合同、委托书、订舱单、装箱单、港口进港电子数据、提单、销售发票及银行回单等；对于仓储堆存服务收入，以抽样方式检查客户合同、委托书、落箱通知单、进场凭证、作业单、提箱通知单、出场凭证、销售发票、银行回单等支持性文件；对于道路运输服务收入，以抽样方式检查客户合同、委托书、作业单、港口进港电子数据、堆场进场凭证、客户签收单、销售发票、银行回单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及附注五（一）16。

截至 2017 年 12 月 31 日，永泰运公司财务报表所示商誉项目账面余额为人民币 123,064,787.38 元，商誉减值准备为人民币 274,638.09 元，账面价值为人民币 122,790,149.29 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，永泰运公司财务报表所示商誉项目账面余额为人民币 130,340,135.96 元，商誉减值准备为人民币 743,431.92 元，账面价值为人民币 129,596,704.04 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，永泰运公司财务报表所示商誉项目账面余额为人民币 142,640,486.98 元，商誉减值准备为人民币 1,388,365.07 元，账面价值为人民币 141,252,121.91 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，永泰运公司财务报表所示商誉项目账面余额为人民币 142,640,486.98 元，商誉减值准备为人民币 1,701,394.50 元，账面价值为人民币 140,939,092.48 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉的金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永泰运公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

永泰运公司治理层（以下简称治理层）负责监督永泰运公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永泰运公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永泰运公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就永泰运公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

张中平



中国注册会计师：

张建东



二〇二〇年九月三十日

资产负债表 (资产)

编制单位: 永泰运化工物流股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	92,952,943.87	42,608,007.59	127,247,620.68	91,874,142.06	41,319,481.05	16,296,498.41	50,350,214.15	24,593,955.02
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	2					2,563,591.94	520,000.00	2,916,693.00	1,258,596.00
应收账款	3	195,945,265.34	113,450,764.93	184,837,502.34	95,486,815.26	138,178,803.43	81,946,562.22	132,118,905.92	69,707,956.09
应收款项融资	4	12,001,705.80	3,204,175.00	6,247,424.00	1,977,424.00				
预付款项	5	3,774,411.59	620,829.47	4,274,047.97	1,184,230.35	7,513,297.04	1,555,599.24	1,193,130.94	547,207.90
其他应收款	6	8,295,542.49	158,625,829.30	6,871,635.97	166,230,056.41	4,355,578.64	72,228,753.63	10,798,255.06	39,014,585.14
存货	7	2,080,099.44	1,118,900.70	1,515,389.97	397,849.13	1,160,366.73	475,785.39	618,258.39	240,003.84
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	8	5,684,838.50		5,601,888.60					
其他流动资产	9	10,365,605.45	6,871.40	10,354,418.41	6,871.40	18,154,730.86	8,242,711.40	35,157,832.97	35,006,871.40
流动资产合计		331,100,412.48	319,635,378.39	346,949,927.94	357,157,388.61	213,245,849.69	181,265,910.29	233,153,290.43	170,369,175.39
非流动资产:									
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	10	5,240,018.58		7,638,630.44					
长期股权投资	11	2,025,973.06	345,510,078.64	2,263,216.61	338,214,750.64		306,925,810.64		156,562,500.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	12	26,315,620.77		26,809,902.69					
固定资产	13	145,900,019.24	196,555.20	150,694,387.38	299,878.79	148,814,063.93	447,497.56	34,961,767.50	190,546.67
在建工程	14	29,420,629.67		849,053.40		5,787,599.57		32,249,377.50	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	15	169,499,695.46	159,998.34	133,514,693.51	173,125.68	147,881,478.60	199,380.36	97,795,815.63	225,635.04
开发支出									
商誉	16	140,939,092.48		141,252,121.91		129,596,704.04		122,790,149.29	
长期待摊费用	17	1,074,584.30	120,500.04	1,302,559.10	157,601.94	692,786.75	231,805.74	1,086,551.51	306,009.56
递延所得税资产	18	7,420,676.74	1,140,072.37	6,239,711.84	960,276.67	3,744,163.46	897,648.61	2,188,118.28	925,664.13
其他非流动资产	19			1,890,000.00		6,520,000.00	6,520,000.00		
非流动资产合计		527,836,310.30	347,127,204.59	472,454,276.88	339,805,633.71	443,036,796.35	315,222,142.91	291,071,779.71	158,210,355.40
资产总计		858,936,722.78	666,762,582.98	819,404,204.82	696,963,022.33	656,282,646.04	496,488,053.20	524,225,070.14	328,579,530.79

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司

负债和所有者权益	注释 号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	20	168,351,286.69	102,201,395.83	161,302,760.72	105,152,869.86	127,202,000.00	63,292,000.00	88,334,417.15	31,334,417.15
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			30,000,000.00		20,000,000.00				
应付账款	21	99,808,174.52	91,025,498.85	100,620,715.56	79,976,322.26	117,295,837.92	73,017,253.99	79,758,748.39	43,751,556.18
预收款项	22			924,877.12	58,029.43	746,215.38	275,240.41	491,726.27	244,721.68
合同负债	23	1,979,731.42	523,142.00						
应付职工薪酬	24	10,883,545.08	2,283,985.73	11,632,097.34	2,971,171.54	8,697,764.37	2,794,199.21	7,903,337.87	2,779,937.11
应交税费	25	11,246,744.95	2,868,058.74	12,251,986.06	2,266,889.18	13,206,814.50	7,029,644.36	11,183,826.11	6,741,842.91
其他应付款	26	5,553,616.65	33,588,246.37	5,174,989.44	92,851,003.46	24,982,533.96	83,594,545.64	8,038,370.70	6,023,402.19
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	2,428,611.69		2,422,769.07					
其他流动负债									
流动负债合计		300,251,711.00	262,490,327.52	294,330,195.31	303,276,285.73	292,131,166.13	230,002,883.61	195,710,426.49	90,875,877.22
非流动负债：									
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	28	202,912.86		1,418,681.48					
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债	18	16,134,410.84		16,477,873.43		17,010,331.07		12,193,179.19	
其他非流动负债									
非流动负债合计		16,337,323.70		17,896,554.91		17,010,331.07		12,193,179.19	
负债合计		316,589,034.70	262,490,327.52	312,226,750.22	303,276,285.73	309,141,497.20	230,002,883.61	207,903,605.68	90,875,877.22
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	29	77,894,609.00	77,894,609.00	77,894,609.00	77,894,609.00	70,511,627.00	70,511,627.00	69,511,627.00	69,511,627.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	30	280,932,553.97	308,332,407.12	280,932,553.97	308,332,407.12	168,369,988.29	195,769,841.44	195,769,841.44	195,769,841.44
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	31	747,587.43	747,587.43	747,587.43	747,587.43	269,179.27	269,179.27		
一般风险准备									
未分配利润	32	144,498,950.14	17,297,651.91	109,209,339.68	6,712,133.05	77,082,953.68	-65,478.12	24,999,948.60	-27,577,814.87
归属于母公司所有者权益合计		504,073,700.54		468,784,090.08		316,233,748.24		290,281,417.04	
少数股东权益		38,273,987.54		38,393,364.52		30,907,400.60		26,040,047.42	
所有者权益合计		542,347,688.08	404,272,255.46	507,177,454.60	393,686,736.60	347,141,148.84	266,485,169.59	316,321,464.46	237,703,653.57
负债和所有者权益总计		858,936,722.78	666,762,582.98	819,404,204.82	696,963,022.33	656,282,646.04	496,488,053.20	524,225,070.14	328,579,530.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:永泰运化工务股份有限公司

项 目	注释	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	441,654,899.19	195,868,271.97	826,551,615.03	371,193,210.25	668,179,972.88	361,248,804.48	537,251,969.61	282,944,750.47
减:营业成本	1	362,106,603.22	169,408,318.40	681,137,843.86	324,479,100.28	543,867,668.37	309,811,565.77	451,988,494.92	243,436,761.09
税金及附加	2	935,160.00	18,503.96	1,754,273.91	57,282.10	1,294,000.38	142,402.13	882,912.64	153,241.98
销售费用	3	9,916,814.32	3,697,857.70	17,992,043.42	6,634,562.81	15,959,610.43	7,791,665.81	13,630,759.24	7,241,624.97
管理费用	4	17,836,228.74	6,772,488.41	37,191,004.63	14,035,884.02	32,920,214.19	13,296,032.04	20,312,789.52	7,748,419.54
研发费用	5	822,304.06		1,836,569.10		1,744,467.41		1,790,126.54	
财务费用	6	2,771,797.08	2,166,847.73	6,481,516.67	4,808,383.63	3,500,621.38	86,716.62	4,850,734.33	1,707,594.52
其中:利息费用		4,007,607.47	2,851,460.13	8,102,048.11	5,225,755.99	4,957,262.94	1,464,780.90	2,913,355.49	1,395,125.46
利息收入		465,788.49	136,700.60	756,747.90	90,017.93	198,784.54	162,235.98	33,260.94	16,712.25
加:其他收益	7	1,032,960.87	92,666.00	5,487,549.24	2,360,000.00	3,181,040.39	1,960,000.00	1,980,000.00	1,590,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-240,349.11		-792,386.52	20,004,866.73	149,253.69	5,474,361.22	31,638,490.79	27,671.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-237,243.55		-736,783.39					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
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)	9	-442,232.25	387,569.43	-2,228,424.14	103,411.83				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-313,029.43		-644,933.15		-873,888.31	-392,276.49	-2,230,808.01	-116,148.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11			4,017.70	4,017.70	45,542.07		2,775.70	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,303,341.85	14,284,491.20	81,984,186.57	43,650,293.67	71,395,338.56	37,162,506.84	75,186,610.90	24,158,630.82
加:营业外收入	12	2,520.69	356.58	213,592.27	207,678.50	43,519.59	5,000.15	23,403.97	11.70
减:营业外支出	13	193,115.40	91,578.80	1,063,854.90	951,044.25	1,454,293.08	20,050.00	71,078.96	29,837.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,112,747.14	14,193,268.98	81,133,923.94	42,906,927.92	69,984,565.07	37,147,456.99	75,138,935.91	24,128,805.31
减:所得税费用	14	11,942,513.66	3,607,750.12	18,672,618.18	4,705,360.91	19,051,987.53	9,205,453.39	9,753,188.80	6,411,301.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,170,233.48	10,585,518.86	62,461,305.76	38,201,567.01	50,932,577.54	27,942,003.60	65,385,747.11	17,717,504.26
(一)按经营持续性分类:									
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		35,170,233.48	10,585,518.86	62,461,305.76	38,201,567.01	50,932,577.54	27,942,003.60	65,385,747.11	17,717,504.26
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		35,289,610.46		63,550,341.84		52,352,184.35		64,621,457.16	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-119,376.98		-1,089,036.08		-1,419,606.81		764,289.95	
五、其他综合收益的税后净额									
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(现金流量套期损益的有效部分)									
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									
六、综合收益总额		35,170,233.48	10,585,518.86	62,461,305.76	38,201,567.01	50,932,577.54	27,942,003.60	65,385,747.11	17,717,504.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,289,610.46		63,550,341.84		52,352,184.35		64,621,457.16	
归属于少数股东的综合收益总额		-119,376.98		-1,089,036.08		-1,419,606.81		764,289.95	
七、每股收益:									
(一)基本每股收益		0.45		0.88					
(二)稀释每股收益		0.45		0.88					

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		424,363,999.21	158,286,466.50	731,408,387.37	340,111,576.85	640,398,261.44	334,587,574.92	462,566,611.91	241,242,353.51
收到的税费返还		2,044,278.59				119,840.39		390,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,533,126.37	19,841,093.82	9,375,402.60	45,393,089.81	3,929,524.36	67,397,004.27	8,058,141.91	2,232,379.71
经营活动现金流入小计		430,941,404.17	178,127,560.32	740,783,789.97	385,504,666.66	644,447,626.19	401,984,579.19	471,014,753.82	243,474,733.22
购买商品、接受劳务支付的现金		332,012,842.40	129,878,981.63	597,348,495.87	279,481,112.79	497,002,620.21	270,289,934.41	413,201,455.88	217,149,040.20
支付给职工以及为职工支付的现金		37,514,187.61	9,264,227.52	61,358,167.61	16,350,564.09	45,280,164.45	14,054,570.72	23,877,058.30	8,780,021.81
支付的各项税费		17,403,733.91	3,299,861.60	28,788,309.68	9,959,956.67	22,807,980.73	9,431,679.70	10,488,474.23	6,645,949.53
支付其他与经营活动有关的现金	2	10,735,214.38	83,018,540.98	28,807,648.40	64,962,796.36	21,715,168.41	49,544,357.98	13,860,867.52	13,098,105.08
经营活动现金流出小计		397,665,978.30	225,461,611.73	716,302,621.56	370,754,429.91	586,805,933.80	343,320,542.81	461,427,855.93	245,673,116.62
经营活动产生的现金流量净额		33,275,425.87	-47,334,051.41	24,481,168.41	14,750,236.75	57,641,692.39	58,664,036.38	9,586,897.89	-2,198,383.40
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				21,547,200.00	14,813,700.00	77,500,000.00	77,500,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金				5,457.06	4,866.73	149,253.69	5,474,361.22	28,490.79	27,671.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	60,000.00	33,934.02	14,175.00	67,600.00		100,000.00	
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	3			4,000,000.00	11,111,194.50	6,382,716.24	3,000,000.00	1,932,881.76	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		60,000.00	60,000.00	25,586,591.08	25,943,936.23	84,099,569.93	85,974,361.22	22,061,372.55	25,027,671.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,082,167.30	8,160.00	43,873,599.95	31,566.95	32,661,676.25	350,741.00	79,423,660.53	539,219.30
投资支付的现金			7,295,328.00	24,547,200.00	41,624,450.64	49,020,000.00	191,473,347.50	55,000,000.00	169,932,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				15,184,523.60		82,922,253.97		70,483,318.46	
支付其他与投资活动有关的现金	4			3,000,000.00	37,165,000.00	2,036,910.73	1,885,000.00	8,733,707.11	32,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,082,167.30	7,303,488.00	86,605,323.55	78,821,017.59	166,640,840.95	193,709,088.50	213,640,686.10	202,471,719.30
投资活动产生的现金流量净额		-72,022,167.30	-7,243,488.00	-61,018,732.47	-52,877,081.36	-82,541,271.02	-107,734,727.28	-191,579,313.55	-177,444,048.07
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				77,575,000.00	69,000,000.00	15,000,000.00	1,000,000.00	196,625,000.00	177,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				8,575,000.00		14,000,000.00		18,725,000.00	
取得借款收到的现金	5	138,171,100.00	102,071,100.00	171,100,000.00	115,000,000.00	149,009,290.00	74,759,290.00	123,335,800.91	68,175,800.91
收到其他与筹资活动有关的现金				19,477,551.26	9,104,385.66	20,000,000.00	20,000,000.00	77,101,000.00	77,101,000.00
筹资活动现金流入小计		138,171,100.00	102,071,100.00	268,152,551.26	193,104,385.66	184,009,290.00	95,759,290.00	397,061,800.91	323,176,800.91
偿还债务支付的现金		131,100,000.00	105,000,000.00	137,202,000.00	73,292,000.00	109,789,694.15	42,449,694.15	87,356,528.55	42,536,528.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,445,134.32	2,466,739.70	8,373,273.31	5,685,711.76	4,403,423.53	1,317,743.10	2,182,523.17	696,449.17
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	6	10,169,710.64		683,809.50	383,809.50	56,280,002.07	12,927,382.42	84,881,037.16	81,381,037.16
筹资活动现金流出小计		144,714,844.96	107,466,739.70	146,259,082.81	79,361,521.26	170,473,119.75	56,694,819.67	174,420,088.88	124,614,014.88
筹资活动产生的现金流量净额		-6,543,744.96	-5,395,639.70	121,893,468.45	113,742,864.40	13,536,170.25	39,064,470.33	222,641,712.03	198,562,786.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,015,809.58	627,044.64	1,356,037.00	447,360.02	1,349,873.52	1,124,027.80	-2,259,148.37	-736,860.59
五、现金及现金等价物净增加额		-44,274,676.81	-59,346,134.47	86,711,941.39	76,063,379.81	-10,013,534.86	-8,882,192.77	38,390,148.00	18,183,493.97
加：期初现金及现金等价物余额		127,048,620.68	91,775,142.06	40,336,679.29	15,711,762.25	24,593,955.02	11,960,066.15	6,410,461.05	6,410,461.05
六、期末现金及现金等价物余额		82,773,943.87	32,429,007.59	127,048,620.68	91,775,142.06	40,336,679.29	15,711,762.25	50,350,214.15	24,593,955.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：永达化工物流股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	77,894,609.00		280,932,553.97				747,587.43		109,209,339.65	38,393,364.52	507,177,454.60	70,511,627.00		168,369,988.29				269,179.27		77,082,953.68	30,907,400.60	347,141,148.84
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	77,894,609.00		280,932,553.97				747,587.43		109,209,339.65	38,393,364.52	507,177,454.60	70,511,627.00		168,369,988.29				269,179.27		77,082,953.68	30,907,400.60	347,141,148.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									35,289,610.46	-119,376.98	35,170,233.48	7,382,982.00		112,562,565.68				478,408.16		32,126,396.00	7,485,983.92	160,036,305.76
（一）综合收益总额									35,289,610.46	-119,376.98	35,170,233.48									63,550,311.84	-1,089,036.08	62,461,305.76
（二）所有者投入和减少资本												7,382,982.00		81,617,018.00							8,575,000.00	97,515,000.00
1.所有者投入的普通股												7,382,982.00		81,617,018.00							8,575,000.00	97,515,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配																		747,587.43		-747,587.43		
1.提取盈余公积																		747,587.43		-747,587.43		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股东）的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转														30,945,547.68				-269,179.27		-30,676,368.41		
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他														30,945,547.68				-269,179.27		-30,676,368.41		
（五）专项储备																						
1.本期提取							1,374,841.60				1,374,841.60							3,261,238.61				3,261,238.61
2.本期使用							-1,374,841.60				-1,374,841.60							-3,261,238.61				-3,261,238.61
（六）其他																						
四、本期期末余额	77,894,609.00		280,932,553.97				747,587.43		144,498,950.11	38,273,987.54	542,347,688.08	77,894,609.00		280,932,553.97				747,587.43		109,209,339.68	38,393,364.52	507,177,454.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项目	2018年度											2017年度										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	69,511,627.00		195,769,841.44						24,999,948.68	26,040,047.42	316,321,464.46	47,500,000.00		39,881,468.44						-39,621,508.56		47,759,959.88
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	69,511,627.00		195,769,841.44						24,999,948.68	26,040,047.42	316,321,464.46	47,500,000.00		39,881,468.44						-39,621,508.56		47,759,959.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00		-27,399,853.15				269,179.27		52,082,953.68	-4,867,353.18	30,819,684.38	22,011,627.00		155,888,373.00						64,621,457.16	26,040,047.42	268,561,504.58
（一）综合收益总额									52,352,184.35	-1,419,606.81	50,932,577.54									64,621,457.16	764,289.95	65,385,747.11
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00									14,000,000.00	15,000,000.00	22,011,627.00		155,888,373.00							18,725,000.00	196,625,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,000,000.00									14,000,000.00	15,000,000.00	22,011,627.00		155,888,373.00							18,725,000.00	196,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配							269,179.27		-269,179.27													
1. 提取盈余公积							269,179.27		-269,179.27													
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取						1,531,946.91					1,531,946.91						538,694.98					538,694.98
2. 本期使用						-1,531,946.91					-1,531,946.91						-538,694.98					-538,694.98
（六）其他																						
四、本期期末余额	70,511,627.00		168,369,988.29				269,179.27		77,082,953.68	30,907,400.60	347,141,145.84	69,511,627.00		195,769,841.44						24,999,948.68	26,040,047.42	316,321,464.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2020年1-6月											2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,894,609.00				308,332,407.12				747,587.43	6,712,133.05	393,686,736.60	70,511,627.00				195,769,841.44				269,179.27	-65,478.12	266,485,169.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	77,894,609.00				308,332,407.12				747,587.43	6,712,133.05	393,686,736.60	70,511,627.00				195,769,841.44				269,179.27	-65,478.12	266,485,169.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,585,518.86	10,585,518.86	7,382,982.00				112,562,565.68				478,408.16	6,777,611.17	127,201,567.01
（一）综合收益总额										10,585,518.86	10,585,518.86										38,201,567.01	38,201,567.01
（二）所有者投入和减少资本												7,382,982.00				81,617,018.00						89,000,000.00
1.所有者投入的普通股												7,382,982.00				81,617,018.00						89,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配																				747,587.43	-747,587.43	
1.提取盈余公积																				747,587.43	-747,587.43	
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																30,945,547.68				-269,179.27	-30,676,368.41	
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																30,945,547.68				-269,179.27	-30,676,368.41	
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	77,894,609.00				308,332,407.12				747,587.43	17,297,651.91	404,272,255.46	77,894,609.00				308,332,407.12				747,587.43	6,712,133.05	393,686,736.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司

