



运鹏股份

NEEQ : 833370

上海运鹏高科技股份有限公司

SINOCHAIN HI-TECH INC.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月3日,企业控股孙公司兰州国港集正供应链管理有限公司在兰州完成2019年首列国际班列,该班列由兰州发往哈萨克斯坦。班列的迅速组织和成功发运标志着公司在市场开发、物流配送、企业服务等方面已形成了完整的供应链管理体系,为下一步公司核心业务拓展、运营流程优化、市场竞争力提高奠定了坚实的基础。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、运鹏股份	指	上海运鹏高科技股份有限公司
上海集正	指	上海集正供应链管理有限公司
上海集储	指	上海集储电子商务有限公司
鲲电环保	指	上海鲲电环保科技股份有限公司
新疆集正	指	新疆集正国际物流有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
公司章程	指	上海运鹏高科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人卢鲲、主管会计工作负责人卢冬及会计机构负责人（会计主管人员）周俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海运鹏高科技股份有限公司
英文名称及缩写	SINOCHAIN HI-TECH INC.,LTD.
证券简称	运鹏股份
证券代码	833370
法定代表人	卢鲲
办公地址	上海市杨浦区翔殷路 1088 号凯迪金融大厦 801-804 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢冬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-22816981
传真	021-22816981
电子邮箱	winwinlouis@hotmail.com
公司网址	www.eicchina.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区翔殷路 1088 号凯迪金融大厦 801-804 室（200433）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-06-22
挂牌时间	2015-08-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业 G(582)-货物运输代理业 G(5821)
主要产品与服务项目	不锈钢膜及其配套装置的代理业务及货物运输业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	卢鲲
实际控制人及其一致行动人	卢鲲、钟芳 上海锦鹏企业管理咨询有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005774331853	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室-254	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,954,648.78	35,861,373.78	64.40%
毛利率%	12.10%	5.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,607,456.88	794,018.84	480.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,405,523.15	278,253.24	1,483.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.19%	1.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.88%	0.59%	-
基本每股收益	0.15	0.03	400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,930,298.11	70,233,893.89	16.65%
负债总计	14,956,884.07	7,860,342.34	90.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,367,731.23	61,760,274.35	7.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.06	7.21%
资产负债率%（母公司）	1.78%	2.33%	-
资产负债率%（合并）	18.26%	11.19%	-
流动比率	5.44	8.82	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,047,343.47	-1,982,726.27	405.00%
应收账款周转率	2.46	3.21	-
存货周转率	165.21	236.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.65%	-1.28%	-
营业收入增长率%	64.40%	-8.21%	-
净利润增长率%	487.84%	-18.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入-其他	201,941.00
罚金	-7.27
非经常性损益合计	201,933.73
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	201,933.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司于 2016 年 8 月调整了经营方针和战略部署，公司原主营生态环保和环境治理业相关全部业务整体置入控股子公司上海鲲电环保科技有限公司。之后，公司主营业务变更为工业物流网络建设及配套设施运营、工业物流用地竞拍及物流设施（仓储及园区等）的投资建设、重要物流设施或设备等固定资产的购买、租赁和出售的业务。

全资子公司上海集正主营业务为供应链服务。在“一带一路”范围内为主要客户提供集海运、空运、铁路、大件运输、保税仓库、清关等一站式多式联运式。当前，“一带一路”是国家近年来的发展部署和发展方向，公司紧跟“一带一路”的国家战略规划核心思路，充分遵从“侧供给”改革的发展趋势进一步提升公司核心价值。公司业务范围已延伸到全球各主要国家和地区，尤其是中亚、俄罗斯，公司主营业务领域形成了独特优势。2016 年，上海集正根据自身多式联运的经验和供应商资源，在“一带一路冷链运输”这一个长期空白（中国在过去几十年历史上没有跨国铁路冷链运输）但又需求巨大的细分市场结合传统冷链物流。在全国范围内率先新增了冷链铁路物流的服务。

此外，上海集正为世界知名企业规划、设计、执行 Milk Run、Cross dock 等综合性高难度的供应链方案，做到 VMI、JIT、零库存的高要求、高效率的服务，为诸多大型跨国企业的商品跨国多式联运、全球集散中心、末端精准配送、原材料三方整合等高要求、全球化的生产经营活动提供了完整可靠的物流解决方案。并在“一带一路”这样潜力无限、国家支持、沿线国家参与度与日俱增的大环境下，取得了市场先发优势。合作期间，公司与数十家海外代理建立良好合作伙伴关系，且上海集正依托母公司作为新三板挂牌公司的良好平台，积极致力于将自身打造成为国内领先的集产、信、融于一体，融合上下游产业链并结合“互联网+”概念的综合供应链集成平台。