2016年度												2017年度											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,511,627.00				195,769,841.44					-27,577,814.87	237,703,653.57	47,500,000.00				39,881,468.44					-45,295,319.13	42,086,149.31	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	69,511,627.00				195,769,841.44					-27,577,814.87	237,703,653.57	47,500,000.00				39,881,468.44					-45,295,319.13	42,086,149.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00								269,179.27	27,512,336.75	28,781,516.02	22,011,627.00				155,888,373.00					17,717,504.26	195,617,504.26	
（一）综合收益总额										27,942,003.60	27,942,003.60										17,717,504.26	17,717,504.26	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00										1,000,000.00	22,011,627.00				155,888,373.00						177,900,000.00	
1. 所有者投入的普通股	1,000,000.00										1,000,000.00	22,011,627.00				155,888,373.00						177,900,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配									269,179.27	-269,179.27													
1. 提取盈余公积									269,179.27	-269,179.27													
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他										-160,487.58	-160,487.58												
四、本期期末余额	70,511,627.00				195,769,841.44				269,179.27	-65,478.12	266,485,169.59	69,511,627.00				195,769,841.44					-27,577,814.87	237,703,653.57	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 148 页

3-2-1-16



刘志毅



永泰运化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

永泰运化工物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江永泰物流有限公司（以下简称永泰物流公司），永泰物流公司系由浙江龙柏集团公司、上虞市永泰货运代理有限公司共同出资组建，于 2002 年 12 月 27 日在上虞市工商行政管理局登记注册，取得注册号 3306822107827 的营业执照，成立时注册资本 500.00 万元。永泰物流公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2019 年 9 月 19 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330204746303411D 营业执照，注册资本 7,789.4609 万元，股份总数 7,789.4609 万股（每股面值 1 元）。

本公司属商务服务业。主要经营活动为普通道路运输：普通货运；报关服务；保险代理；承办海运、陆运进出口货物、国际展品、私人物品及过境货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱（含租船、包机、包舱）、仓储、包装、中转、缮制有关单证、交付运费、结算及交付杂费、报验、报检、相关的短途运输服务及运输咨询业务；依法可从事的其他国际货运代理业务；无船承运业务；化工技术的开发；物流技术、计算机技术的开发、技术咨询、技术转让、技术服务；广告服务；计算机网络工程设计、施工。提供的服务主要有：跨境化工物流供应链服务、仓储堆存服务、道路运输服务。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 30 日第一届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将上海永泰天极物流科技有限公司、青岛永泰艾力国际物流有限公司和宁波永港海安物流有限公司等 14 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	参考历史信用损失经验，结合当前

应收商业承兑汇票		状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联方	合并范围内关联方	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款—客户组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 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。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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	根据公司实际情况灵活运用，一般以“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2 年以上	100.00	100.00	100.00

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 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和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	3-20	0-5	4.75-33.33
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;5) 客户已接受该商品;6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司提供跨境化工物流供应链服务、堆存服务、道路运输等服务,属于在某一时点履行履约义务,收入确认具体原则如下:

①跨境化工物流供应链服务收入:公司与客户签订框架合同,根据客户委托书约定的内容提供相应的跨境化工物流供应链服务,公司在该服务完成后确认收入。出口业务将提单作为收入确认凭据,进口业务将清关单据作为收入确认凭据。

②堆存服务收入:公司按照与客户签订的服务合同或者协议、行业惯例提供堆存服务,公司在该服务完成后确认收入。公司将提货单、集装箱设备交接单、出场凭证作为收入确认凭据。

③道路运输服务收入:公司与客户签订框架合同,根据客户委托书约定的内容在将委托货物运送至约定目的,公司在该服务完成后确认收入。公司根据港口进港电子数据、客户签

收单作为收入确认凭据。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供仓储等服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。仓储服务收入确认具体原则为:仓储服务根据服务期间按月确认收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

本公司提供劳务收入主要包括跨境化工物流供应链服务收入、仓储堆存服务收入、道路运输服务收入,收入确认具体原则如下:

(1) 跨境化工物流供应链服务收入:公司与客户签订框架合同,根据客户委托书约定的内容提供相应的跨境化工物流供应链服务,公司在该服务完成后确认收入。出口业务将提单

作为收入确认凭据，进口业务将清关单据作为收入确认凭据。

(2) 仓储堆存服务收入：仓储服务根据服务期间按月确认收入；公司按照与客户签订的服务合同或者协议、行业惯例提供堆存服务，公司在该服务完成后确认收入。公司将提货单、集装箱设备交接单、出场凭证作为收入确认凭据。

(3) 道路运输服务收入：公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容在将委托货物运送至约定目的，公司在该服务完成后确认收入。公司根据港口进港电子数据、客户签收单作为收入确认凭据。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%；11%、10%、9%；6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.25%、21%、20%

[注]企业提供国际货运代理服务适用免征增值税；提供装卸搬运服务、仓储堆存服务等适用 6%的税率；根据财税〔2018〕32 号文和财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文，提供道路货物运输代理服务、道路运输服务等原适用 11%税率的，在 2017 年 1 月-2018 年 4 月适用 11%的税率，2018 年 5 月-2019 年 3 月适用 10%的税率，2019 年 4 月-2020 年 6 月适用 9%的税率；电费原适用 17%税率的，在 2017 年 1 月-2018 年 4 月适用 17%的税率，2018 年 5 月-2019 年 3 月适用 16%的税率，2019 年 4 月-2020 年 6 月适用 13%的税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS CO. LIMITED[注]	16.5%、8.25%	16.5%、8.25%	16.5%、8.25%	16.5%

General Tank Containers Co. LTD	21%	21%	21%	21%
青岛百世万邦国际物流有限公司	20%	20%		
罐通国际物流（上海）有限公司	20%	20%		
喜达储运（上海）发展有限公司	20%	20%		
宁波凯密克物流有限公司	25%	20%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注]根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》),从2018年4月1日起首200万元的利得税税率将降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税

(二) 税收优惠

1. 根据国家税务总局《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2014年第42号)的规定,自2014年9月1日起,公司取得的国际货物运输代理服务收入,可按照《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)附件3第一条第(十四)项免征增值税。

2. 根据财政部税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	157,887.44	158,605.31	132,871.08	280,976.90

银行存款	82,615,846.75	126,889,825.25	40,203,808.21	50,066,373.17
其他货币资金	10,179,209.68	199,190.12	982,801.76	2,864.08
合 计	92,952,943.87	127,247,620.68	41,319,481.05	50,350,214.15
其中：存放在境外的款项总额	5,089,486.12	1,910,756.14	1,884,525.28	2,064,643.95

(2) 其他说明

2020 年 6 月 30 日其他货币资金中银行承兑保证金 10,000,000.00 元，保函保证金 179,000.00 元，使用受限。

2019 年 12 月 31 日其他货币资金中保函保证金 199,000.00 元，使用受限。

2018 年 12 月 31 日其他货币资金中保函保证金 100,000.00 元，货币互换保证金 882,801.76 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,563,591.94		2,563,591.94
合 计	2,563,591.94		2,563,591.94

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,916,693.00		2,916,693.00
合 计	2,916,693.00		2,916,693.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,563,591.94			2,916,693.00		
合 计	2,563,591.94			2,916,693.00		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,457,790.40		6,001,382.42	
小 计	11,457,790.40		6,001,382.42	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206,668,493.33	100.00	10,723,227.99	5.19	195,945,265.34
合 计	206,668,493.33	100.00	10,723,227.99	5.19	195,945,265.34

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,731,944.08	100.00	9,894,441.74	5.08	184,837,502.34
合 计	194,731,944.08	100.00	9,894,441.74	5.08	184,837,502.34

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,633,622.91	100.00	7,454,819.48	5.12	138,178,803.43
合 计	145,633,622.91	100.00	7,454,819.48	5.12	138,178,803.43

(续上表)

种 类	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 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	139,494,842.65	100.00	7,375,936.73	5.29	132,118,905.92
合 计	139,494,842.65	100.00	7,375,936.73	5.29	132,118,905.92

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	204,433,224.32	10,221,661.21	5.00	193,679,647.14	9,683,982.36	5.00
1-2年	2,167,127.79	433,425.56	20.00	1,052,296.94	210,459.38	20.00
2年以上	68,141.22	68,141.22	100.00			
小 计	206,668,493.33	10,723,227.99	5.19	194,731,944.08	9,894,441.74	5.08

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,479,367.38	7,223,968.37	5.00	136,833,278.60	6,841,663.93	5.00
1-2年	1,154,255.53	230,851.11	20.00	2,659,114.05	531,822.80	20.00
2年以上				2,450.00	2,450.00	100.00
小 计	145,633,622.91	7,454,819.48	5.12	139,494,842.65	7,375,936.73	5.29

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,894,441.74	871,608.88				42,822.63		10,723,227.99
小 计	9,894,441.74	871,608.88				42,822.63		10,723,227.99

② 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,454,819.48	2,601,655.29		168,884.28		330,917.31		9,894,441.74

小 计	7,454,819.48	2,601,655.29		168,884.28		330,917.31		9,894,441.74
-----	--------------	--------------	--	------------	--	------------	--	--------------

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,375,936.73	-179,555.01	383,781.75	151,650.63		276,994.62		7,454,819.48
小 计	7,375,936.73	-179,555.01	383,781.75	151,650.63		276,994.62		7,454,819.48

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,128,315.57	1,859,449.46		395,371.70		7,200.00		7,375,936.73
小 计	5,128,315.57	1,859,449.46		395,371.70		7,200.00		7,375,936.73

[注]其他增加系当期合并范围变更引起的坏账准备金额增加

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	42,822.63	330,917.31	276,994.62	7,200.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Djibouti-Chemical SAS	14,776,453.60	7.15	738,822.68
大连统泰国际贸易有限公司[注 1]	11,314,654.11	5.47	568,143.07
中国中化集团有限公司[注 2]	6,840,408.75	3.31	342,020.44
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	5,467,988.48	2.65	273,399.42
浙江永和制冷股份有限公司[注 4]	5,076,696.44	2.46	253,834.82
小 计	43,476,201.38	21.04	2,176,220.43

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Djibouti-Chemical SAS	15,019,136.95	7.71	750,956.85
大连统泰国际贸易有限公司[注 1]	11,290,770.67	5.81	564,538.53
中国中化集团有限公司[注 2]	6,427,837.79	3.30	321,391.89

浙江永和制冷股份有限公司[注 4]	5,575,135.79	2.86	278,756.79
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	4,212,033.96	2.16	210,601.70
小 计	42,524,915.16	21.84	2,126,245.76

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北临港化工有限公司[注 5]	7,608,547.50	5.22	380,427.38
文通钾盐集团有限公司[注 6]	6,652,413.15	4.57	332,620.66
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	6,310,732.20	4.33	315,536.61
浙江永和制冷股份有限公司[注 4]	5,725,301.35	3.93	286,265.07
东岳集团有限公司[注 7]	5,699,433.21	3.92	284,971.66
小 计	31,996,427.41	21.97	1,599,821.38

④2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中宁化集团有限公司[注 8]	7,355,926.03	5.28	374,939.36
中国中化集团有限公司[注 2]	4,844,697.33	3.47	242,234.87
文通钾盐集团有限公司[注 6]	4,618,237.96	3.31	230,911.90
大连统泰国际贸易有限公司[注 1]	4,502,489.54	3.23	225,124.48
浙江永和制冷股份有限公司[注 4]	3,980,918.08	2.85	301,344.29
小 计	25,302,268.94	18.14	1,374,554.90

[注 1]大连统泰国际贸易有限公司为公司客户 TT INTERNATIONAL CO. LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上两家公司的合计数

[注 2]公司客户太仓中化环保化工有限公司、中化蓝天氟材料有限公司、中化蓝天集团贸易有限公司、浙江蓝天环保科技股份有限公司、中化近代环保化工（西安）有限公司、浙江化工院科技有限公司、中化农化有限公司、中化河北有限公司、中化医药有限公司、中化健康产业发展有限公司、上海苏化化工有限公司、陕西中化蓝天化工新材料有限公司同受中国中化集团有限公司最终控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上十三家公司的合计数

[注 3]浙江金科日化原料有限公司为公司客户浙江金科化工有限公司、浙江金科文化产业股份有限公司、浙江金科娱乐文化股份有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上四家公司的合计数

[注 4]浙江永和制冷股份有限公司为公司客户金华永和氟化工有限公司、浙江冰龙环保科技有限公司、内蒙古永和氟化工有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上四家公司的合计数

[注 5]公司客户河北山立化工有限公司、河北临港化工有限公司、河北胡杨进出口有限公司同受胡杨投资有限公司最终控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上三家公司的合计数

[注 6]文通钾盐集团有限公司为公司客户上海盐湖文通化工有限公司、YANTONG POTASSIUM GROUP CO., LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上三家公司的合计数

[注 7]公司客户山东东岳化工有限公司、山东东岳高分子材料有限公司、桓台东岳国际贸易有限公司、山东东岳有机硅材料股份有限公司、山东东岳氟硅材料有限公司、山东东岳未来氢能材料有限公司同受东岳集团有限公司最终控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上六家公司的合计数

[注 8]中宁化集团有限公司为公司客户宁波保税区宁化国际贸易有限公司、宁化国际（香港）有限公司、艾科新材料有限公司、浙江艾科国际贸易有限公司、宁波保税区艾科优选国际贸易有限公司、宁波三江益农化学有限公司、宁波宁化通国际贸易有限公司、宁波三益生物科技有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上九家公司的合计数

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12, 001, 705. 80				12, 001, 705. 80	
合 计	12, 001, 705. 80				12, 001, 705. 80	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6, 247, 424. 00				6, 247, 424. 00	
合 计	6, 247, 424. 00				6, 247, 424. 00	

2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12, 001, 705. 80			6, 247, 424. 00		
小 计	12, 001, 705. 80			6, 247, 424. 00		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票	11, 049, 857. 55	15, 380, 111. 28
小 计	11, 049, 857. 55	15, 380, 111. 28

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3, 705, 494. 99	98. 17		3, 705, 494. 99	4, 158, 333. 47	97. 29		4, 158, 333. 47
1-2 年	68, 916. 60	1. 83		68, 916. 60	115, 714. 50	2. 71		115, 714. 50
2 年以上								
合 计	3, 774, 411. 59	100. 00		3, 774, 411. 59	4, 274, 047. 97	100. 00		4, 274, 047. 97

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1 年以内	7,380,411.56	98.23		7,380,411.56	1,121,660.94	94.01		1,121,660.94
1-2 年	119,375.51	1.59		119,375.51	71,470.00	5.99		71,470.00
2 年以上	13,509.97	0.18		13,509.97				
合 计	7,513,297.04	100.00		7,513,297.04	1,193,130.94	100.00		1,193,130.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司	944,215.25	25.02
中国平安财产保险股份有限公司	509,913.07	13.51
宁波永港启晨物流有限公司[注]	389,661.35	10.32
宁波汇盈商业管理有限公司	345,490.75	9.15
宁波银行江北支行	282,925.79	7.50
小 计	2,472,206.21	65.50

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国平安财产保险股份有限公司	607,804.76	14.22
宁波永港启晨物流有限公司[注]	550,456.86	12.88
中国人民财产保险股份有限公司	541,087.40	12.65
宁波银行江北支行	519,618.04	12.16
宁波汇盈商业管理有限公司	435,318.35	10.19
小 计	2,654,285.41	62.10

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
SDSC OFFSHORE ENGINEERING CO LTD	5,291,326.32	70.43
天津富景国际货运有限公司	638,251.70	8.49
宁波汇盈商业管理有限公司	468,167.20	6.23
王升辉	168,493.15	2.24
青岛宇恒电器有限公司	116,121.97	1.55

小 计	6,682,360.34	88.94
-----	--------------	-------

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波汇盈商业管理有限公司	414,588.90	34.75
宁波银行江北支行	282,186.14	23.65
嘉兴市港区喜悦庆典策划工作室	122,160.19	10.24
青岛宇恒电器有限公司	118,391.59	9.92
宁波永港启晨物流有限公司[注]	100,000.00	8.38
小 计	1,037,326.82	86.94

[注]公司往来单位宁波永港启晨物流有限公司、宁波永兴港丰国际物流有限公司受同一控制人最终控制，本财务报表附注披露的预付款项为以上两家公司的合计数

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	11,498,752.79	100.00	3,203,210.30	27.86	8,295,542.49
合 计	11,498,752.79	100.00	3,203,210.30	27.86	8,295,542.49

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	10,504,222.90	100.00	3,632,586.93	34.58	6,871,635.97
合 计	10,504,222.90	100.00	3,632,586.93	34.58	6,871,635.97

种 类	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,089,121.49	98.65	3,844,368.36	47.53	4,244,753.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	110,825.51	1.35			110,825.51
合 计	8,199,947.00	100.00	3,844,368.36	46.88	4,355,578.64

(续上表)

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,914,369.48	100.00	3,116,114.42	22.39	10,798,255.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,914,369.48	100.00	3,116,114.42	22.39	10,798,255.06