控股子公司鲲电环保专注于提供污水处理系统方案设计、污水处理设备的销售、设备的安装调试及售后服务。作为初创期的企业，主营业务定位于污水处理系统方案设计及设备销售这一细分市场，在业务规模尚未实现规模效应之前避免因设备生产、项目施工等所带来的大量人力、物力、财力资源的消耗。鲲电环保通常会结合行业发展趋势及国内市场需求情况采购需求较大的污水处理设备作为库存或者直接根据客户对污水处理设备的实际需求采购产品并向客户提供技术服务，以满足客户的需求，进而实现销售收入和营业利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、追随政策发展方向，拓展市场

报告期内，公司不仅在已覆盖的中国西部、中亚、俄罗斯的市场得到了稳固，而且在中巴经济走廊范围

内，业务也实现了零的突破。但是“一带一路”辐射的范围涵盖了东盟、南亚、西亚、中亚、北非和欧洲，沿线总人口约44亿，经济总量约21万亿美元，分别约占全球的63%和29%，有着巨大的市场潜力。将公司的品牌与市场渗透到整个一带一路辐射范围，成为当前公司主导发展战略。

2、寻求优质的投资者，发展资本市场

为了企业进一步的成长，公司需充分利用全国中小企业股份转让系统平台，继续寻找优秀的合格投资者。这不仅可以有效利用流动资金壮大企业业务容量，而且优秀投资者的加入可以体现市场对企业可持续性发展、规范化运营以及企业竞争力的认可，为企业今后在资本市场的发展提供良好的基础。

3、开拓电子商务领域，让“互联网+”融入公司

公司业务的不断增长，并成为新三板的挂牌企业，标志着企业在生产领域、资本市场已经开始健康成长。为更有效结合实际、让“互联网+”的概念融入企业，凭借公司在“一带一路”政策范围内供应链行业起步领先的优势，寻找电子商务领域的商机，并有效结合互联网技术，将公司提升为产、融、信的一体化企业。

4、展开对供应链管理物流设施建设的投资

随着“一带一路”政策辐射范围的供应链业务发展，发现当前该范围的物流硬件设施已经难以满足因政策鼓励而日益增长的货物量需求。参与上述的物流设施建设投资将成为下一步提升自身竞争力的重要手段之一。子公司将从现在的拥有供应链资源渐渐向掌控供应链资源的方向发展。

三、 风险与价值

母公司风险与价值：

1、实际控制人不当控制的风险

虽然股份公司设立后，公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了各项专门管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司治理进一步规范。但因现阶段实际控制人卢鲲与钟芳夫妇直接和间接持有公司49.99%的股权，同时，卢鲲担任公司董事长兼总经理一职，公司存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。

针对上述公司治理潜在的风险，公司将进一步加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

子公司风险与价值：

1、政策风险

目前，公司供应链管理业务受到“一带一路”政策的鼓励与指引。但是，子公司相当一部分业务对其

依赖性严重。政策的导向发展已对其相关业务有相当影响。

公司通过不断提高业务水平，以政策下成功案例为模板拓展其他业务范围，提高营业收入和利润，并且在政策尚处于持续性发展阶段条件下，巩固自身优势，提升竞争力，以应对政策变化。

2、市场竞争风险

随着公司在供应链管理行业的业务量开始增加，尤其是现在的政策鼓励阶段，会有越来越多的企业考虑跻身这些市场。这会造成企业在该行业竞争日益激烈。

公司目前在“一带一路”政策范畴下的供应链管理已取得一定市场先机，并成功挂牌新三板后，行业知名度有显著的提升。在当前有利的前提下，公司会考虑不断更新与巩固自身优势，提升竞争力，以应对政策变化。同时借助“双核动力”的商业模式，可以更有效维护客户关系。

3、汇率结算风险

子公司与诸多海外代理成为合作伙伴，并拥有很多以外汇作为营业收入的海外业务。但子公司的供应商大多为国内企业，以人民币结算费用。因此，外汇汇率的变动会对子公司利润产生一定影响。

公司管理层已高度重视汇率风险的存在，增强汇率防范风险意识，并形成防范汇率风险的管理机制，从而有针对性地采取防范措施。公司在签订合同时考虑汇率风险因素，在报价、合同保护性条款等方面进行事前控制交易风险，以及通过改变操作策略控制和规避交易风险等。