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息				
工商银行北仑支行	110,825.51			工商银行，预计可全额收回，不计提坏账
小 计	110,825.51			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,498,752.79	3,203,210.30	27.86	10,504,222.90	3,632,586.93	34.58
其中：1 年以内	8,302,223.68	415,111.19	5.00	6,583,478.51	329,173.93	5.00
1-2 年	510,537.51	102,107.51	20.00	771,664.23	154,332.84	20.00
2 年以上	2,685,991.60	2,685,991.60	100.00	3,149,080.16	3,149,080.16	100.00
小 计	11,498,752.79	3,203,210.30	27.86	10,504,222.90	3,632,586.93	34.58

②2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,904,821.79	195,241.09	5.00	10,091,984.22	504,599.21	5.00
1-2 年	668,965.54	133,793.11	20.00	1,513,587.56	302,717.51	20.00
2 年以上	3,515,334.16	3,515,334.16	100.00	2,308,797.70	2,308,797.70	100.00
小 计	8,089,121.49	3,844,368.36	47.53	13,914,369.48	3,116,114.42	22.39

确定组合依据的说明：以账龄区分其他应收款组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	329,173.93	154,332.84	3,149,080.16	3,632,586.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-25,526.88	25,526.88		
--转入第三阶段		-108,606.52	108,606.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,464.14	30,854.31	-571,695.08	-429,376.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	415,111.19	102,107.51	2,685,991.60	3,203,210.30

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	195,241.09	133,793.11	3,515,334.16	3,844,368.36

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-38,583.21	38,583.21		
—转入第三阶段		-325,126.23	325,126.23	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	110,581.33	307,082.75	-790,895.23	-373,231.15
本期收回				
本期转回				
本期核销			485.00	485.00
其他变动[注]	61,934.72		100,000.00	161,934.72
期末数	329,173.93	154,332.84	3,149,080.16	3,632,586.93

[注]其他变动系当期合并范围变更引起的坏账准备金额增加

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
应收利息								
其他应收款	3,116,114.42	584,649.49	140,000.00	3,604.45				3,844,368.36
小 计	3,116,114.42	584,649.49	140,000.00	3,604.45				3,844,368.36

[注]本期其他增加系当期合并范围变更引起的坏账准备金额增加

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	2,760,475.69	96,720.46		258,918.27				3,116,114.42
小 计	2,760,475.69	96,720.46		258,918.27				3,116,114.42

[注]本期其他增加系当期合并范围变更引起的坏账准备金额增加

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
实际核销的其他应收款金额		485.00		

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
------	-----------	------------	------------	------------

应收利息			110,825.51	
银行托管利息			110,825.51	
应收股利				
押金保证金	10,322,076.57	9,753,132.09	5,912,889.81	8,371,718.17
应收暂付款	705,176.17	629,600.00	1,329,738.87	918,054.96
备用金	471,500.05	121,490.81	846,492.81	781,156.42
投资意向金[注]				3,000,000.00
往来款				843,439.93
合 计	11,498,752.79	10,504,222.90	8,199,947.00	13,914,369.48

[注]根据本公司与青岛泰丰航国际物流有限公司约定,于2017年12月支付300万元投资意向金,并在2018年11月签订《股权转让协议》,约定本公司以450万元(参照评估定价)受让青岛泰丰航国际物流有限公司持有的青岛百世万邦国际物流有限公司75%股权,2018年12月办妥工商变更登记,截至报告日已支付剩余股权收购款150万元

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海腾达国际物流有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	17.39	100,000.00
中国宁波外轮代理有限公司[注]	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	10.44	60,000.00
		650,000.00	2年以上	5.65	650,000.00
	应收暂付款	7,170.00	1年以内	0.06	358.50
		510.00	1-2年	0.00	102.00
宁波船务代理有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	6.96	40,000.00
宁波兴港国际船舶代理有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内	5.04	29,000.00
		80,000.00	2年以上	0.70	80,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	639,000.00	1年以内	5.56	31,950.00
小 计		5,956,680.00		51.80	991,410.50

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
上海腾达国际物流有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.04	100,000.00
中国宁波外轮代理有限公司[注]	押金保证金	1,850,000.00	2 年以上	17.61	1,850,000.00
		68,664.00	1 年以内	0.65	3,433.20
	应收暂付款	5,010.00	1 年以内	0.05	250.50
		1,010.00	2 年以上	0.01	1,010.00
宁波船务代理有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	7.62	40,000.00
宁波兴港国际船舶代理有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内	5.52	29,000.00
		80,000.00	2 年以上	0.76	80,000.00
以星综合航运(中国)有限公司	押金保证金	639,000.00	1 年以内	6.09	31,950.00
小 计		6,023,684.00		57.35	2,135,643.70

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国宁波外轮代理有限公司[注]	押金保证金	1,850,000.00	2 年以上	22.87	1,850,000.00
		36,000.00	1 年以内	0.45	1,800.00
		5,000.00	1-2 年	0.06	1,000.00
	应收暂付款	9,960.00	1 年以内	0.12	498.00
		3,000.00	1-2 年	0.04	600.00
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.36	50,000.00
宁波兴港国际船舶代理有限公司	押金保证金	530,000.00	2 年以上	6.55	530,000.00
		80,000.00	2 年以上	0.99	80,000.00
上海仰皓置业有限公司	押金保证金	165,345.54	1-2 年	2.04	33,069.11
		141,116.46	2 年以上	1.74	141,116.46
		975.00	1 年以内	0.01	48.75
海洋网联船务(中国)有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.72	15,000.00
小 计		4,121,397.00		50.95	2,703,132.32

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
嘉兴市财政局港区分局	押金保证金	4,430,000.00	1年以内	31.84	221,500.00
青岛泰丰航国际物流有限公司	投资意向金	3,000,000.00	1年以内	21.56	150,000.00
中国宁波外轮代理有限公司 [注]	押金保证金	1,200,000.00	2年以上	8.62	1,200,000.00
		650,000.00	1-2年	4.67	130,000.00
		5,000.00	1年以内	0.04	250.00
	应收暂付款	30,000.00	1年以内	0.22	1,500.00
宁波兴港国际船舶代理有限公司	押金保证金	500,000.00	2年以上	3.59	500,000.00
		80,000.00	1-2年	0.57	16,000.00
		30,000.00	2年以上	0.22	30,000.00
彭勋华	往来款	540,726.93	1年以内	3.89	27,036.35
小 计		10,465,726.93		75.22	2,276,286.35

[注]公司往来单位中国宁波外轮代理有限公司、中国青岛外轮代理有限公司、青岛中远海运集装箱运输有限公司、宁波中远海运集装箱运输有限公司、嘉兴中远海运集装箱运输有限公司、青岛港湾国际物流有限公司同受中国远洋海运集团有限公司最终控制，本财务报表附注披露的其他应收款为以上六家公司的合计数

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	1,932,199.25		1,932,199.25	1,279,588.46		1,279,588.46
低值易耗品	147,900.19		147,900.19	235,801.51		235,801.51
合 计	2,080,099.44		2,080,099.44	1,515,389.97		1,515,389.97

(续上表)

项 目	2018.12.31			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
未完成劳务	950,391.31		950,391.31	618,258.39		618,258.39
低值易耗品	209,975.42		209,975.42			
合 计	1,160,366.73		1,160,366.73	618,258.39		618,258.39

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020. 6. 30			2019. 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
一年内到期的长期应收款	5,684,838.50		5,684,838.50	5,601,888.60		5,601,888.60
合 计	5,684,838.50		5,684,838.50	5,601,888.60		5,601,888.60

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			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
一年内到期的长期应收款						
合 计						

9. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣增值税	10,361,300.06	10,346,873.02	3,028,253.48	157,075.11
预缴附加税		3,240.00		
预缴企业所得税	4,305.39	4,305.39	27,437.38	757.86
理财产品				35,000,000.00
货币互换换出美元[注]			15,099,040.00	
合 计	10,365,605.45	10,354,418.41	18,154,730.86	35,157,832.97

[注]根据公司与宁波银行江北支行签订的货币互换协议,在2018年11月换出220.00万美元按照6.91(美元/人民币)的汇率换入1,520.20万元人民币,并于2019年3月以1,520.20万元人民币按照6.91(美元/人民币)的汇率换回220.00万美元。同时约定公司按照换入的人民币金额支付年利率0.8%的资金使用费,并支付12.76万美元作为保证金。公司将银行汇入的人民币作为借款处理,计入短期借款,同时将汇至银行的美元反映至其他流动资产。2019年3月以1,520.20万元人民币换回220.00万美元,公司冲减原计入的其他流动资产和短期借款

10. 长期应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
-----	-------------	--------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	5,240,018.58		5,240,018.58	7,638,630.44		7,638,630.44
合 计	5,240,018.58		5,240,018.58	7,638,630.44		7,638,630.44

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品						
合 计						

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,025,973.06		2,025,973.06	2,263,216.61		2,263,216.61
合 计	2,025,973.06		2,025,973.06	2,263,216.61		2,263,216.61

(续上表)

项 目	2018.12.31			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
对联营企业投资						
合 计						

(2) 明细情况

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	2,263,216.61			-237,243.55	
合 计	2,263,216.61			-237,243.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司					2,025,973.06	

合 计					2,025,973.06	
-----	--	--	--	--	--------------	--

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司		3,000,000.00		-736,783.39	
合 计		3,000,000.00		-736,783.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司					2,263,216.61	
合 计					2,263,216.61	

12. 投资性房地产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,826,840.80	12,464,658.94	28,291,499.74
本期增加金额			
1) 外购			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,826,840.80	12,464,658.94	28,291,499.74
累计折旧和累计摊销			
期初数	793,712.18	687,884.87	1,481,597.05
本期增加金额	369,211.93	125,069.99	494,281.92
1) 计提或摊销	369,211.93	125,069.99	494,281.92
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	1, 162, 924. 11	812, 954. 86	1, 975, 878. 97
账面价值			
期末账面价值	14, 663, 916. 69	11, 651, 704. 08	26, 315, 620. 77
期初账面价值	15, 033, 128. 62	11, 776, 774. 07	26, 809, 902. 69

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	15, 826, 840. 80	12, 464, 658. 94	28, 291, 499. 74
1) 外购			
2) 固定资产\无形资产转入	15, 826, 840. 80	12, 464, 658. 94	28, 291, 499. 74
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15, 826, 840. 80	12, 464, 658. 94	28, 291, 499. 74
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	793, 712. 18	687, 884. 87	1, 481, 597. 05
1) 计提或摊销	548, 331. 96	190, 692. 82	739, 024. 78
2) 转入金额	245, 380. 22	497, 192. 05	742, 572. 27
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	793, 712. 18	687, 884. 87	1, 481, 597. 05
账面价值			
期末账面价值	15, 033, 128. 62	11, 776, 774. 07	26, 809, 902. 69
期初账面价值			

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	144,770,485.24	26,681,874.48	33,005,399.42	6,123,176.76	210,580,935.90
本期增加金额	781,553.40	275,221.24	2,321,658.41	338,478.59	3,716,911.64
1) 购置		275,221.24	2,321,658.41	338,478.59	2,935,358.24
2) 在建工程转入	781,553.40				781,553.40
本期减少金额			1,115,863.00		1,115,863.00
1) 处置或报废			1,115,863.00		1,115,863.00
期末数	145,552,038.64	26,957,095.72	34,211,194.83	6,461,655.35	213,181,984.54
累计折旧					
期初数	34,028,746.49	9,793,546.95	12,272,871.80	3,791,383.28	59,886,548.52
本期增加金额	3,625,061.20	1,297,798.57	3,116,502.48	416,124.38	8,455,486.63
1) 计提	3,625,061.20	1,297,798.57	3,116,502.48	416,124.38	8,455,486.63
本期减少金额			1,060,069.85		1,060,069.85
1) 处置或报废			1,060,069.85		1,060,069.85
期末数	37,653,807.69	11,091,345.52	14,329,304.43	4,207,507.66	67,281,965.30
账面价值					
期末账面价值	107,898,230.95	15,865,750.20	19,881,890.40	2,254,147.69	145,900,019.24
期初账面价值	110,741,738.75	16,888,327.53	20,732,527.62	2,331,793.48	150,694,387.38

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	159,213,771.07	20,379,628.87	4,357,134.97	6,152,736.44	190,103,271.35
本期增加金额	1,383,554.97	6,317,845.61	28,933,210.45	709,865.53	37,344,476.56
1) 购置	1,144,918.61	2,726,763.28	10,942,613.15	257,114.34	15,071,409.38
2) 在建工程转入	238,636.36	3,577,289.23	1,933,200.00	256,200.00	6,005,325.59
3) 企业合并增加		13,793.10	16,057,397.30	196,551.19	16,267,741.59
本期减少金额	15,826,840.80	15,600.00	284,946.00	739,425.21	16,866,812.01

1) 处置或报废		15,600.00	284,946.00	739,425.21	1,039,971.21
2) 转为投资性房地产	15,826,840.80				15,826,840.80
期末数	144,770,485.24	26,681,874.48	33,005,399.42	6,123,176.76	210,580,935.90
累计折旧					
期初数	26,640,655.47	7,664,610.38	3,486,313.38	3,497,628.19	41,289,207.42
本期增加金额	7,633,471.24	2,143,756.57	9,057,257.12	975,769.63	19,810,254.56
1) 计提	7,633,471.24	2,142,664.60	4,360,002.21	956,228.61	15,092,366.66
2) 企业合并增加		1,091.97	4,697,254.91	19,541.02	4,717,887.90
本期减少金额	245,380.22	14,820.00	270,698.70	682,014.54	1,212,913.46
1) 处置或报废		14,820.00	270,698.70	682,014.54	967,533.24
2) 转为投资性房地产	245,380.22				245,380.22
期末数	34,028,746.49	9,793,546.95	12,272,871.80	3,791,383.28	59,886,548.52
账面价值					
期末账面价值	110,741,738.75	16,888,327.53	20,732,527.62	2,331,793.48	150,694,387.38
期初账面价值	132,573,115.60	12,715,018.49	870,821.59	2,655,108.25	148,814,063.93

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	34,505,591.70	14,377,771.68	3,839,569.57	2,828,980.78	55,551,913.73
本期增加金额	126,701,118.87	6,001,857.19	623,965.40	3,499,390.10	136,826,331.56
1) 购置	1,733,958.64	65,008.84	623,965.40	459,347.07	2,882,279.95
2) 在建工程转入	76,929,978.92	5,936,848.35			82,866,827.27
3) 企业合并增加	48,037,181.31			3,040,043.03	51,077,224.34
本期减少金额	1,992,939.50		106,400.00	175,634.44	2,274,973.94
1) 处置或报废	1,992,939.50		106,400.00	175,634.44	2,274,973.94
期末数	159,213,771.07	20,379,628.87	4,357,134.97	6,152,736.44	190,103,271.35
累计折旧					
期初数	9,357,702.02	6,192,423.16	3,204,091.29	1,835,929.76	20,590,146.23
本期增加金额	17,961,549.45	1,472,187.22	383,302.09	1,804,660.26	21,621,699.02

1) 计提	2,767,526.26	1,472,187.22	383,302.09	488,343.71	5,111,359.28
2) 企业合并增加	15,194,023.19			1,316,316.55	16,510,339.74
本期减少金额	678,596.00		101,080.00	142,961.83	922,637.83
1) 处置或报废	678,596.00		101,080.00	142,961.83	922,637.83
期末数	26,640,655.47	7,664,610.38	3,486,313.38	3,497,628.19	41,289,207.42
账面价值					
期末账面价值	132,573,115.60	12,715,018.49	870,821.59	2,655,108.25	148,814,063.93
期初账面价值	25,147,889.68	8,185,348.52	635,478.28	993,051.02	34,961,767.50

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数			2,690,022.20	716,382.22	3,406,404.42
本期增加金额	34,505,591.70	14,377,771.68	3,528,834.96	2,112,598.56	54,524,796.90
1) 购置		118,461.53		368,490.99	486,952.52
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加	34,505,591.70	14,259,310.15	3,528,834.96	1,744,107.57	54,037,844.38
本期减少金额			2,379,287.59		2,379,287.59
1) 处置或报废			2,379,287.59		2,379,287.59
期末数	34,505,591.70	14,377,771.68	3,839,569.57	2,828,980.78	55,551,913.73
累计折旧					
期初数			2,214,978.34	444,528.12	2,659,506.46
本期增加金额	9,357,702.02	6,192,423.16	3,261,201.42	1,391,401.64	20,202,728.24
1) 计提	995,216.86	882,323.01	569,546.46	442,274.07	2,889,360.40
2) 企业合并增加	8,362,485.16	5,310,100.15	2,691,654.96	949,127.57	17,313,367.84
本期减少金额			2,272,088.47		2,272,088.47
1) 处置或报废			2,272,088.47		2,272,088.47
期末数	9,357,702.02	6,192,423.16	3,204,091.29	1,835,929.76	20,590,146.23
账面价值					
期末账面价值	25,147,889.68	8,185,348.52	635,478.28	993,051.02	34,961,767.50

期初账面价值			475,043.86	271,854.10	746,897.96
--------	--	--	------------	------------	------------

(2) 经营租出固定资产

项 目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
运输工具	1,697,561.40	2,271,079.44		
机器设备	5,346,655.33	5,628,651.99		
电子及其他设备	175,361.85	195,753.51		
小 计	7,219,578.58	8,095,484.94		

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车牌识别与车位引导管理系统				67,500.00		67,500.00
预付设备款	373,566.25		373,566.25			
仓库场地改造	102,956.98		102,956.98	781,553.40		781,553.40
嘉兴海泰仓库						
国恩系统						
仓库综合车间项目改造	28,698,026.30		28,698,026.30			
门卫智能化系统	231,929.20		231,929.20			
嘉兴海泰仓库二期	14,150.94		14,150.94			
合 计	29,420,629.67		29,420,629.67	849,053.40		849,053.40

(续上表)

项 目	2018.12.31			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
车牌识别与车位引导管理系统						
预付设备款	5,548,963.21		5,548,963.21			
仓库场地改造	238,636.36		238,636.36			
嘉兴海泰仓库				31,999,377.50		31,999,377.50
国恩系统				250,000.00		250,000.00

仓库综合车间项目改造						
门卫智能化系统						
嘉兴海泰仓库二期						
合 计	5,787,599.57		5,787,599.57	32,249,377.50		32,249,377.50

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
仓库综合车间项目改造[注]	20,400,000.00		28,698,026.30			28,698,026.30
小 计			28,698,026.30			28,698,026.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仓库综合车间项目改造	39.77	39.77				自有资金
小 计						

[注]2020 年 1 月 6 日，公司与宁波永发集团有限公司签订《资产转让协议》以 5000 万元的价格受让其国有土地使用权和地上房屋建筑物等，截至 2020 年 6 月 30 日，款项已经支付，权证已经办理过户。公司对取得的房屋及建筑物 20,584,946.90 元进行内部改造升级，于购入时计入在建工程，该项改造支出的预算为 2040 万元，系宁波物流中心升级建设项目的一部分，已实际发生 8,113,079.40 元，据此计算的工程累计投入占预算比例为 39.77%和工程进度为 39.77%

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备款		5,548,963.21	217,726.02	5,766,689.23		
小 计		5,548,963.21	217,726.02	5,766,689.23		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备款						自有资金
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
嘉兴海泰仓库	76,929,978.92	31,999,377.50	44,930,601.42	76,929,978.92		
预付设备款			11,485,811.56	5,936,848.35		5,548,963.21
国恩系统	283,018.80	250,000.00	33,018.80		283,018.80	
小 计		32,249,377.50	56,449,431.78	82,866,827.27	283,018.80	5,548,963.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
嘉兴海泰仓库	100.00	100.00				自有资金
预付设备款						自有资金
国恩系统	100.00	100.00				自有资金
小 计						

[注]本期在建工程其他减少系子公司宁波市永港物流有限公司国恩业务软件结转为无形资产

4) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
嘉兴海泰仓库	76,929,978.92		31,999,377.50			31,999,377.50
国恩系统	283,018.80		250,000.00			250,000.00
小 计			32,249,377.50			32,249,377.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
嘉兴海泰仓库	41.60	41.60				自有资金
国恩系统	88.33	88.33				自有资金
小 计						

15. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	143,582,654.52	1,945,234.33	145,527,888.85
本期增加金额	38,165,272.13		38,165,272.13
1) 购置	38,165,272.13		38,165,272.13
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	181,747,926.65	1,945,234.33	183,693,160.98
累计摊销			
期初数	11,622,168.40	391,026.94	12,013,195.34
本期增加金额	2,037,203.24	143,066.94	2,180,270.18
1) 计提	2,037,203.24	143,066.94	2,180,270.18
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,659,371.64	534,093.88	14,193,465.52
账面价值			
期末账面价值	168,088,555.01	1,411,140.45	169,499,695.46
期初账面价值	131,960,486.12	1,554,207.39	133,514,693.51

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	156,047,313.46	724,919.35	156,772,232.81
本期增加金额		1,220,314.98	1,220,314.98
1) 购置		1,220,314.98	1,220,314.98
本期减少金额	12,464,658.94		12,464,658.94
1) 处置			
2) 转为投资性房地产	12,464,658.94		12,464,658.94
期末数	143,582,654.52	1,945,234.33	145,527,888.85
累计摊销			
期初数	8,684,128.29	206,625.92	8,890,754.21
本期增加金额	3,435,232.16	184,401.02	3,619,633.18

1) 计提	3,435,232.16	184,401.02	3,619,633.18
本期减少金额	497,192.05		497,192.05
1) 处置			
2) 转为投资性房地产	497,192.05		497,192.05
期末数	11,622,168.40	391,026.94	12,013,195.34
账面价值			
期末账面价值	131,960,486.12	1,554,207.39	133,514,693.51
期初账面价值	147,363,185.17	518,293.43	147,881,478.60

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	101,630,634.73	421,846.98	102,052,481.71
本期增加金额	54,416,678.73	303,072.37	54,719,751.10
1) 购置		20,053.57	20,053.57
2) 在建工程转入		283,018.80	283,018.80
3) 企业合并增加	54,416,678.73		54,416,678.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	156,047,313.46	724,919.35	156,772,232.81
累计摊销			
期初数	4,135,024.28	121,641.80	4,256,666.08
本期增加金额	4,549,104.01	84,984.12	4,634,088.13
1) 计提	2,312,425.28	84,984.12	2,397,409.40
2) 企业合并增加	2,236,678.73		2,236,678.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,684,128.29	206,625.92	8,890,754.21
账面价值			
期末账面价值	147,363,185.17	518,293.43	147,881,478.60

期初账面价值	97,495,610.45	300,205.18	97,795,815.63
--------	---------------	------------	---------------

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		172,446.47	172,446.47
本期增加金额	101,630,634.73	249,400.51	101,880,035.24
1) 购置	45,453,900.00	90,100.00	45,544,000.00
2) 企业合并增加	56,176,734.73	159,300.51	56,336,035.24
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	101,630,634.73	421,846.98	102,052,481.71
累计摊销			
期初数		11,407.58	11,407.58
本期增加金额	4,135,024.28	110,234.22	4,245,258.50
1) 计提	1,378,289.56	44,653.70	1,422,943.26
2) 企业合并增加	2,756,734.72	65,580.52	2,822,315.24
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,135,024.28	121,641.80	4,256,666.08
账面价值			
期末账面价值	97,495,610.45	300,205.18	97,795,815.63
期初账面价值		161,038.89	161,038.89

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
青岛百世万邦国际物流有限公司	3,938,679.50		3,938,679.50

宁波市永港物流有限公司	123,064,787.38		123,064,787.38
喜达储运（上海）发展有限公司	3,336,669.08		3,336,669.08
宁波凯密克物流有限公司	12,300,351.02		12,300,351.02
合 计	142,640,486.98		142,640,486.98

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
青岛百世万邦国际物流有限公司	3,938,679.50		3,938,679.50
宁波市永港物流有限公司	123,064,787.38		123,064,787.38
喜达储运（上海）发展有限公司	3,336,669.08		3,336,669.08
宁波凯密克物流有限公司		12,300,351.02	12,300,351.02
合 计	130,340,135.96	12,300,351.02	142,640,486.98

3) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
青岛百世万邦国际物流有限公司		3,938,679.50	3,938,679.50
宁波市永港物流有限公司	123,064,787.38		123,064,787.38
喜达储运（上海）发展有限公司		3,336,669.08	3,336,669.08
合 计	123,064,787.38	7,275,348.58	130,340,135.96

4) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
宁波市永港物流有限公司		123,064,787.38	123,064,787.38
合 计		123,064,787.38	123,064,787.38

(2) 商誉减值准备

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波市永港物流有限公司[注 1]	1,187,939.62	224,576.30				1,412,515.92
喜达储运（上海）发	104,187.75	52,093.87				156,281.62

展有限公司[注 2]						
宁波凯密克物流有限公司[注 3]	96,237.70	36,359.26				132,596.96
小 计	1,388,365.07	313,029.43				1,701,394.50

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波市永港物流有限公司[注 1]	743,431.92	444,507.70				1,187,939.62
喜达储运（上海）发展有限公司[注 2]		104,187.75				104,187.75
宁波凯密克物流有限公司[注 3]		96,237.70				96,237.70
小 计	743,431.92	644,933.15				1,388,365.07

3) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波市永港物流有限公司[注 1]	274,638.09	468,793.83				743,431.92
小 计	274,638.09	468,793.83				743,431.92

4) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波市永港物流有限公司[注 1]		274,638.09				274,638.09
小 计		274,638.09				274,638.09

[注 1]宁波市永港物流有限公司商誉减值系收购宁波市永港物流有限公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 12,467,817.28 元，2020 年 1-6 月随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 224,576.30 元，2019 年随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 444,507.70 元，2018 年随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 468,793.83 元，2017 年随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 274,638.09 元

[注 2]喜达储运（上海）发展有限公司商誉减值系收购喜达储运（上海）发展有限公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 3,336,669.08 元，2020 年 1-6 月随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 52,093.87

元，2019 年随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 104,187.75 元

[注 3] 宁波凯密克物流有限公司商誉减值系收购宁波凯密克物流有限公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 173,341.82 元，2020 年 1-6 月随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 36,359.26 元，2019 年随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 96,237.70 元

(3) 商誉减值测试过程

1) 2020 年 1-6 月

① 宁波凯密克物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波凯密克物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	19,441,031.77
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 1]	12,127,009.20/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	31,568,040.97
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.90%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：运输预计价格、运力水平、运输成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

② 青岛百世万邦国际物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	青岛百世万邦国际物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	3,589,565.36
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 2]	5,251,572.66/公允价值

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,841,138.02
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率16.60%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：服务预计售价、提供服务的箱量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 宁波市永港物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波市永港物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	102,904,286.72
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注3]	138,246,212.63/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	241,150,499.35
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.12%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公示的价目表、提供服务的箱量、服务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2019年度

① 宁波凯密克物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波凯密克物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	13,819,474.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 1]	12,127,009.20/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	25,946,483.78
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.90%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：运输预计价格、运力水平、运输成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕330 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 33,400,000.00 元，高于账面价值 7,453,516.22 元，商誉并未出现减值损失。

② 青岛百世万邦国际物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	青岛百世万邦国际物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	3,003,248.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 2]	5,251,572.66/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,254,821.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的

5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.60%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：服务预计售价、提供服务的箱量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕331 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 12,400,000.00 元，高于账面价值 4,145,178.75 元，商誉并未出现减值损失。

③ 宁波市永港物流有限公司资产组组合

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波市永港物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	113,370,719.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 3]	138,246,212.63/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	251,616,932.58
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.12%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公示的价目表、提供服务的箱量、服务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕329 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 354,000,000.00 元，高于账面价值 102,383,067.42 元，商誉并未出现减值损失。

3) 2018 年度

① 青岛百世万邦国际物流有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	青岛百世万邦国际物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,385,566.20
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注2]	5,251,572.66/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,637,138.86
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.44%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：服务预计售价、提供服务的箱量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

② 宁波市永港物流有限公司资产组组合

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波市永港物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	108,812,661.12
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注3]	138,246,212.63/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	247,058,873.75
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.50%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公示的价目表、提供服务的箱量、服务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据公司采用的折现率是

反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

4) 2017 年度

宁波市永港物流有限公司资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波市永港物流有限公司的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	96,500,734.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注 3]	138,246,212.63/公允价值
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	234,746,946.91
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.35%，预测期以后的现金流量根据零增长率推断得出，该增长率和交通运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公示的价目表、提供服务的箱量、服务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

[注 1] 以上商誉未包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉部分

[注 2] 以上商誉已包含归属于少数股东的部分

[注 3] 以上商誉已包含归属于少数股东的部分，未包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉部分

17. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

租入办公楼装修费	1,129,603.13		176,088.00		953,515.13
码头疏浚费	172,955.97		51,886.80		121,069.17
合 计	1,302,559.10		227,974.80		1,074,584.30

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公楼装修费	618,494.34	888,655.38	377,546.59		1,129,603.13
码头疏浚费	74,292.41	207,547.17	108,883.61		172,955.97
合 计	692,786.75	1,096,202.55	486,430.20		1,302,559.10

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公楼装修费	884,900.58		266,406.24		618,494.34
码头疏浚费	201,650.93		127,358.52		74,292.41
合 计	1,086,551.51		393,764.76		692,786.75

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公楼装修费	290,565.53	842,939.00	248,603.95		884,900.58
码头疏浚费		254,716.98	53,066.05		201,650.93
合 计	290,565.53	1,097,655.98	301,670.00		1,086,551.51

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	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	9,956,222.98	2,434,460.55	9,139,197.92	2,158,152.99
可抵扣亏损	19,944,864.77	4,986,216.19	16,326,235.41	4,081,558.85
合 计	29,901,087.75	7,420,676.74	25,465,433.33	6,239,711.84

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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	7,417,844.68	1,854,461.17	6,903,021.05	1,725,755.27
可抵扣亏损	7,558,809.17	1,889,702.29	1,849,452.04	462,363.01
合 计	14,976,653.85	3,744,163.46	8,752,473.09	2,188,118.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	95,012,300.23	16,134,410.84	97,099,468.35	16,477,873.43
合 计	95,012,300.23	16,134,410.84	97,099,468.35	16,477,873.43

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	99,756,998.53	17,010,331.07	48,772,716.76	12,193,179.19
合 计	99,756,998.53	17,010,331.07	48,772,716.76	12,193,179.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资产减值准备	3,970,215.31	4,387,830.75	3,881,343.16	3,589,030.10
可抵扣亏损			1,410,867.46	2,820,255.38
小 计	3,970,215.31	4,387,830.75	5,292,210.62	6,409,285.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2020 年				529,112.18	
2021 年				449,873.26	
2022 年			88,688.20	1,841,269.94	
2023 年			1,322,179.26		
小 计			1,410,867.46	2,820,255.38	

19. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

预付购买土地款[注 1]		1,890,000.00		
预付购买股权款[注 2]			6,520,000.00	
合 计		1,890,000.00	6,520,000.00	

[注 1]2019 年 12 月 25 日，本公司与平湖市自然资源和规划局于签订《国有建设用地使用权出让合同》，以总价 942 万通过网上交易竞买的方式竞得编号为乍 2019-17 的地块，土地面积 12550.6 平方米，土地用途为仓储用地，出让年限 50 年。本公司竞买时需支付 189 万土地竞买保证金，挂牌成交可转作受让地块的定金，定金可转作出让金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付竞买保证金 189 万元，列报为其他非流动资产。公司于 2020 年 3 月支付剩余土地出让金，并取得浙(2020)平湖市不动产权第 0004753 号不动产权证

[注 2]根据本公司与祝岳标、周卫民于 2018 年 12 月签订的《股权转让协议》，约定本公司以 2,000 万元（参照评估定价）受让祝岳标、周卫民持有的宁波凯密克物流有限公司 100%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 652 万元，在其他非流动资产列报。公司于 2019 年 4 月支付剩余股权转让款并办妥工商变更登记手续

20. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
质押借款	10,000,000.00		15,202,000.00[注]	
抵押借款	73,610,444.36	65,072,170.32		20,000,000.00
保证借款				4,203,637.15
抵押及保证借款	84,740,842.33	96,230,590.40	112,000,000.00	64,130,780.00
合 计	168,351,286.69	161,302,760.72	127,202,000.00	88,334,417.15

[注]详见本财务报表附注财务报表项目注释之五（一）9 其他流动资产之说明

21. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
物流服务费	93,161,155.76	92,513,505.94	90,127,446.92	79,667,732.22
工程设备款	6,344,256.15	7,926,242.09	26,814,664.91	15,200.00
其他	302,762.61	180,967.53	353,726.09	75,816.17
合 计	99,808,174.52	100,620,715.56	117,295,837.92	79,758,748.39

22. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
物流服务费		924, 877. 12	746, 215. 38	491, 726. 27
合 计		924, 877. 12	746, 215. 38	491, 726. 27

23. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
物流服务费	1, 979, 731. 42
合 计	1, 979, 731. 42

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11, 373, 839. 39	36, 223, 875. 75	36, 762, 666. 46	10, 835, 048. 68
离职后福利—设定提存计划	258, 257. 95	481, 376. 52	691, 138. 07	48, 496. 40
辞退福利		27, 069. 11	27, 069. 11	
合 计	11, 632, 097. 34	36, 732, 321. 38	37, 480, 873. 64	10, 883, 545. 08

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 539, 377. 65	61, 147, 031. 56	58, 312, 569. 82	11, 373, 839. 39
离职后福利—设定提存计划	158, 386. 72	3, 125, 270. 24	3, 025, 399. 01	258, 257. 95
辞退福利		162, 612. 29	162, 612. 29	
合 计	8, 697, 764. 37	64, 434, 914. 09	61, 500, 581. 12	11, 632, 097. 34

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 565, 628. 44	43, 389, 998. 33	42, 416, 249. 12	8, 539, 377. 65
离职后福利—设定提存计划	337, 709. 43	2, 415, 982. 61	2, 595, 305. 32	158, 386. 72

辞退福利		324,766.69	324,766.69	
合 计	7,903,337.87	46,130,747.63	45,336,321.13	8,697,764.37

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,785,698.94	28,207,865.11	22,427,935.61	7,565,628.44
离职后福利—设定提存计划	52,277.71	1,857,795.29	1,572,363.57	337,709.43
辞退福利				
合 计	1,837,976.65	30,065,660.40	24,000,299.18	7,903,337.87

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,260,165.47	32,250,338.81	32,784,966.77	10,725,537.51
职工福利费		1,884,826.47	1,884,826.47	
社会保险费	74,053.92	702,532.34	705,828.09	70,758.17
其中：医疗保险费	59,326.44	679,837.72	674,264.59	64,899.57
工伤保险费	7,826.08	10,850.52	16,837.10	1,839.50
生育保险费	6,901.40	11,844.10	14,726.40	4,019.10
住房公积金	39,620.00	1,248,461.00	1,249,328.00	38,753.00
工会经费和职工教育经费		137,717.13	137,717.13	
小 计	11,373,839.39	36,223,875.75	36,762,666.46	10,835,048.68

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,452,498.71	53,809,629.98	51,001,963.22	11,260,165.47
职工福利费		3,618,977.19	3,618,977.19	
社会保险费	62,757.94	1,651,129.59	1,639,833.61	74,053.92
其中：医疗保险费	50,288.84	1,460,939.22	1,451,901.62	59,326.44
工伤保险费	4,864.46	78,520.76	75,559.14	7,826.08
生育保险费	7,604.64	111,669.61	112,372.85	6,901.40
住房公积金	24,121.00	1,769,770.35	1,754,271.35	39,620.00

工会经费和职工教育经费		297,524.45	297,524.45	
小 计	8,539,377.65	61,147,031.56	58,312,569.82	11,373,839.39

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,340,715.06	37,483,661.67	36,371,878.02	8,452,498.71
职工福利费		3,015,260.88	3,015,260.88	
社会保险费	196,367.38	1,349,147.85	1,482,757.29	62,757.94
其中：医疗保险费	175,881.43	1,177,957.41	1,303,550.00	50,288.84
工伤保险费	7,688.80	57,150.76	59,975.10	4,864.46
生育保险费	12,797.15	114,039.68	119,232.19	7,604.64
住房公积金	28,546.00	1,334,669.00	1,339,094.00	24,121.00
工会经费和职工教育经费		207,258.93	207,258.93	
小 计	7,565,628.44	43,389,998.33	42,416,249.12	8,539,377.65

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,712,540.55	25,144,679.15	19,516,504.64	7,340,715.06
职工福利费	21,900.00	1,103,799.50	1,125,699.50	
社会保险费	26,156.39	1,078,723.01	908,512.02	196,367.38
其中：医疗保险费	23,463.29	958,116.18	805,698.04	175,881.43
工伤保险费	653.08	43,628.04	36,592.32	7,688.80
生育保险费	2,040.02	76,978.79	66,221.66	12,797.15
住房公积金	25,102.00	848,698.00	845,254.00	28,546.00
工会经费和职工教育经费		31,965.45	31,965.45	
小 计	1,785,698.94	28,207,865.11	22,427,935.61	7,565,628.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	250,258.54	461,634.26	665,068.70	46,824.10
失业保险费	7,999.41	19,742.26	26,069.37	1,672.30

小 计	258,257.95	481,376.52	691,138.07	48,496.40
-----	------------	------------	------------	-----------

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	153,534.10	3,045,055.86	2,948,331.42	250,258.54
失业保险费	4,852.62	80,214.38	77,067.59	7,999.41
小 计	158,386.72	3,125,270.24	3,025,399.01	258,257.95

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	325,235.78	2,337,692.23	2,509,393.91	153,534.10
失业保险费	12,473.65	78,290.38	85,911.41	4,852.62
小 计	337,709.43	2,415,982.61	2,595,305.32	158,386.72