4、燃油价格变动风险

子公司的主要供应商所属行业为运输行业，燃油为其重要成本之一。因此，国际油价变动的不可抗力性、突然性，也对公司的成本和利润构成一定影响。

目前，子公司的战略定位为高难度的 VMI、JIT 供应链管理为核心业务，而非发展传统意义的物流行业，提高服务的增值性，以降低油价波动所造成的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,675,750	52.25%	-	15,675,750	52.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,523,750	21.75%	-	6,523,750	21.75%
	董事、监事、高管	3,823,750	12.75%	-	3,823,750	12.75%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,324,250	47.75%	-	14,324,250	47.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,474,250	28.25%	-	8,474,250	28.25%
	董事、监事、高管	8,472,250	28.25%	-	8,474,250	28.25%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢鲲	12,298,000	-	12,298,000	40.99%	8,474,250	3,823,750
2	廖群安	5,850,000	-	5,850,000	19.50%	5,850,000	-
3	首泰金信（北京）股权投资基金管理服务股份有限公司—宁波通力仁和投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	16.67%	-	5,000,000
4	上海锦鹏企业管理咨询	2,700,000	-	2,700,000	9.00%	-	2,700,000

	有限公司						
5	曾培莉	2,250,000	-	2,250,000	7.50%	-	2,250,000
	合计	28,098,000	0	28,098,000	93.66%	14,324,250	13,773,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

卢鲲与上海锦鹏企业管理咨询有限公司实际控制人钟芳系夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东：卢鲲，其简历如下：

卢鲲，男，汉族，1977年9月6日出生，中国国籍，无境外居住权。2001年毕业于 University Of North London (UK)，获该校工商管理硕士学位。1999年至2001年，就职于 Tommy Hilfiger 集团毛里求斯 Novel Plant 市场部担任部门经理；2001年至2003年，担任英国 Boston 咨询有限公司（伦敦）项目组咨询顾问；2003年至2010年，以独立战略咨询顾问身份，先后担任 Bwin 中国区公关总监、副总经理、winwin corp (USA) 中国区战略顾问、Yao Team 中国区项目组顾问；2011年起筹建上海运鹏国际贸易有限公司（公司前身），至今担任董事长兼总经理职务。

报告期内，由于公司控股股公司股份未发生变化。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为卢鲲与钟芳夫妇，其简历如下：

1、卢鲲：参考本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

2、钟芳：女，1980年1月6日出生，中国国籍，无境外居住权。2002年7月毕业于大连海事大学国际经济法专业，本科学历。2002年8月至2003年8月，就职于天津海峡国际货运代理公司，担任海外部专员；2003年10月至2004年4月，就职于大连德诚船务代理有限公司，担任海外市场部门主管；2004年5月至2006年12月，就职于厦门联合物流上海分公司，担任海外市场部门经理；2007年1月至2009年4月，自由职业者；2009年5月至今在上海锦鹏企业管理咨询有限公司担任总经理。

报告期内，公司实际控制人卢鲲与钟芳夫妇通过直接与间接持有公司股份未发生变化。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
卢鲲	董事长、总 经理	男	1977年9月	硕士	2017.12.4-2020.12.3	是
魏子淳	董事、副总 经理	男	1980年1月	本科	2017.12.4-2020.12.3	是
卢冬	董事、董事会秘 书、财务负责人、 副总经理	男	1978年1月	本科	2017.12.4-2020.12.3	是
肖磊	董事	男	1988年11月	硕士	2017.12.4-2020.12.3	否
廖圆圆	董事	女	1987年10月	博士	2017.12.4-2020.12.3	否
符静	监事会主席	女	1986年7月	本科	2017.12.4-2020.12.3	是
王江舜	监事	男	1992年6月	本科	2017.12.4-2020.12.3	是
刘蜀鄂	监事	女	1987年11月	本科	2017.12.4-2020.12.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理卢鲲与董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理卢冬系属于堂亲关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
卢鲲	董事长、总 经理	12,298,000	-	12,298,000	40.99%	-
魏子淳	董事、副总 经理	-	-	-	-	-
卢冬	董事、董事 会秘书、财 务负责人、 副总经理	-	-	-	-	-
肖磊	董事	-	-	-	-	-