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	50,233.10	1,783,457.35	1,508,454.67	325,235.78
失业保险费	2,044.61	74,337.94	63,908.90	12,473.65
小 计	52,277.71	1,857,795.29	1,572,363.57	337,709.43

25. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	316,242.70	598,791.46	532,724.95	374,479.67
企业所得税	10,037,528.87	10,079,191.56	11,941,914.58	10,039,321.40
城市维护建设税	20,501.53	40,921.63	35,474.41	5,196.34
房产税	236,708.03	381,221.52	47,073.77	21,066.03
土地使用税	302,527.50	725,972.40	314,641.95	534,979.63
教育费附加	9,857.15	5,149.12	15,203.33	1,952.47
地方教育附加	6,301.44	2,205.78	10,135.55	1,759.20
代扣代缴个人所得税	298,720.23	332,034.20	188,955.16	132,798.48
地方水利建设专项资金			10.23	
印花税	18,357.50	79,265.69	115,640.57	67,612.89

残保金		7,232.70	5,040.00	4,660.00
合 计	11,246,744.95	12,251,986.06	13,206,814.50	11,183,826.11

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			196,356.28	123,800.73
其他应付款	5,553,616.65	5,174,989.44	24,786,177.68	7,914,569.97
合 计	5,553,616.65	5,174,989.44	24,982,533.96	8,038,370.70

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			196,356.28	123,800.73
小 计			196,356.28	123,800.73

(3) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,796,065.20	1,506,021.00	330,871.00	486,472.60
投资意向金[注 1]			20,000,000.00	
股权收购款[注 2]			2,041,810.64	
往来款	3,757,551.45	3,668,968.44	2,413,496.04	7,428,097.37
小 计	5,553,616.65	5,174,989.44	24,786,177.68	7,914,569.97

[注 1]根据公司与赵伟尧约定，于 2018 年 11 月收到赵伟尧支付的 2000 万的投资意向金。2019 年 6 月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 1,659,097.00 元，由赵伟尧以货币资金 2,000.00 万元进行出资。公司与 2019 年 7 月已办妥工商变更登记手续

[注 2]根据公司 2018 年 11 月与青岛泰丰航国际物流有限公司、2018 年 10 月与讯通金山（香港）私人有限公司签订的《股权转让协议》及补充协议，分别约定公司以 450 万元（参照评估定价）受让青岛泰丰航国际物流有限公司持有的青岛百世万邦国际物流有限公司 75% 股权，公司以 87,498,310.64 元（参照评估定价）受让讯通金山（香港）私人有限公司持有的喜达储运（上海）发展有限公司 100% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付青岛泰丰航国际物流有限公司 150 万元，尚未支付讯通金山（香港）私人有限公司 541,810.64 元，共

计未支付股权转让款 2,041,810.64 元账列其他应付款项目。公司已分别于 2019 年 6 月、8 月支付讯通金山（香港）私人有限公司剩余股权转让款 541,810.64 元、青岛泰丰航国际物流有限公司剩余股权转让款 150 万元

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
车辆购置按揭款	2, 428, 611. 69	2, 422, 769. 07		
合 计	2, 428, 611. 69	2, 422, 769. 07		

28. 长期应付款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
车辆购置按揭款	202, 912. 86	1, 418, 681. 48		
合 计	202, 912. 86	1, 418, 681. 48		

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
陈永夫	32, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00	31, 000, 000. 00
宁波永泰秦唐投资合伙企业（有限合伙）	6, 550, 000. 00	6, 550, 000. 00	6, 550, 000. 00	6, 550, 000. 00
谈国樑	2, 450, 000. 00	2, 450, 000. 00	2, 450, 000. 00	3, 450, 000. 00
彭勋华	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
王巧玲	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
绍兴上虞乾泰股权投资合伙企业（有限合伙）	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00
宁波梅山保税港区众汇象田创业投资合伙企业（有限合伙）	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00	5, 813, 953. 00
杭州财通尤创创业投资合伙企业（有限合伙）	2, 325, 581. 00	2, 325, 581. 00	2, 325, 581. 00	2, 325, 581. 00
德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2, 906, 977. 00	2, 906, 977. 00	2, 906, 977. 00	2, 906, 977. 00

绍兴上虞璟华股权投资合伙企业（有限合伙）	4,651,163.00	4,651,163.00	4,651,163.00	3,651,163.00
赵伟尧	1,659,097.00	1,659,097.00		
绍兴上虞乾邦股权投资合伙企业（有限合伙）	746,594.00	746,594.00		
闰土锦恒(嘉兴)投资合伙企业（有限合伙）	1,659,097.00	1,659,097.00		
诸暨市文晨股权投资合伙企业（有限合伙）	829,548.00	829,548.00		
浙江龙盛集团股份有限公司	2,488,646.00	2,488,646.00		
合 计	77,894,609.00	77,894,609.00	70,511,627.00	69,511,627.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

根据公司 2016 年 11 月同意增资 4000 万元（2016 年各投资者增资款已经到位 3750 万元）的股东会决议，彭勋华于 2017 年 3 月以货币资金 50 万元认缴新增注册资本 50 万元，于 2017 年 12 月以货币资金 100 万元认缴新增注册资本 100 万元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2020〕181 号）。

2017 年 6 月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 5,813,953.00 元，由宁波梅山保税港区众汇象田创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 5,000.00 万元进行出资，认缴注册资本 5,813,953.00 元，计入资本公积 44,186,047.00 元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2020〕180 号）。

2017 年 11 月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 14,697,674.00 元，分别由绍兴上虞乾泰股权投资合伙企业（有限合伙）、绍兴上虞璟华股权投资合伙企业（有限合伙）、德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、杭州财通尤创创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 5,000.00 万元、3,140.00 万元、2,500.00 万元、2,000.00 万元进行出资，分别认缴注册资本 5,813,953.00 元、4,651,163.00 元、2,906,977.00 元、2,325,581.00 元，合计认缴注册资本 14,697,674.00 元，计入资本公积 111,702,326.00 元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2020〕179 号）。

2) 2018 年度

2018 年 5 月，根据谈国樑和绍兴上虞璟华股权投资合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》，谈国樑以每份 8.6 元的价格转让 100 万份股权给予绍兴上虞璟华股权投资合伙企业(有限合伙)。

根据公司 2016 年 11 月同意增资 4000 万元(2016 年、2017 年各投资者增资款已经到位 3900 万元)的股东会决议,陈永夫于 2018 年 8 月以货币资金 100 万元认缴新增注册资本 100 万元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2020〕181 号)。

3) 2019 年度

2019 年 6 月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 1,659,097.00 元，由赵伟尧以货币资金 2,000.00 万元进行出资，认缴注册资本 1,659,097.00 元，计入资本公积 18,340,903.00 元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2020〕182 号)。

2019 年 9 月，根据发起人协议、创立大会暨第一次股东大会及公司章程，公司全体出资者以其拥有的 2019 年 7 月 31 日止该公司经审计的净资产 317,227,016.12 元(其中：实收资本 72,170,724.00 元，资本公积 214,110,744.44 元，盈余公积 269,179.27 元，未分配利润 30,676,368.41 元)折合股份 72,170,724 股(每股面值 1 元)，差额 245,056,292.12 元计入资本公积。此次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2019〕310 号)。

2019 年 12 月，根据公司股东大会决议，公司新增注册资本 5,723,885.00 元，分别由浙江龙盛集团股份有限公司、闰土锦恒(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)、诸暨市文晨股权投资合伙企业(有限合伙)、绍兴上虞乾邦股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金 3,000.00 万元、2,000.00 万元、1,000.00 万元、900.00 万元进行出资，分别认缴注册资本 2,488,646.00 元、1,659,097.00 元、829,548.00 元、746,594.00 元，合计认缴注册资本 5,723,885.00 元，计入资本公积 63,276,115.00 元。此次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2019〕514 号)。

上述增资及股权转让事项均已办妥工商变更登记手续。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资本溢价	280, 932, 553. 97	280, 932, 553. 97	168, 369, 988. 29	195, 769, 841. 44
合 计	280, 932, 553. 97	280, 932, 553. 97	168, 369, 988. 29	195, 769, 841. 44

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 2017 年度

本期增加 44, 186, 047. 00 元说明详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

本期增加 111, 702, 326. 00 元说明详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

2) 2018 年度

本期减少 27, 399, 853. 15 元系根据本公司与宁波盈捷兴安股权投资合伙企业(有限合伙)于 2018 年 1 月 22 日签订的《股权转让协议》，本公司以 35, 300, 000. 00 元受让宁波盈捷兴安股权投资合伙企业（有限合伙）持有的宁波市永港物流有限公司剩余 20%股权。本公司已于 2018 年 2 月 6 日支付股权转让款 35, 300, 000. 00 元，并已办妥工商变更登记手续。公司将购买价款与购买日享有子公司宁波市永港物流有限公司持续计算的合并日可辨认净资产公允价值的份额之间的差额冲减资本公积。

3) 2019 年度

本期增加 18, 340, 903. 00 元，说明详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

本期增加 30, 945, 547. 68 元，系根据 2019 年 9 月 14 日公司董事会第一届第一次会议审议通过，并经 2019 年 9 月 14 日创立大会暨第一次股东大会审议批准的关于整体变更设立永泰运化工物流股份有限公司的议案，将截至 2019 年 7 月 31 日的净资产折合股本后的余额转入资本公积-股本溢价，增加资本公积-资本溢价 30, 945, 547. 68 元。

本期增加 63, 276, 115. 00 元，详见本财务报表附注五（一）29 股本之说明。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	747, 587. 43	747, 587. 43	269, 179. 27	
合 计	747, 587. 43	747, 587. 43	269, 179. 27	

(2) 其他说明

1) 2018 年度

本期增加 269,179.27 元系按母公司弥补以前年度亏损后未分配利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2019 年度

本期增加 747,587.43 元系按母公司股改后实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

本期减少 269,179.27 元系公司根据经审计的截至 2019 年 7 月 31 日净资产折股减少盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	109,209,339.68	77,082,953.68	24,999,948.60	39,621,508.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,289,610.46	63,550,341.84	52,352,184.35	64,621,457.16
减：提取法定盈余公积		747,587.43	269,179.27	
股改结转资本公积		30,676,368.41		
期末未分配利润	144,498,950.14	109,209,339.68	77,082,953.68	24,999,948.60

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	439,398,940.30	360,941,532.38	823,259,466.98	680,020,412.48
其他业务收入	2,255,958.89	1,165,070.84	3,292,148.05	1,117,431.38
合 计	441,654,899.19	362,106,603.22	826,551,615.03	681,137,843.86

续上表

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	668,137,037.91	543,867,668.37	537,038,294.40	451,988,494.92
其他业务收入	42,934.97		213,675.21	
合 计	668,179,972.88	543,867,668.37	537,251,969.61	451,988,494.92

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国中化集团有限公司[注 1]	13,316,184.46	3.02
Djibouti-Chemical SAS	13,113,695.15	2.97
滨化集团股份有限公司[注 2]	10,460,372.02	2.37
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	10,016,298.26	2.27
大连统泰国际贸易有限公司[注 4]	8,546,162.96	1.93
小 计	55,452,712.85	12.56

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Djibouti-Chemical SAS	38,441,525.65	4.65
滨化集团股份有限公司[注 2]	22,275,096.27	2.69
中国中化集团有限公司[注 1]	21,673,284.86	2.62
浙江永和制冷股份有限公司[注 5]	17,772,014.84	2.15
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	17,660,188.67	2.14
小 计	117,822,110.29	14.25

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北临港化工有限公司[注 6]	22,950,155.88	3.43
滨化集团股份有限公司[注 2]	20,716,304.69	3.10
文通钾盐集团有限公司[注 7]	20,061,029.38	3.00
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	18,022,013.86	2.70
中国中化集团有限公司[注 1]	17,883,656.82	2.68
小 计	99,633,160.63	14.91

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
滨化集团股份有限公司[注 2]	18,172,357.36	3.38

中国中化集团有限公司[注 1]	18, 101, 973. 21	3. 37
中宁化集团有限公司[注 8]	15, 886, 611. 25	2. 96
环发讯通(天津)国际货运代理有限公司 上海分公司[注 9]	13, 249, 132. 98	2. 47
浙江金科日化原料有限公司[注 3]	11, 903, 435. 39	2. 21
小 计	77, 313, 510. 19	14. 39

[注 1]公司客户太仓中化环保化工有限公司、中化蓝天氟材料有限公司、中化蓝天集团贸易有限公司、浙江蓝天环保科技股份有限公司、中化近代环保化工（西安）有限公司、浙江化工院科技有限公司、中化农化有限公司、中化河北有限公司、中化医药有限公司、中化健康产业发展有限公司、上海苏化化工有限公司、陕西中化蓝天化工新材料有限公司同受中国中化集团有限公司最终控制，本财务报表附注披露的营业收入为以上十三家公司的合计数

[注 2]滨化集团股份有限公司为公司客户山东滨化东瑞化工有限责任公司、山东滨州嘉源环保有限责任公司、山东滨化瑞成化工有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上四家公司的合计数

[注 3]浙江金科日化原料有限公司为公司客户浙江金科化工有限公司、浙江金科文化产业股份有限公司、浙江金科娱乐文化股份有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上四家公司的合计数

[注 4]大连统泰国际贸易有限公司为公司客户 TT INTERNATIONAL CO. LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上两家公司的合计数

[注 5]浙江永和制冷股份有限公司为公司客户金华永和氟化工有限公司、浙江冰龙环保科技有限公司、内蒙古永和氟化工有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上四家公司的合计数

[注 6]河北山立化工有限公司、河北临港化工有限公司、河北胡杨进出口有限公司同受胡杨投资有限公司最终控制，本财务报表附注披露的营业收入为以上三家公司的合计数

[注 7]文通钾盐集团有限公司为公司客户上海盐湖文通化工有限公司、YANTONG POTASSIUM GROUP CO., LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上三家公司的合计数

[注 8]中宁化集团有限公司为公司客户宁波保税区宁化国际贸易有限公司、宁化国际（香港）有限公司、艾科新材料有限公司、浙江艾科国际贸易有限公司、宁波保税区艾科优

选国际贸易有限公司、宁波三江益农化学有限公司、宁波宁化通国际贸易有限公司、宁波三益生物科技有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入为以上九家公司的合计数

[注 9]公司客户环发讯通(天津)国际货运代理有限公司上海分公司、环发讯通(天津)国际货运代理有限公司宁波分公司同受环发讯通(天津)国际货运代理有限公司最终控制，本财务报表附注披露的营业收入为以上两家公司的合计数

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	跨境化工物流供应链服务	仓储堆存服务	道路运输服务	其他	小 计
收入确认时间					
服务（在某一时点转让）	387,551,323.73	30,054,397.20	13,085,602.32	6,283,278.15	436,974,601.40
服务（在某一时段内提供）		2,424,338.90			2,424,338.90
小 计	387,551,323.73	32,478,736.10	13,085,602.32	6,283,278.15	439,398,940.30

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	149,687.45	240,853.99	154,879.50	21,513.00
教育费附加	70,046.61	98,422.62	66,269.46	9,094.39
印花税	119,631.02	176,445.41	182,014.68	204,766.24
房产税	230,208.64	436,267.38	120,640.52	52,490.19
土地使用税	302,527.50	725,952.40	726,016.58	584,845.88
地方教育附加	46,697.75	60,799.11	44,179.64	6,062.94
其他	16,361.03	15,533.00		4,140.00
合 计	935,160.00	1,754,273.91	1,294,000.38	882,912.64

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及工资性支出	7,720,182.15	13,315,578.33	11,054,700.98	8,990,868.57

办公费	8,539.00	10,099.89	15,712.00	480.00
广告宣传费		97,810.12	245,162.13	121,539.46
差旅费	283,999.43	1,287,379.13	1,510,987.30	1,608,900.75
业务招待费	1,346,474.96	2,598,060.01	2,383,443.47	2,852,482.58
租赁费	150,000.00	393,493.15	446,506.85	
其他	407,618.78	289,622.79	303,097.70	56,487.88
合 计	9,916,814.32	17,992,043.42	15,959,610.43	13,630,759.24

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及工资性支出	8,313,480.41	16,546,321.59	14,483,822.56	8,978,484.20
折旧和摊销	1,614,844.87	4,630,916.08	3,208,884.71	2,317,045.30
业务招待费	2,022,986.74	3,530,023.45	3,658,113.20	1,877,137.96
交通差旅费	624,221.85	1,894,004.49	2,594,610.84	1,227,382.31
办公费	3,571,065.84	7,058,316.26	5,683,201.13	4,330,475.66
咨询服务费	1,327,625.07	1,959,620.51	2,193,431.44	887,304.97
税金	4,091.48	176,334.45	86,124.91	63,097.70
其他	357,912.48	1,395,467.80	1,012,025.40	631,861.42
合 计	17,836,228.74	37,191,004.63	32,920,214.19	20,312,789.52

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及工资性支出	750,252.50	1,577,583.36	1,521,143.04	1,603,724.27
折旧和摊销		38,116.59	39,083.71	33,101.59
其他	72,051.56	220,869.15	184,240.66	153,300.68
合 计	822,304.06	1,836,569.10	1,744,467.41	1,790,126.54

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

利息支出	4,007,607.47	8,102,048.11	4,957,262.94	2,913,355.49
减：利息收入	465,788.49	756,747.90	198,784.54	33,260.94
汇兑损益	-996,779.88	-1,114,126.00	-1,701,886.52	1,681,723.25
其他	226,757.98	250,342.46	444,029.50	288,916.53
合 计	2,771,797.08	6,481,516.67	3,500,621.38	4,850,734.33

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	618,528.98	5,214,200.00	3,169,040.39	1,980,000.00
代扣个人所得税手续费返还	4,332.77	14,383.64		
加计抵减进项税额	410,099.12	258,965.60	12,000.00	
合 计	1,032,960.87	5,487,549.24	3,181,040.39	1,980,000.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-237,243.55	-736,783.39		
购买日之前持有的股权账面价值 与购买日公允价值差额				31,610,000.00
处置金融工具取得的投资收益	-3,105.56	-55,603.13	——	——
其中：分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融资产		5,457.06	——	——
应收款项融资	-3,105.56	-61,060.19	——	——
银行理财产品投资收益	——	——	149,253.69	28,490.79
合 计	-240,349.11	-792,386.52	149,253.69	31,638,490.79

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-442,232.25	-2,228,424.14
合 计	-442,232.25	-2,228,424.14

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-405,094.48	-1,956,169.92
商誉减值损失	-313,029.43	-644,933.15	-468,793.83	-274,638.09
合 计	-313,029.43	-644,933.15	-873,888.31	-2,230,808.01

11. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		4,017.70	45,542.07	2,775.70
合 计		4,017.70	45,542.07	2,775.70

12. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得		3,668.62		
其他	2,520.69	209,923.65	43,519.59	23,403.97
合 计	2,520.69	213,592.27	43,519.59	23,403.97

13. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	35,300.00		15,000.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,695.80	46,190.27	1,343,939.19	23,137.21
其他	155,119.60	1,017,664.63	95,353.89	7,941.75
合 计	193,115.40	1,063,854.90	1,454,293.08	71,078.96

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	13,466,941.15	21,873,966.02	21,038,913.88	10,933,866.27

递延所得税费用	-1,524,427.49	-3,201,347.84	-1,986,926.35	-1,180,677.47
合 计	11,942,513.66	18,672,618.18	19,051,987.53	9,753,188.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	47,112,747.14	81,133,923.94	69,984,565.07	75,138,935.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,778,186.79	20,283,480.99	17,496,141.27	18,784,733.98
子公司适用不同税率的影响	-451,808.02	-1,883,501.27	126,827.30	7,538.50
调整以前期间所得税的影响	250,219.11	30,323.43	-48,705.59	
非应税收入的影响				-7,902,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,915.78	556,015.97	1,727,977.13	716,762.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-279,521.78	-623,488.55	-1,927,340.94
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			264,888.23	148,163.18
其他		-34,179.16	108,347.74	-74,168.58
所得税费用	11,942,513.66	18,672,618.18	19,051,987.53	9,753,188.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	618,528.98	5,214,200.00	3,049,200.00	1,590,000.00
收回保证金	1,597,700.00	2,349,919.00	526,200.00	748,490.80
收到经营性往来款		915,132.45		5,120,799.67
出租资产收到的现金	2,162,500.00	683,300.00		
其他	154,397.39	212,851.15	354,124.36	598,851.44
合 计	4,533,126.37	9,375,402.60	3,929,524.36	8,058,141.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付期间费用	9,131,724.54	22,237,579.01	19,759,844.26	13,281,638.42

支付保证金	1,397,874.00	5,267,190.00	1,626,542.00	250,000.00
其他	205,615.84	1,302,879.39	328,782.15	329,229.10
合 计	10,735,214.38	28,807,648.40	21,715,168.41	13,860,867.52

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回投资性往来款			1,952,716.24	1,932,881.76
收回购买土地投标保证金			4,430,000.00	
收回收购意向金		4,000,000.00		
合 计		4,000,000.00	6,382,716.24	1,932,881.76

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付投资性往来款			1,036,910.73	1,303,707.11
支付购买土地投标保证金				4,430,000.00
支付收购意向金		3,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
合 计		3,000,000.00	2,036,910.73	8,733,707.11

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到筹资性往来款		3,111,900.00		77,101,000.00
收到投资意向金			20,000,000.00	
收回货币互换的美元		15,099,040.00		
收回货币互换保证金		1,266,611.26		
合 计		19,477,551.26	20,000,000.00	77,101,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

支付筹资性往来款		300,000.00	4,653,386.22	84,055,943.83
支付筹资性往来款利息支出	169,710.64		344,774.09	825,093.33
支付货币互换保证金		383,809.50	882,801.76	
支出货币互换的美元			15,099,040.00	
购买少数股东股权			35,300,000.00	
支付银行承兑保证金	10,000,000.00			
合 计	10,169,710.64	683,809.50	56,280,002.07	84,881,037.16

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	35,170,233.48	62,461,305.76	50,932,577.54	65,385,747.11
加: 资产减值准备	755,261.68	2,873,357.29	873,888.31	2,230,808.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,824,698.56	15,640,698.62	5,111,359.28	2,889,360.40
无形资产摊销	2,305,340.17	3,810,326.00	2,397,409.40	1,422,943.26
长期待摊费用摊销	227,974.80	486,430.20	393,764.76	301,670.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-4,017.70	-45,542.07	-2,775.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,695.80	42,521.65	1,343,939.19	23,137.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	2,705,995.78	6,355,471.60	3,133,768.51	4,414,778.07
投资损失(收益以“—”号填列)	240,349.11	792,386.52	-149,253.69	-31,638,490.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,180,964.90	-2,495,548.38	-1,518,132.52	-906,039.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-343,462.59	-705,799.46	-468,793.83	-274,638.09
存货的减少(增加以“—”号填列)	-564,709.47	-355,023.24	-542,108.34	-618,258.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,636,399.72	-80,656,717.33	-22,289,800.25	-36,090,158.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,768,413.17	14,721,165.01	18,468,616.10	2,448,814.23
其他[注]		1,514,611.87		

经营活动产生的现金流量净额	33,275,425.87	24,481,168.41	57,641,692.39	9,586,897.89
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	82,773,943.87	127,048,620.68	40,336,679.29	50,350,214.15
减: 现金的期初余额	127,048,620.68	40,336,679.29	50,350,214.15	11,960,066.15
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	-44,274,676.81	86,711,941.39	-10,013,534.86	38,390,148.00

[注] 2019 年其他由分期收款销售特种罐确认的未实现融资收益金额 1,514,611.87 元

形成

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		13,480,000.00	86,956,500.00	70,990,000.00
其中: 宁波凯密克物流有限公司		13,480,000.00		
喜达储运(上海)发展有限公司			86,956,500.00	
青岛百世万邦国际物流有限公司				
宁波市永港物流有限公司				70,990,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		337,287.04	4,034,246.03	506,681.54
其中: 宁波凯密克物流有限公司		337,287.04		
喜达储运(上海)发展有限公司			2,568,537.14	
青岛百世万邦国际物流有限公司			1,465,708.89	
宁波市永港物流有限公司				506,681.54
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,041,810.64		
其中: 宁波凯密克物流有限公司				
喜达储运(上海)发展有限公司		541,810.64		
青岛百世万邦国际物流有限公司		1,500,000.00		
宁波市永港物流有限公司				
取得子公司支付的现金净额		15,184,523.60	82,922,253.97	70,483,318.46

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	82, 773, 943. 87	127, 048, 620. 68	40, 336, 679. 29	50, 350, 214. 15
其中：库存现金	157, 887. 44	158, 605. 31	132, 871. 08	280, 976. 90
可随时用于支付的银行存款	82, 615, 846. 75	126, 889, 825. 25	40, 203, 808. 21	50, 066, 373. 17
可随时用于支付的其他货币资金	209. 68	190. 12		2, 864. 08
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	82, 773, 943. 87	127, 048, 620. 68	40, 336, 679. 29	50, 350, 214. 15
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

(4) 现金流量表补充资料的说明

申报期各期非现金等价物明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保函保证金	179, 000. 00	199, 000. 00	100, 000. 00	
货币互换保证金			882, 801. 76	
银行承兑保证金	10, 000, 000. 00			
合 计	10, 179, 000. 00	199, 000. 00	982, 801. 76	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	179, 000. 00	保函保证金
货币资金	10, 000, 000. 00	银行承兑保证金
投资性房地产	26, 315, 620. 77	借款抵押
固定资产	42, 165, 897. 51	借款抵押
固定资产	6, 888, 588. 65	分期付款购买资产抵押
无形资产	130, 500, 635. 07	借款抵押
合 计	216, 049, 742. 00	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	199,000.00	保函保证金
投资性房地产	26,809,902.69	借款抵押
固定资产	43,734,217.42	借款抵押
固定资产	7,819,697.61	分期付款购买资产抵押
无形资产	131,960,486.12	借款抵押
合 计	210,523,303.84	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	982,801.76	保函、货币互换保证金
其他流动资产	15,099,040.00	借款质押
固定资产	29,863,625.89	借款抵押
无形资产	95,183,185.08	借款抵押
合 计	141,128,652.73	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	8,789,637.16	借款抵押
无形资产	97,495,610.45	借款抵押
合 计	106,285,247.61	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,391,643.21	7.0795	38,170,138.11
港币	91.19	0.9134	83.29
应收账款			
其中：美元	14,383,023.20	7.0795	101,824,612.74
欧元	5,299.05	7.9610	42,185.74

英镑	2.59	8.7144	22.57
其他应收款			
其中：美元	30,000.00	7.0795	212,385.00
应付账款			
其中：美元	5,088,756.44	7.0795	36,025,851.22
其他应付款			
其中：美元	11,269.00	7.0795	79,778.89

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,739,774.21	6.9762	12,137,012.84
港币	91.19	0.8958	81.69
应收账款			
其中：美元	14,357,674.48	6.9762	100,162,008.71
欧元	5,528.73	7.8155	43,209.79
英镑	2,371.70	9.1501	21,701.29
其他应收款			
其中：美元	5,100.00	6.9762	35,578.62
应付账款			
其中：美元	5,238,832.48	6.9762	36,547,143.15
欧元	12,404.66	7.8155	96,948.62
其他应付款			
其中：美元	210.00	6.9762	1,465.00

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,160,059.03	6.8632	21,688,117.13
欧元	0.09	7.8473	0.71
港币	91.19	0.8762	79.90

应收账款			
其中：美元	11,694,467.56	6.8632	80,261,469.76
欧元	3,789.72	7.8473	29,739.07
预付款项			
其中：美元	772,800.00	6.8632	5,303,880.96
其他流动资产			
其中：美元	2,200,000.00	6.8632	15,099,040.00
应付账款			
其中：美元	5,373,413.24	6.8632	36,878,809.75
欧元	20,586.81	7.8473	161,550.87

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,444,283.86	6.5342	15,971,439.60
港币	191.02	0.8359	159.67
应收账款			
其中：美元	11,430,274.49	6.5342	74,687,699.57
欧元	152.80	7.8023	1,192.19
其他应收款			
其中：美元	1,800.00	6.5342	11,761.56
短期借款			
其中：美元	1,543,328.51	6.5342	10,084,417.15
应付账款			
其中：美元	4,778,044.11	6.5342	31,220,695.82
欧元	67,642.15	7.8023	527,764.35

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业社保费返还与困难企业稳岗补贴	538,268.98	其他收益	
北仑开发区外经贸奖励	10,800.00	其他收益	宁波市北仑区人民政府、宁波开发区管委会《关于印发北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策》（仑政〔2017〕35号）
上海市浦东新区开发扶持资金	58,000.00	其他收益	
职工子女看护费补助	7,500.00	其他收益	
其他	3,960.00	其他收益	
合 计	618,528.98		

2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
促进产业结构调整扶持专项补助	4,510,000.00	其他收益	宁波市北仑区人民政府、宁波开发区管委会《关于印发北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策》（仑政〔2017〕35号）
北仑开发区外经贸奖励	263,200.00	其他收益	
财政扶持经济发展的补助资金	441,000.00	其他收益	
合 计	5,214,200.00		

3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
促进产业结构调整扶持专项补助	2,260,000.00	其他收益	宁波市北仑区人民政府、宁波开发区管委会《关于印发北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策》（仑政〔2017〕35号）
北仑开发区外经贸奖励	421,200.00	其他收益	
上海市浦东新区开发扶持资金与专项资金补贴	368,000.00	其他收益	
城镇土地使用税及所得税补贴返还	119,840.39	其他收益	北仑区经济和信息化局、北仑区财政局《关于 2016 年

			度区级稳增促调专项资金年度清算的通知》(仑经信(2016) 19 号)
合 计	3,169,040.39		

4) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
促进产业结构调整扶持专项补助	1,590,000.00	其他收益	宁波市北仑区人民政府办公室、宁波开发区管委会办公室《关于印发北仑区(开发区)促进产业结构调整专项资金扶持政策》(仑政(2015) 38 号)
上海市浦东新区开发扶持资金与专项资金补贴	390,000.00	其他收益	
合 计	1,980,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	618,528.98	5,214,200.00	3,169,040.39	1,980,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2019 年度				
宁波凯密克物流有限公司	2019/4/16	20,000,000.00	100.00	支付现金
2) 2018 年度				
青岛百世万邦国际物流有限公司	2018/12/29	4,500,000.00	75.00	支付现金
喜达储运(上海)发展有限公司	2018/12/28	87,498,310.64	100.00	支付现金
3) 2017 年度				

宁波市永港物流有限公司[注]	2017/7/17	136,800,000.00	80.00	支付现金
----------------	-----------	----------------	-------	------

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2019 年度				
宁波凯密克物流有限公司	2019/4/16	签署《股权转让协议》并取得控制权	30,959,754.42	1,529,146.03
2) 2018 年度				
青岛百世万邦国际物流有限公司	2018/12/29	签署《股权转让协议》并取得控制权		
喜达储运(上海)发展有限公司	2018/12/28	签署《股权转让协议》并取得控制权		
3) 2017 年度				
宁波市永港物流有限公司[注]	2017/7/17	签署《股权转让协议》并取得控制权	31,311,115.11	6,746,946.91

[注]根据公司于 2015 年 11 月及 2016 年 9 月分别签订的《股权转让协议》，公司支付现金 1,798 万元取得宁波市永港物流有限公司 29%的股权。根据公司于 2017 年 7 月签订的《股权转让协议》，宁波市永港物流有限公司 100%股权作价 17,100 万元，公司支付现金 8,721 万元购买宁波市永港物流有限公司 51%的股权，同时公司根据双方约定的对宁波市永港物流有限公司的估值作价作为宁波市永港物流有限公司的公允价值，调整公司前期持有的宁波市永港物流有限公司 29%股权的公允价值至 4,959 万元，与账面价值差额 3,161 万元计入 2017 年当期投资收益。综上，公司持有的宁波市永港物流有限公司 80%的股权成本为 13,680 万元

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年度
	宁波凯密克物流有限公司
合并成本	
现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,699,648.98
商誉	12,300,351.02

(续上表)

项 目	2018 年度	
	青岛百世万邦国际物流有限公司	喜达储运(上海)发展有限公司
合并成本		
现金	4,500,000.00	87,498,310.64
合并成本合计	4,500,000.00	87,498,310.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	561,320.50	84,161,641.56
商誉	3,938,679.50	3,336,669.08

(续上表)

项 目	2017 年度	
	宁波市永港物流有限公司[注]	
合并成本		
现金		87,210,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		49,590,000.00
合并成本合计		136,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		13,735,212.62
商誉		123,064,787.38

[注]宁波市永港物流有限公司包含两家子公司：宁波永港海安物流有限公司和宁波顺峰建材有限公司

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	宁波凯密克物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		

货币资金	337,287.04	337,287.04
应收款项	2,934,248.65	2,934,248.65
预付款项	1,011,375.46	1,011,375.46
其他应收款	1,168,960.06	1,168,960.06
其他流动资产	800,418.15	800,418.15
固定资产	11,549,853.69	9,816,435.48
在建工程	710,305.89	710,305.89
负债		
应付款项	7,642,371.13	7,642,371.13
应付职工薪酬	2,782,640.76	2,782,640.76
应交税费	27,475.61	27,475.61
其他应付款	123,630.00	123,630.00
递延所得税负债	173,341.82	
专项储备	63,340.64	63,340.64
净资产	7,699,648.98	6,139,572.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,699,648.98	6,139,572.59

(续上表)

项 目	2018 年度			
	青岛百世万邦国际物流有限公司		喜达储运(上海)发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	1,465,708.89	1,465,708.89	2,568,537.14	2,568,537.14
应收款项	3,090,913.86	3,090,913.86		
预付款项	900.00	900.00		
其他应收款	68,484.63	68,484.63		
其他流动资产			130,878.45	130,878.45
固定资产			34,566,884.60	26,817,646.94
在建工程			238,636.36	238,636.36

无形资产			52,180,000.00	7,069,780.56
递延所得税资产	37,912.66	37,912.66		
负债				
应付款项	2,620,761.13	2,620,761.13		
预收款项	696.27	696.27		
应付职工薪酬	341,637.00	341,637.00		
应交税费	277,346.78	277,346.78	148,809.28	148,809.28
其他应付款	675,051.52	675,051.52	88,540.00	88,540.00
递延所得税负债			5,285,945.71	
净资产	748,427.34	748,427.34	84,161,641.56	36,588,130.17
减：少数股东权益	187,106.84	187,106.84		
取得的净资产	561,320.50	561,320.50	84,161,641.56	36,588,130.17

(续上表)

项 目	2017 年度	
	宁波市永港物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	506,681.54	506,681.54
应收款项	9,502,597.46	9,502,597.46
预付款项	49,113.00	315,621.78
其他应收款	3,741,006.11	3,741,006.11
其他流动资产	18,124.95	18,124.95
固定资产	36,724,476.54	29,913,702.79
在建工程	150,000.00	150,000.00
无形资产	53,513,720.00	10,186,715.87
负债		
借款	46,660,000.00	46,660,000.00
应付票据	8,340,000.00	8,340,000.00
应付款项	11,171,533.16	11,171,533.16

预收款项	650,822.34	650,822.34
应付职工薪酬	773,589.01	773,589.01
应交税费	52,182.43	52,182.43
其他应付款	3,803,805.29	3,803,805.29
递延所得税负债	12,467,817.28	
净资产	20,285,970.09	-17,117,481.73
减：少数股东权益	6,550,757.47	-3,423,496.35
取得的净资产	13,735,212.62	-13,693,985.38

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 2019 年度

宁波凯密克物流有限公司截至 2018 年 10 月 31 日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估,并由其于 2018 年 12 月 18 日出具了《资产评估报告书》(坤元评报(2018)724 号),公司根据宁波凯密克物流有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

2) 2018 年度

青岛百世万邦国际物流有限公司截至 2018 年 10 月 31 日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估,并由其于 2019 年 5 月 24 日出具了《资产评估报告书》(坤元评报(2019)483 号),公司根据青岛百世万邦国际物流有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

喜达储运(上海)发展有限公司截至 2018 年 8 月 31 日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估,并由其于 2018 年 10 月 11 日出具了《资产评估报告书》(坤元评报(2018)723 号),公司根据喜达储运(上海)发展有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

3) 2017 年度

宁波市永港物流有限公司截至 2017 年 6 月 30 日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估,并由其于 2018 年 8 月 2 日出具了《资产评估报告书》(坤元评报(2018)394 号),公司根据宁波市永港物流有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
罐通国际物流（上海）有限公司	新设	2019/1/9	尚未出资	51.00%
(2) 2018 年度				
General Tank Containers Co. LTD	新设	2018/8/1	尚未出资	51.00%
(3) 2017 年度				
青岛永泰艾力国际物流有限公司	新设	2017/2/6	10,000,000.00	100.00%
嘉兴易锦集装箱服务有限公司	新设	2017/10/24	尚未出资	51.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
宁波永泰运化工信息科技有限公司	吸收合并	2018/10/12	39,512.42	-58,700.95
宁波顺峰建材有限公司	吸收合并	2018/10/18	3,679,392.44	-453,257.84
嘉兴易锦集装箱服务有限公司	注销	2018/12/20		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
青岛永泰艾力国际物流有限公司	青岛	青岛	100.00		设立
上海永泰天极物流科技有限公司	上海	上海	100.00		设立
宁波市永港物流有限公司	宁波	宁波	100.00		非同一控制下企业合并
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	嘉兴	嘉兴	51.00	14.00	设立
宁波永港海安物流有限公司	宁波	宁波		100.00	非同一控制下企业合并