廖圆圆	董事	-	-	-	-	-
符静	监事会主席	-	-	-	-	-
王江舜	监事	-	-	-	-	-
刘蜀鄂	监事	-	-	-	-	-
合计	-	12,298,000	0	12,298,000	40.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	20	28
销售人员	10	10
行政管理人员	2	2
财务人员	4	5
员工总计	36	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	20	29
专科	15	15
专科以下	-	-
员工总计	36	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工的薪酬包括薪资、奖金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，并代缴代扣个人所得税。根据各部门培训需求，公司以面授、视频、书面等各种形式进行集体培训和各部分自主性培训，不断完善员工知识结构和义务技能。报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二 (六) 1	30,731,880.33	27,106,979.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产	第八节二 (六) 2	2,460,000.00	
应收票据及应收账款	第八节二 (六) 3	24,368,831.20	23,591,624.04
其中：应收票据			
应收账款		24,368,831.20	23,591,624.04
应收款项融资			
预付款项	第八节二 (六) 4	15,199,406.68	6,026,434.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二 (六) 6	2,042,494.91	1,917,883.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二 (六) 5	582,004.54	45,359.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节二 (六) 7	6,021,279.00	10,611,783.97

流动资产合计		81,405,896.66	69,300,065.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节二 (六) 8	12,946.78	21,451.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二 (六) 9	120,598.55	132,461.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节二 (六) 10	390,856.12	779,915.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		524,401.45	933,828.56
资产总计		81,930,298.11	70,233,893.89
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二 (六) 11	14,623,802.39	3,620,739.96
其中：应付票据			
应付账款		14,623,802.39	3,620,739.96
预收款项	第八节二 (六) 12	310,000.00	1,439,086.88
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二 (六) 13	23,081.68	16,091.18
应交税费	第八节二 (六) 14		1,082,300.07
其他应付款	第八节二 (六) 15		1,702,124.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,956,884.07	7,860,342.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0.00
负债合计		14,956,884.07	7,860,342.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二 (六) 16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二 (六) 17	1,788,521.57	1,788,521.57
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	第八节二 (六) 18	34,579,209.66	29,971,752.78
归属于母公司所有者权益合计		66,367,731.23	61,760,274.35
少数股东权益		605,682.81	613,277.20
所有者权益合计		66,973,414.04	62,373,551.55
负债和所有者权益总计		81,930,298.11	70,233,893.89

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,985.30	16,820.74
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		215,709.5	261,935.82
其他应收款	第八节二（十二）1	15,849,617.32	16,481,359.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		660,010.16	163,035.10
流动资产合计		16,729,322.28	16,923,151.13
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			
长期股权投资	第八节二（十二）2	11,990,000.00	11,990,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,708.45	3,958.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			660,010.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,992,708.45	12,653,968.59
资产总计		28,722,030.73	29,577,119.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-179,946.86	0.00
其他应付款		692,440.95	690,217.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		512,494.09	690,217.42
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		512,494.09	690,217.42
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,788,521.57	1,788,521.57
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		-3,578,984.93	-2,901,619.27
所有者权益合计		28,209,536.64	28,886,902.30
负债和所有者权益合计		28,722,030.73	29,577,119.72

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,954,648.78	35,861,373.78
其中：营业收入	第八节二 (六) 19	58,954,648.78	35,861,373.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,658,177.74	35,534,472.58
其中：营业成本		51,823,245.21	33,813,194.35
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,410.69	17,097.99
销售费用	第八节二 (六) 20	2,694,432.90	2,169,052.18
管理费用			
研发费用			
财务费用	第八节二 (六) 22	-114,178.38	-464,871.95
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益		65,869.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二 (六) 23	37,557.26	44,103.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,399,897.97	371,004.32
加：营业外收入	第八节二 (六) 24	201,941.00	415,292.57
减：营业外支出	第八节二 (六) 25	7.27	892.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,601,831.70	785,404.57
减：所得税费用	第八节二 (六) 26	1,969.21	2,902.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,599,862.49	782,502.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-7,594.39	-11,516.33
2.归属于母公司所有者的净利润		4,607,456.88	794,018.84
六、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			
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			
七、综合收益总额		4,599,862.49	782,502.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,607,456.88	794,018.84
归属于少数股东的综合收益总额		-7,594.39	-11,516.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.03

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二 (十二) 3	-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		677,127.78	619,396.72
研发费用		-	-
财务费用		237.88	2,204.10

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二 （十二）4	-	1,564.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-677,365.66	-620,036.80
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	6.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-677,365.66	-620,043.47
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-677,365.66	-620,043.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			0.03
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.03
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-677,365.66	-620,043.47
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.03