青岛百世万邦国际物流有限公司	青岛	青岛	75.00		非同一控制下企业合并
宁波凯密克物流有限公司	宁波	宁波	100.00		非同一控制下企业合并
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS CO.LIMITED	香港	香港	100.00		设立
喜达储运（上海）发展有限公司	上海	上海	100.00		非同一控制下企业合并
General Tank Containers Co.LTD	Austin	Austin	51.00		设立
罐通国际物流（上海）有限公司	上海	上海		51.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	35.00%	-1,064,247.01	-2,702,490.59	-1,494,676.23	-585,099.43
青岛百世万邦国际物流有限公司	25.00%	275,049.41	584,282.48		
General Tank Containers Co. LTD	49.00%	577,782.57	692,247.83	75,069.42	
罐通国际物流（上海）有限公司	49.00%	92,038.05	336,924.20		
宁波市永港物流有限公司	不适用				1,349,389.38

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司				
青岛百世万邦国际物流有限公司				
General Tank Containers Co. LTD				
罐通国际物流（上海）有限公司				
宁波市永港物流有限公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	35,453,486.74	36,517,733.75	30,645,224.34	18,139,900.57

青岛百世万邦国际物流有限公司	1,046,438.73	771,389.32	187,106.84	
General Tank Containers Co. LTD	1,345,099.82	767,317.25	75,069.42	
罐通国际物流（上海）有限公司	428,962.25	336,924.20		
宁波市永港物流有限公司				7,900,146.85

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2020.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	27,737,989.99	150,128,519.46	177,866,509.45	80,540,549.40	202,912.86	80,743,462.26
青岛百世万邦国际物流有限公司	11,761,784.04	27,364.34	11,789,148.38	7,603,393.45		7,603,393.45
General Tank Containers Co. LTD	14,791,092.93	194,686.25	14,985,779.18	12,240,677.49		12,240,677.49
罐通国际物流（上海）有限公司	8,992,356.39	3,387.17	8,995,743.56	8,120,310.40		8,120,310.40

(续上表)

子公司 名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	33,665,730.35	145,439,017.29	179,104,747.64	79,019,949.22	1,418,681.48	80,438,630.70
青岛百世万邦国际物流有限公司	10,408,031.77	36,302.79	10,444,334.56	7,358,777.28		7,358,777.28
General Tank Containers Co. LTD	10,987,079.68		10,987,079.68	9,421,126.10		9,421,126.10
罐通国际物流（上海）有限公司	6,244,843.70	5,491.23	6,250,334.93	5,562,734.53		5,562,734.53

子公司 名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	10,806,379.89	134,216,728.44	145,023,108.33	56,390,589.71		56,390,589.71
青岛百世万邦国际物流有限公司	4,626,007.38	37,912.66	4,663,920.04	3,915,492.70		3,915,492.70
General Tank Containers Co. LTD	702,521.27		702,521.27	549,318.37		549,318.37

子公司 名称	2017. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	6, 789, 961. 65	77, 259, 302. 97	84, 049, 264. 62	23, 790, 711. 87		23, 790, 711. 87
宁波市永港物流有限公司	19, 461, 679. 64	87, 422, 754. 24	106, 884, 433. 88	67, 383, 699. 60		67, 383, 699. 60

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	11, 552, 015. 15	-3, 040, 705. 75	-3, 040, 705. 75	3, 219, 732. 11
青岛百世万邦国际物流有限公司	13, 639, 889. 09	1, 100, 197. 65	1, 100, 197. 65	2, 148, 980. 40
General Tank Containers Co.LTD	14, 514, 065. 01	1, 179, 148. 11	1, 179, 148. 11	2, 853, 960. 49
罐通国际物流（上海）有限公司	7, 244, 255. 19	187, 832. 76	187, 832. 76	637, 059. 58

(续上表)

子公司 名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	8, 746, 924. 35	-7, 721, 401. 68	-7, 721, 401. 68	-601, 854. 97
青岛百世万邦国际物流有限公司	31, 765, 022. 20	2, 337, 129. 94	2, 337, 129. 94	972, 212. 62
General Tank Containers Co.LTD	19, 058, 141. 87	1, 412, 750. 68	1, 412, 750. 68	91, 697. 90
罐通国际物流（上海）有限公司	8, 895, 272. 68	687, 600. 40	687, 600. 40	1, 310, 133. 72

(续上表)

子公司 名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	197, 513. 64	-4, 270, 503. 51	-4, 270, 503. 51	1, 337, 883. 72
青岛百世万邦国际物流有限公司				
General Tank Containers Co.LTD	746, 528. 43	153, 202. 90	153, 202. 90	

(续上表)

子公司 名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	213, 675. 21	-1, 671, 712. 65	-1, 671, 712. 65	-4, 983, 171. 80
宁波市永港物流有限公司	31, 311, 115. 11	6, 746, 946. 91	6, 746, 946. 91	6, 484, 901. 47

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2018 年度			
宁波市永港物流有限公司	2018/1/26	80.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2018 年度
	宁波市永港物流有限公司
购买成本	
现金	35,300,000.00
购买成本合计	35,300,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,900,146.85
差额	27,399,853.15
其中：调整资本公积	27,399,853.15

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	嘉兴	嘉兴	交通运输业		30.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.6.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	嘉兴中集博格罐箱 服务有限公司	嘉兴中集博格罐箱 服务有限公司	嘉兴中集博格罐箱 服务有限公司	嘉兴中集博格罐箱 服务有限公司
流动资产	6,693,664.60	8,024,361.40		
非流动资产	2,442,787.52	1,555,009.20		
资产合计	9,136,452.12	9,579,370.60		

流动负债	2,383,208.59	2,035,315.22		
非流动负债				
负债合计	2,383,208.59	2,035,315.22		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	6,753,243.53	7,544,055.38		
按持股比例计算的净资产份额	2,025,973.06	2,263,216.61		
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	2,025,973.06	2,263,216.61		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用		
营业收入	4,544,962.29	2,285,768.22		
净利润	-790,811.83	-2,455,944.62		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-790,811.83	-2,455,944.62		
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 21.04%(2019 年 12 月 31 日：21.84%；2018 年 12 月 31 日：21.97%；2017 年 12 月 31 日：18.14%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	168,351,286.69	173,279,941.13	173,279,941.13		
应付账款	99,808,174.52	99,808,174.52	99,808,174.52		
长期应付款	2,631,524.55	2,638,930.84	2,435,936.16	202,994.68	
小 计	270,790,985.76	275,727,046.49	275,524,051.81	202,994.68	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	161, 302, 760. 72	167, 128, 058. 99	167, 128, 058. 99		
应付账款	100, 620, 715. 56	100, 620, 715. 56	100, 620, 715. 56		
长期应付款	3, 841, 450. 55	3, 856, 898. 92	2, 435, 936. 16	1, 420, 962. 76	
小 计	265, 764, 926. 83	271, 605, 673. 47	270, 184, 710. 71	1, 420, 962. 76	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	127, 202, 000. 00	131, 905, 157. 12	131, 905, 157. 12		
应付账款	117, 295, 837. 92	117, 295, 837. 92	117, 295, 837. 92		
长期应付款					
小 计	244, 497, 837. 92	249, 200, 995. 04	249, 200, 995. 04		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	88, 334, 417. 15	91, 319, 464. 22	91, 319, 464. 22		
应付账款	79, 758, 748. 39	79, 758, 748. 39	79, 758, 748. 39		
长期应付款					
小 计	168, 093, 165. 54	171, 078, 212. 61	171, 078, 212. 61		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			12,001,705.80	12,001,705.80
持续以公允价值计量的资产总额			12,001,705.80	12,001,705.80

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,247,424.00	6,247,424.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,247,424.00	6,247,424.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票,票面期限较短,票面价值与公允价值相近,按票面金额作为公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

名称	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈永夫[注]	自然人	41.08	41.08
金萍[注]		1.95	8.41
合计		43.03	49.49

[注]陈永夫与金萍为夫妻关系，为公司的实际控制人。其中陈永夫直接持有公司 41.08% 的股权，金萍通过宁波永泰秦唐投资合伙企业（有限合伙）持有公司 1.95% 的股权，合计持有公司 43.03% 的股权。陈永夫直接持有对本公司的表决权的比例为 41.08%，金萍通过宁波永泰秦唐投资合伙企业（有限合伙）持有对本公司的表决权的比例为 8.41%，合计持有对本公司的表决权的比例为 49.49%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈永夫	实际控制人
王巧玲	股东（持股 7.70%）
青岛艾力国际物流有限公司	王巧玲之妹王巧惠持股 100%且任执行董事
李霞	监事
宋磊	监事
宁波永泰秦唐投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股 8.41%）
吴晋	监事
樊苗江	董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	物流辅助服务	50,140.00	26,273.60		

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴中集博格罐	物流辅助服务	102,264.16	36,896.23		

箱服务有限公司	电费	106,965.83	60,809.67		
	其他	50,523.40			

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	房屋建筑物	1,099,024.15	1,862,233.89		

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
陈永夫、金萍	21,000,000.00	2020/4/9	2021/4/7	否
陈永夫、金萍	15,100,000.00	2020/4/10	2021/4/10	否
陈永夫、金萍	3,539,750.00	2020/5/14	2020/11/13	否

4. 关联方资金拆借

2018年

关联方	本期借入	本期归还	计收资金占用费	计付资金占用费
陈永夫		4,453,386.22		120,475.38

2017年

关联方	本期借入	本期归还	计收资金占用费	计付资金占用费
陈永夫	9,031,000.00	12,985,943.83		344,774.09
樊苗江	8,000,000.00	8,000,000.00		127,833.33
李霞	400,000.00	400,000.00		
吴晋		231,431.50		

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,264,755.45	4,780,216.59	4,233,244.78	3,288,006.83

6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
青岛艾力国际	代收代付费				1,220,637.69

物流有限公司	用净额				
--------	-----	--	--	--	--

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛艾力国际物流有限公司				
	嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	1,282,985.60	64,149.28	2,024,860.02	101,243.00
小 计		1,282,985.60	64,149.28	2,024,860.02	101,243.00
其他应收款（备用金）	王巧玲				
	李霞				
	宋磊				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛艾力国际物流有限公司	260,157.17	52,031.43	1,802,594.34	90,129.72
	嘉兴中集博格罐箱服务有限公司				
小 计		260,157.17	52,031.43	1,802,594.34	90,129.72
其他应收款(备用金)	王巧玲	35,290.00	1,764.50	23,472.73	1,173.64
	李霞	45,353.00	2,267.65	3,000.00	150.00
	宋磊	7,032.00	351.60	102,713.00	5,135.65
小 计		87,675.00	4,383.75	129,185.73	6,459.29

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款	青岛艾力国际物流有限公司			324,133.34	398,320.38
	嘉兴中集博格罐箱服务有限公司	36,030.00	27,850.00		
小 计		36,030.00	27,850.00	324,133.34	398,320.38
其他应付款	陈永夫			120,475.38	4,493,386.22

	宁波永泰秦唐投资合伙企业（有限合伙）			995,000.00	995,000.00
	吴晋				113,562.95
小 计				1,115,475.38	5,601,949.17

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司与宁波市自然资源和规划局于 2020 年 9 月 2 日签订的《国有建设用地使用权出让合同》，公司以总价款 656.04 万元竞得北仑白峰强峰路南 BL(BF)01-01-06e-01 地块，土地面积 6,248 平方米，土地性质为二类工业用地。截至报告日，公司已经支付全部土地出让金，尚未办妥土地不动产权证。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对跨境化工物流供应链业务、仓储堆存业务及道路运输业务等的经营业绩进行考核。各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

2. 报告分部的财务信息

（1）2020 年 1-6 月

产品分部

项 目	跨境化工物流供应链服务	仓储堆存服务	道路运输服务	其他	合 计
主营业务收入	387,551,323.73	32,478,736.10	13,085,602.32	6,283,278.15	439,398,940.30
主营业务成本	331,310,934.71	13,473,667.32	11,599,844.30	4,557,086.05	360,941,532.38

（2）2019 年度

产品分部

项 目	跨境化工物流供应链服务	仓储堆存服务	道路运输服务	其他	合 计
主营业务收入	726,201,475.84	56,987,820.39	8,689,325.51	31,380,845.24	823,259,466.98
主营业务成本	619,359,005.90	26,530,710.91	7,690,003.58	26,440,692.09	680,020,412.48

(3) 2018 年度

产品分部

项 目	跨境化工物流供应链服务	仓储堆存服务	道路运输服务	其他	合 计
主营业务收入	612,999,982.32	46,681,045.32		8,456,010.27	668,137,037.91
主营业务成本	515,199,077.62	23,555,906.51		5,112,684.24	543,867,668.37

(4) 2017 年度

产品分部

项 目	跨境化工物流供应链服务	仓储堆存服务	道路运输服务	其他	合 计
主营业务收入	513,649,284.63	20,177,568.17		3,211,441.60	537,038,294.40
主营业务成本	438,386,878.97	11,082,777.98		2,518,837.97	451,988,494.92

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	2,563,591.94	-2,563,591.94	
应收款项融资		2,563,591.94	2,563,591.94
短期借款	127,202,000.00	196,356.28	127,398,356.28
其他应付款	24,982,533.96	-196,356.28	24,786,177.68

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	41,319,481.05	摊余成本	41,319,481.05
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,563,591.94	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,563,591.94
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	138,178,803.43	摊余成本	138,178,803.43
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	4,355,578.64	摊余成本	4,355,578.64
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	127,202,000.00	摊余成本	127,398,356.28
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	117,295,837.92	摊余成本	117,295,837.92
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	24,982,533.96	摊余成本	24,786,177.68

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	41,319,481.05			41,319,481.05
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	2,563,591.94			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益（新金融工具准则）		-2,563,591.94		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	138,178,803.43			138,178,803.43
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	4,355,578.64			4,355,578.64
以摊余成本计量的总金融 资产	186,417,455.06	-2,563,591.94		183,853,863.12

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：转入至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益（新金融工具准则）		2,563,591.94		
按新 CAS22 列示的余额				2,563,591.94
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产		2,563,591.94		2,563,591.94

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
------	--	--	--	--

按原 CAS22 列示的余额	127,202,000.00			
加：转入至以摊余成本计量（新金融工具准则）		196,356.28		
按新 CAS22 列示的余额				127,398,356.28
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	117,295,837.92			117,295,837.92
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	24,982,533.96			
减：转出至以摊余成本计量（新金融工具准则）		-196,356.28		
按新 CAS22 列示的余额				24,786,177.68
以摊余成本计量的总金融负债	269,480,371.88			269,480,371.88

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	7,454,819.48			7,454,819.48
其他应收款	3,844,368.36			3,844,368.36
合 计	11,299,187.84			11,299,187.84

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	924,877.12	-924,877.12	
合同负债		924,877.12	924,877.12

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,011,054.41	100.00	4,560,289.48	3.86	113,450,764.93
合 计	118,011,054.41	100.00	4,560,289.48	3.86	113,450,764.93

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,327,921.93	100.00	3,841,106.67	3.87	95,486,815.26
合 计	99,327,921.93	100.00	3,841,106.67	3.87	95,486,815.26

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,922,315.27	18.61			15,922,315.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,353,937.69	81.08	3,590,594.43	5.18	65,763,343.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	260,903.69	0.31			260,903.69
合 计	85,537,156.65	100.00	3,590,594.43	4.20	81,946,562.22

种 类	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 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	6,400,719.65	8.72			6,400,719.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,661,937.40	90.81	3,702,656.53	5.55	62,959,280.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	347,955.57	0.47			347,955.57
合 计	73,410,612.62	100.00	3,702,656.53	5.04	69,707,956.09

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海永泰天极物流科技有限公司	9,977,363.07			合并内子公司, 预计可以全额收回
青岛永泰艾力国际物流有限公司	5,944,952.20			合并内子公司, 预计可以全额收回
青岛百世万邦国际物流有限公司	209,429.69			合并内子公司, 预计可以全额收回
General Tank Containers Co.LTD	51,474.00			合并内子公司, 预计可以全额收回
小 计	16,183,218.96			

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海永泰天极物流科技有限公司	3,310,148.66			合并内子公司, 预计可以全额收回
青岛永泰艾力国际物流有限公司	3,090,570.99			合并内子公司, 预计可以全额收回
宁波永泰运化工信息科技有限公司	347,955.57			合并内子公司, 预计可以全额收回
小 计	6,748,675.22			

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	29,514,856.56			22,926,471.54		
账龄组合	88,496,197.85	4,560,289.48	5.15	76,401,450.39	3,841,106.67	5.03
小 计	118,011,054.41	4,560,289.48	3.86	99,327,921.93	3,841,106.67	3.87

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,892,687.10	4,394,634.35	5.00	76,261,222.73	3,813,061.14	5.00
1-2 年	547,319.53	109,463.91	20.00	140,227.66	28,045.53	20.00
2 年以上	56,191.22	56,191.22	100.00			
小 计	88,496,197.85	4,560,289.48	5.15	76,401,450.39	3,841,106.67	5.03

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,534,620.74	3,426,731.04	5.00	64,198,206.33	3,209,910.32	5.00
1-2 年	819,316.95	163,863.39	20.00	2,463,731.07	492,746.21	20.00
小 计	69,353,937.69	3,590,594.43	5.18	66,661,937.40	3,702,656.53	5.55

(2) 账龄情况

项 目	2020. 6. 30 账面余额	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	108,959,369.26	99,187,694.27
1-2 年	8,995,493.93	140,227.66
2 年以上	56,191.22	
小 计	118,011,054.41	99,327,921.93

(3) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,841,106.67	735,228.44				16,045.63		4,560,289.48
小 计	3,841,106.67	735,228.44				16,045.63		4,560,289.48

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	3,590,594.43	343,128.20				92,615.96		3,841,106.67
小 计	3,590,594.43	343,128.20				92,615.96		3,841,106.67

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,702,656.53	-243,462.41	383,781.75			252,381.44		3,590,594.43
小 计	3,702,656.53	-243,462.41	383,781.75			252,381.44		3,590,594.43

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,622,562.19	87,294.34				7,200.00		3,702,656.53
小 计	3,622,562.19	87,294.34				7,200.00		3,702,656.53

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	16,045.63	92,615.96	252,381.44	7,200.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青岛永泰艾力国际物流有限公司	20,400,385.76	17.29	
罐通国际物流（上海）有限公司	5,541,262.56	4.70	
浙江金科日化原料有限公司[注 1]	5,467,988.48	4.63	273,399.42
浙江永和制冷股份有限公司[注 2]	5,066,696.44	4.29	253,334.82
大连统泰国际贸易有限公司[注 3]	4,663,748.10	3.95	235,597.77
小 计	41,140,081.34	34.86	762,332.01

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青岛永泰艾力国际物流有限公司	15,818,450.87	15.93	
浙江永和制冷股份有限公司[注 2]	5,565,135.79	5.60	278,256.79

江苏嘉盛新材料有限公司	4,146,906.31	4.17	207,345.32
大连统泰国际贸易有限公司[注 3]	4,084,788.05	4.12	204,239.40
浙江金科日化原料有限公司[注 1]	4,066,433.96	4.09	203,321.70
小 计	33,681,714.98	33.91	893,163.21

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海永泰天极物流科技有限公司	9,977,363.07	11.66	
文通钾盐集团有限公司[注 4]	6,652,413.15	7.78	332,620.66
浙江金科日化原料有限公司[注 1]	6,310,732.20	7.38	315,536.61
青岛永泰艾力国际物流有限公司	5,944,952.20	6.95	
浙江永和制冷股份有限公司[注 2]	5,714,041.35	6.68	285,702.07
小 计	34,599,501.97	40.45	933,859.34

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
文通钾盐集团有限公司[注 4]	4,618,237.96	6.29	230,911.90
浙江永和制冷股份有限公司[注 2]	3,927,218.08	5.35	298,659.29
中宁化集团有限公司[注 5]	3,770,226.98	5.14	195,654.41
上海永泰天极物流科技有限公司	3,310,148.66	4.51	
青岛永泰艾力国际物流有限公司	3,090,570.99	4.21	
小 计	18,716,402.67	25.50	725,225.60

[注 1]浙江金科日化原料有限公司为公司客户浙江金科化工有限公司、浙江金科文化产业股份有限公司、浙江金科娱乐文化股份有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上四家公司的合计数

[注 2]浙江永和制冷股份有限公司为公司客户金华永和氟化工有限公司、浙江冰龙环保科技有限公司、内蒙古永和氟化工有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上四家公司的合计数

[注 3]大连统泰国际贸易有限公司为公司客户 TT INTERNATIONAL CO. LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上两家公司的合计数

[注 4]文通钾盐集团有限公司为公司客户上海盐湖文通化工有限公司、YANTONG POTASSIUM GROUP CO., LTD 的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上三家公司的合计数

[注 5]中宁化集团有限公司为公司客户宁波保税区宁化国际贸易有限公司、宁化国际（香港）有限公司、艾科新材料有限公司、浙江艾科国际贸易有限公司、宁波保税区艾科优选国际贸易有限公司、宁波三江益农化学有限公司、宁波宁化通国际贸易有限公司、宁波三益生物科技有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的应收账款为以上九家公司的合计数

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	160,533,752.65	100.00	1,907,923.35	1.19	158,625,829.30
其中：应收股利	20,000,000.00	12.46			20,000,000.00
其他应收款	140,533,752.65	87.54	1,907,923.35	1.36	138,625,829.30
合 计	160,533,752.65	100.00	1,907,923.35	1.19	158,625,829.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	169,260,777.63	100.00	3,030,721.22	1.79	166,230,056.41
其中：应收股利	20,000,000.00	11.82			20,000,000.00
其他应收款	149,260,777.63	88.18	3,030,721.22	2.03	146,230,056.41
合 计	169,260,777.63	100.00	3,030,721.22	1.79	166,230,056.41

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏	69,652,692.67	92.00			69,652,692.67

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,942,981.70	7.85	3,477,746.25	58.52	2,465,235.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	110,825.51	0.15			110,825.51
合 计	75,706,499.88	100.00	3,477,746.25	4.59	72,228,753.63

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,340,656.79	82.32			34,340,656.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,227,935.70	17.33	2,702,007.35	37.38	4,525,928.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	148,000.00	0.35			148,000.00
合 计	41,716,592.49	100.00	2,702,007.35	6.48	39,014,585.14

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
工商银行北仑支行	110,825.51			工商银行, 预计可全额收回, 不计提坏账
其他应收款				
宁波永港海安物流有限公司	37,860,000.00			合并内子公司, 预计可全额收回, 不计提坏账
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	22,235,859.33			合并内子公司, 预计可全额收回, 不计提坏账
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	7,732,525.07			合并内子公司, 预计可全额收回, 不计提坏账
上海永泰天极物流科技有限公司	1,824,308.27			合并内子公司, 预计可全额收回, 不计提坏账
小 计	69,763,518.18			

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				

嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	23,206,678.63			合并内子公司,预计可全额收回,不计提坏账
上海永泰天极物流科技有限公司	5,424,308.27			合并内子公司,预计可全额收回,不计提坏账
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	4,709,669.89			合并内子公司,预计可全额收回,不计提坏账
青岛永泰艾力国际物流有限公司	1,000,000.00			合并内子公司,预计可全额收回,不计提坏账
宁波永泰运化工信息科技有限公司	148,000.00			合并内子公司,预计可全额收回,不计提坏账
小 计	34,488,656.79			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	132,688,852.28			141,537,978.80		
账龄组合	7,844,900.37	1,907,923.35	24.32	7,722,798.83	3,030,721.22	39.24
其中:1年以内	6,000,792.58	300,039.63	5.00	4,752,671.32	237,633.56	5.00
1-2年	295,280.09	59,056.02	20.00	221,299.81	44,259.96	20.00
2年以上	1,548,827.70	1,548,827.70	100.00	2,748,827.70	2,748,827.70	100.00
小 计	140,533,752.65	1,907,923.35	1.36	149,260,777.63	3,030,721.22	2.03

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,285,575.00	114,278.75	5.00	3,937,453.00	196,872.65	5.00
1-2 年	367,424.00	73,484.80	20.00	981,685.00	196,337.00	20.00
2 年以上	3,289,982.70	3,289,982.70	100.00	2,308,797.70	2,308,797.70	100.00
小 计	5,942,981.70	3,477,746.25	58.52	7,227,935.70	2,702,007.35	37.38

(2) 账龄情况

项 目	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	122,976,233.59	122,923,739.91
1-2 年	10,991,659.06	16,981,019.88

2 年以上	6,565,860.00	9,356,017.84
小 计	140,533,752.65	149,260,777.63

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	237,633.56	44,259.96	2,748,827.70	3,030,721.22
期初数在本期				
--转入第二阶段	-14,764.00	14,764.00		
--转入第三阶段		-30,000.00	30,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,170.07	30,032.06	-1,230,000.00	-1,122,797.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	300,039.63	59,056.02	1,548,827.70	1,907,923.35

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	114,278.75	73,484.80	3,289,982.70	3,477,746.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,064.99	11,064.99		
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	134,419.80	9,710.17	-590,670.00	-446,540.03
本期收回				
本期转回				
本期核销			485.00	485.00
其他变动				
期末数	237,633.56	44,259.96	2,748,827.70	3,030,721.22

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,702,007.35	635,738.90	140,000.00					3,477,746.25
小 计	2,702,007.35	635,738.90	140,000.00					3,477,746.25

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,673,152.91	28,854.44						2,702,007.35
小 计	2,673,152.91	28,854.44						2,702,007.35

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		485.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			110,825.51	
银行托管利息			110,825.51	
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00		
关联方往来款	132,688,852.28	141,537,978.80	69,652,692.67	34,488,656.79
押金保证金	7,607,185.29	7,564,327.51	4,720,529.81	3,385,000.00
应收暂付款	172,505.58	146,771.04	904,929.08	744,285.70
备用金	65,209.50	11,700.28	317,522.81	98,650.00
投资意向金				3,000,000.00
合 计	160,533,752.65	169,260,777.63	75,706,499.88	41,716,592.49

(6) 应收股利明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
上海永泰天极物流科技有限公司	13,400,000.00	13,400,000.00		
喜达储运（上海）发展有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		
青岛永泰艾力国际物流有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00		

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	关联方往来款	45,854,008.72	1 年以内	32.63	
		9,594,180.70	1-2 年	6.83	
		5,017,032.30	2 年以上	3.57	
宁波永港海安物流有限公司	关联方往来款	38,160,000.00	1 年以内	27.16	
宁波凯密克物流有限公司	关联方往来款	28,900,000.00	1 年以内	20.56	
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	关联方往来款	2,475,936.70	1 年以内	1.76	
上海腾达国际物流有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.42	100,000.00
小 计		132,001,158.42		93.93	100,000.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	关联方往来款	44,322,071.04	1 年以内	29.69	
		9,594,180.70	1-2 年	6.43	
		5,017,032.30	2 年以上	3.36	
宁波永港海安物流有限公司	关联方往来款	48,460,000.00	1 年以内	32.47	
宁波凯密克物流有限公司	关联方往来款	24,000,000.00	1 年以内	16.08	
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	关联方往来款	1,288,997.55	1 年以内	0.86	
		7,165,539.37	1-2 年	4.80	

		487,959.57	2 年以上	0.33	
上海腾达国际物流有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.34	100,000.00
小 计		142,335,780.53		95.36	100,000.00

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波永港海安物流有限公司	关联方 往来款	37,860,000.00	1 年以内	50.08	
嘉兴海泰化工物流综合服务 有限公司	关联方 往来款	9,594,180.70	1 年以内	12.69	
		12,641,678.63	1-2 年	16.72	
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	关联方 往来款	7,078,285.00	1 年以内	9.36	
		518,726.50	1-2 年	0.69	
中国宁波外轮代理有限公司 [注]	押金保 证金	1,850,000.00	2 年以上	2.45	1,850,000.00
		5,000.00	1-2 年	0.01	1,000.00
上海永泰天极物流科技有限 公司	关联方 往来款	1,824,308.27	2 年以上	2.41	
小 计		71,372,179.10		94.41	1,851,000.00

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
嘉兴海泰化工物流综合服务 有限公司	关联方往 来款	23,206,678.63	1 年以内	55.63	
上海永泰天极物流科技有限 公司	关联方往 来款	3,600,000.00	1 年以内	8.63	
		1,824,308.27	1-2 年	4.37	
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	关联方往 来款	4,709,669.89	1 年以内	11.29	
青岛泰丰航国际物流有限公 司	投资款	3,000,000.00	1 年以内	7.19	
中国宁波外轮代理有限公司 [注]	押金保证 金	1,200,000.00	2 年以上	2.88	1,200,000.00
		650,000.00	1-2 年	1.56	130,000.00

		5,000.00	1 年以内	0.01	250.00
小 计		38,195,656.79		91.56	1,330,250.00

[注]中国宁波外轮代理有限公司、宁波中远海运集装箱运输有限公司和嘉兴中远海运集装箱运输有限公司同受中国远洋海运集团有限公司控制，本财务报表附注披露的其他应收款余额为以上三家公司的合计数

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	345,510,078.64		345,510,078.64	338,214,750.64		338,214,750.64
合 计	345,510,078.64		345,510,078.64	338,214,750.64		338,214,750.64

(续上表)

项 目	2018.12.31			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	306,925,810.64		306,925,810.64	156,562,500.00		156,562,500.00
合 计	306,925,810.64		306,925,810.64	156,562,500.00		156,562,500.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青岛永泰艾力国际物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海永泰天极物流科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波市永港物流有限公司	140,490,000.00			140,490,000.00		
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	60,180,000.00			60,180,000.00		
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	5,546,440.00	7,295,328.00		12,841,768.00		
青岛百世万邦国际物流有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
喜达储运（上海）发展有限公司	87,498,310.64			87,498,310.64		
宁波凯密克物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小 计	338,214,750.64	7,295,328.00		345,510,078.64		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
青岛永泰艾力国际物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海永泰天极物流科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波市永港物流有限公司	140,490,000.00			140,490,000.00		
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	51,000,000.00	9,180,000.00		60,180,000.00		
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	3,437,500.00	2,108,940.00		5,546,440.00		
青岛百世万邦国际物流有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
喜达储运（上海）发展有限公司	87,498,310.64			87,498,310.64		
宁波凯密克物流有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	306,925,810.64	31,288,940.00		338,214,750.64		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波永泰运化工信息科技有限公司		200,000.00	200,000.00			
青岛永泰艾力国际物流有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
上海永泰天极物流科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波市永港物流有限公司	105,190,000.00	35,300,000.00		140,490,000.00		
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	34,935,000.00	16,065,000.00		51,000,000.00		
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED	3,437,500.00			3,437,500.00		
青岛百世万邦国际物流有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
喜达储运（上海）发展有限公司		87,498,310.64		87,498,310.64		
小 计	156,562,500.00	150,563,310.64	200,000.00	306,925,810.64		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
青岛永泰艾力国际物流有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
上海永泰天极物流科技有限公司	7,430,000.00	2,570,000.00		10,000,000.00		
宁波市永港物流有限公司	17,980,000.00	87,210,000.00		105,190,000.00		

嘉兴海泰化工物流综合服务有限 公司		34,935,000.00		34,935,000.00		
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS COLIMITED		3,437,500.00		3,437,500.00		
小 计	25,410,000.00	131,152,500.00		156,562,500.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,373,892.91	169,408,318.40	368,715,956.27	324,479,100.28
其他业务收入	1,494,379.06		2,477,253.98	
合 计	195,868,271.97	169,408,318.40	371,193,210.25	324,479,100.28

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	360,180,326.10	309,811,565.77	282,738,071.84	243,436,761.09
其他业务收入	1,068,478.38		206,678.63	
合 计	361,248,804.48	309,811,565.77	282,944,750.47	243,436,761.09

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	跨境化工物流供应链服务	小 计
收入确认时间		
服务（在某一时刻转让）	194,373,892.91	194,373,892.91
小 计	194,373,892.91	194,373,892.91

2. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司分红收益		20,000,000.00	5,325,107.53	
处置金融工具取得的投资收益		4,866.73	—	—
其中：分类为以公允价值计量且		4,866.73	—	—

其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品投资收益			149,253.69	27,671.23
合 计		20,004,866.73	5,474,361.22	27,671.23

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	17.83	17.95	61.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19	16.90	17.56	29.89

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.88			0.45	0.88		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.83			0.45	0.83		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,289,610.46	63,550,341.84	52,352,184.35	64,621,457.16
非经常性损益	B	319,828.99	3,313,773.70	1,132,461.35	33,106,498.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,969,781.47	60,236,568.14	51,219,723.00	31,514,958.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	468,784,090.08	316,233,748.24	290,281,417.04	47,759,959.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		20,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		5.00	4.00	9.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		69,000,000.00		50,000,000.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3				50,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3				1.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E4				77,400,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F4				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	购买少数股东权益减少归属于公司普通股股东的净资产	I1			27,399,853.15	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			11.00	
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	486,428,895.31	356,342,252.49	291,674,310.49	105,445,688.46
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.25%	17.83%	17.95%	61.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.19%	16.90%	17.56%	29.89%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,289,610.46	63,550,341.84		
非经常性损益	B	319,828.99	3,313,773.70		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,969,781.47	60,236,568.14		
期初股份总数	D	77,894,609.00	72,170,724.00		

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		5,723,885.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	77,894,609.00	72,170,724.00		
基本每股收益	$M=A/L$	0.45	0.88		
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45	0.83		

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

单位：人民币元

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	12,001,705.80	6,247,424.00	92.11%	收到的应收票据尚未背书转让导致留存增加
在建工程	29,420,629.67	849,053.40	3365.11%	对购入永发项目的房屋及建筑物进行升级改造，将购入的仓库综合车间及实际改造支出计入在建工程所致

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：人民币元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	127,247,620.68	41,319,481.05	207.96%	2019 年增资 6,900 万元所致
应收账款	184,837,502.34	138,178,803.43	33.77%	2019 年度销售收入增长所致

其他流动资产	10,354,418.41	18,154,730.86	-42.97%	2019 年货币互换业务结束所致
投资性房地产	26,809,902.69			2019 年度出租房屋建筑物和土地使用权导致确认投资性房地产
应付职工薪酬	11,632,097.34	8,697,764.37	33.74%	因子公司增加引起人数增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	6,481,516.67	3,500,621.38	85.15%	2019 年度借款增加导致借款利息费用增加所致
其他收益	5,487,549.24	3,181,040.39	72.51%	2019 年度收到的政府补助增加所致

3. 2018 年度比 2017 年度

单位：人民币元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	4,355,578.64	10,798,255.06	-59.66%	2018 年度将 300 万投资意向金转为长期股权投资,448.5 万元的土地竞拍保证金收回
其他流动资产	18,154,730.86	35,157,832.97	-48.36%	2018 年末购买理财产品金额减少
固定资产	148,814,063.93	34,961,767.50	325.65%	2018 年度购买子公司以及在建工程转固导致房屋建筑物等资产增加
在建工程	5,787,599.57	32,249,377.50	-82.05%	2018 年度在建工程转固导致在建工程减少
无形资产	147,881,478.60	97,795,815.63	51.21%	2018 年度购买子公司导致土地使用权增加
短期借款	127,202,000.00	88,334,417.15	44.00%	2018 年度增加借款满足营运资金需求导致
应付账款	117,295,837.92	79,758,748.39	47.06%	2018 年末应付工程款金额增加所致
其他应付款	24,982,533.96	8,038,370.70	210.79%	2018 年末收到投资意向金所致
递延所得税负债	17,010,331.07	12,193,179.19	39.51%	2018 年末增加非同一控制下合并范围的评估增值确认递延所得税负债所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	32,920,214.19	20,312,789.52	62.07%	因子公司增加导致费用项目发生额增加
所得税费用	19,051,987.53	9,753,188.80	95.34%	2018 年度利润总额增加所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少亮

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



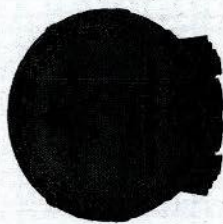
登记机关

2020年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：

浙江省杭州市西溪路128号6楼



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日

234

234



姓名 卢婕萍

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-11-12

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 321102721112048

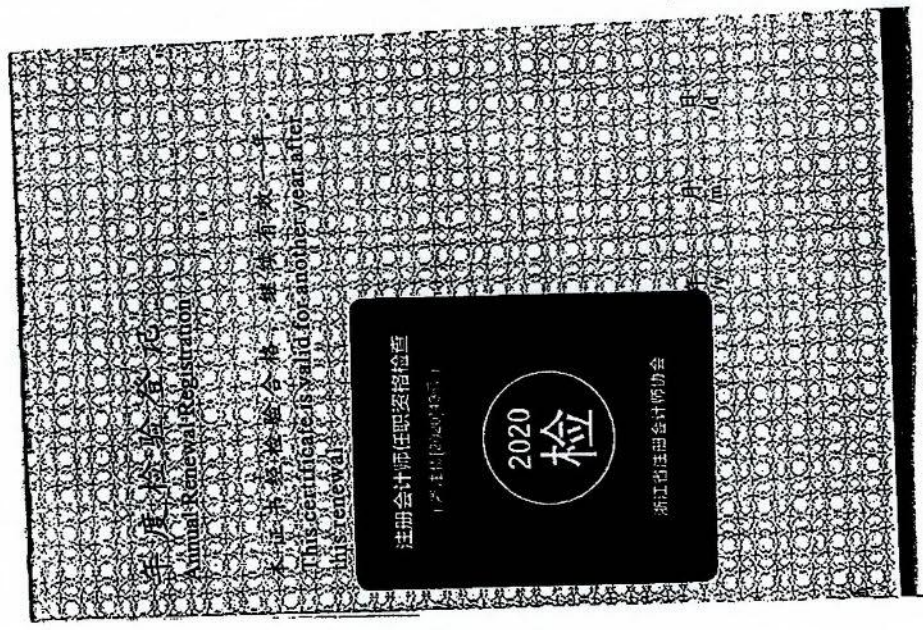
Identity card No.



证书编号: 330000191856
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 22 日
Date of Issuance



1023



姓名 张卫东
性别 男
出生日期 1990-06-06
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 340604199006061419
Identity card No.



证书编号: 3300000015385
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance