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,954,648.78	35,861,373.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二 (七) 1	4,620,645.45	415,292.57
经营活动现金流入小计		63,575,294.23	36,276,666.35
购买商品、接受劳务支付的现金		51,823,245.21	34,854,030.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			18,405.88
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,511,003.99	1,192,978.70
支付的各项税费		1,168,055.86	175,617.06
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二 (七) 2	3,025,645.70	2,018,360.13
经营活动现金流出小计		57,527,950.76	38,259,392.62
经营活动产生的现金流量净额		6,047,343.47	-1,982,726.27
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,557.26	44,103.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,557.26	44,103.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,460,000.00	5,645,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,460,000.00	5,645,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,422,442.74	-5,600,896.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,040,836.50
五、现金及现金等价物净增加额		3,624,900.73	-6,542,786.65
加：期初现金及现金等价物余额		27,106,979.60	32,934,805.34
六、期末现金及现金等价物余额		30,731,880.33	26,392,018.69

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		640,119.27	349,170.55
经营活动现金流入小计		640,119.27	349,170.55
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		326,119.72	158,508.66
支付的各项税费		3,706.88	-
支付其他与经营活动有关的现金		323,128.11	463,085.49
经营活动现金流出小计		652,954.71	621,594.15
经营活动产生的现金流量净额		-12,835.44	-272,423.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,564.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,564.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			1,564.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,835.44	-270,859.58
加：期初现金及现金等价物余额		16,820.74	296,036.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,985.30	25,177.19

法定代表人：卢鲲

主管会计工作负责人：卢冬

会计机构负责人：周俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

二、 报表项目注释

上海运鹏高科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

(一) 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司基本情况：

上海运鹏高科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”，于 2011 年 6 月 22 日由自然人卢鲲与李锦投资设立，成立时注册资本 200 万元。本公司股份已于 2015 年 8 月 20 日在全国中小企业股份

转让系统挂牌，股票简称：运鹏股份，股票代码：833370。2017年7月17日发行1,000万股新股已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月17日出具了众会字（2017）第5336号验资报告验证。本公司注册资本为（股本）3,000万元。

公司于2014年11月3日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为913100005774331853号《营业执照》。本公司注册地址：上海市嘉定区江桥镇沙河路337号1-203室-254；法定代表人：卢鲲。公司总部地址：杨浦区翔殷路1088号凯迪金融大厦801-804室。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：上海市嘉定区江桥镇沙河路337号1-203室-254

公司总部地址：上海市杨浦区翔殷路1088号凯迪金融大厦801-804室

3、主要经营活动

经营范围为：环保、水处理、软件、机电、电力、化工专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、环保工程、环保设备、机械设备、机电产品及零配件、仪器仪表、日用百货、化妆品、五金交电、服装原料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售；从事货物及技术的进出口业务，供应链管理，国内货运代理，国际空运、陆运、海上货物运输代理，仓储（危险品除外），实业投资，投资管理，企业管理，展览展示服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

4、财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则（计量属性）

会计记账基础为权责发生制。除某些金融工具外，均以实际成本为计价原则。金融工具计价原则见“6、金融工具”会计政策。

5、现金及现金等价物的确定标准

资产负债表的现金及现金等价物包括库存现金、银行存款及其他货币资金。

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。期限短，一般是指从购买日起三个月内到期。现金等价物通常包括三个月内到期的债券投资等。权益性投资变现的金额通常不确定，因而不属于现金等价物。

不能随时支取的3个月以上定期存款及已质押的存款等受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止

本公司于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。

以下情形出现时，金融资产被终止确认：

①从该金融资产收取现金流量的合同权利终止；

②保留从该资产收取现金流量的权利，但根据已签订之协议作为解除一项承担而不可延迟地将其全部支付予第三方；及将从该资产收取现金流量的权利转移，以及以下两种情形之一：

a. 将该资产所有权上的主要风险和报酬转移；

b. 未将该资产所有权上的主要风险和报酬转移或保留，但将该资产的控制权转移。

当一项负债之现时义务已解除、取消或者逾期时，金融负债被终止确认。

当一项现存的金融负债被同一债务人以几乎完全不同的债务性工具进行交换，或者现存负债条款已作出重大修改，该等交换或修改被认为是原负债的终止及新负债的确认，各自账面价值的差异计入损益表。

（2）金融工具的分类及计量

①金融资产分类

金融资产在初始确认时划分为四类：按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，贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产进行初始确认时，以其公允价值计量。按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入当期损益，其他金融资产或负债，交易

费用计入初始成本。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

指取得目的是为了近期内出售、或为短期获利目的而管理的可辨认金融工具组合、或被指定且为无效套期工具的衍生工具。主要包括有市价的短期投资、以交易为目的且以公允价值计量的债权投资等。按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的盈亏均计入当期损益。

b. 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括准备持有至到期的债权投资等。该资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的相关盈亏均计入当期损益。

c. 贷款和应收款项

指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。主要包括贷款（委托贷款），应收账款，长期应收款等。该等资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的相关盈亏均计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

可供出售之金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产或不能适当地归为以上三种类型的金融资产。主要包括可供出售之上市及非上市之权益性证券等。该等资产以公允价值进行后续计量（如在活跃市场中没有报价且其公允价值不能被可靠计量的权益工具投资，及与其挂钩并通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量）且相关盈亏除外币货币性金融资产形成的汇兑差额、实际利率法计算的可供出售金融资产的利息、可供出售权益投资的现金股利、减值准备计入当期损益外，确认于单独的权益项目中。在该投资被终止确认时转出，将已经计入权益的累计盈亏计入损益表中。

②金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为两类：按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于未划分为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入初始成本。

a. 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

指为了近期回购而承担的金融负债、或为短期获利目的而管理的可辨认金融工具组合、或被指定且为无效套期工具的衍生工具，主要包括上市短期融资券、短期债券回购等。按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的盈亏均计入当期损益。

b. 其他金融负债

除在活跃市场中没有报价且其公允价值不能被可靠计量的权益工具挂钩并通过交付该权益工具结算得衍生金融负债按成本进行后续计量外，其他金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

③衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

④公允价值

在规范有序的金融市场上交易活跃之投资的公允价值参照资产负债表日之市场收盘竞价。对于无活跃市场之投资，公允价值采用估价技术确定。该技术包括运用近期公允市场交易；参照另一种几乎相同工具之当前市场价值；折现现金流量分析及期权定价模型。

（3）金融资产的重分类

企业将尚未到期的持有至到期投资在当期出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时（一般指超过该类资产净值的5%以上），将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本期及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但出售日或重分类日距离投资到期日较近（3个月以内）、出售或重分类的行为不可控、已收回该投资几乎所有初始本金等情况例外。在重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益（资本公积），在该资产发生减值或转让时，转入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①减值判断

本公司在期末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，有下列客观减值迹象的，进行减值测试，经测试表明其发生减值的，计提减值准备：

a. 发行方或债务人发生严重财务困难，例如连续2年严重亏损、流动净资产连续2年为负数、现金流量严重不足、发生自然灾害或其他可能导致资产不能收回的情形等；

b. 债务人违反合同条款，未偿付利息已超过2个付息期；或应收款项出现拖欠（已过信用期超过半年以上）；

c. 债权人对发生财务困难的债务人做出让步；

d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e. 发行方发生重大财务困难，金融资产无法在活跃市场继续交易；

f. 预计一组金融资产未来现金流量确已减少且可计量，如该组资产的债务人支付能力逐步恶化、债务人所在国家或地区失业率增高、担保物所在地区的价格明显下降、行业不景气等；

g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等；

②减值确认

a. 以摊余成本计价的金融资产

发生减值时，将金融资产的账面价值减计至按金融资产的原实际利率（如初始确认时采用之实际利率）折现的预计未来现金流量的现值（不包含尚未发生的未来信用损失）。减少的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合（“整体”）中进行减值测试。单独进行减值测试未发生减值的金融资产（无论重大与否），应当包括在整体中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产不应包括在整体中进行减值测试。

倘若在下一连续期间，减值损失得到恢复，且在客观上与确认该损失后发生的事项有关，前期确认之减值损失得以转回。任何减值损失之期后转回应在利润表中反映，但转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

b. 以成本计价的金融资产

发生减值时，将金融资产的账面价值减计至按类似金融资产当时市场收益率对预计未来现金流量折现的现值。减少的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。该等资产的减值损失不予转回。

c. 可供出售的金融资产

倘若可供出售之资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为该金融资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和以往期间已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关，原确认的减值损失应当转回并计入当期损益；可供出售权益工具的减值损失不得通过损益转回。

7、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：单项金额在 50 万元（含）以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1	对属于保证金、押金、员工备用金、关联方款项等单独进行减值测试，未发生减值，不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提减值准备

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内	0%	0%
1-2年	30%	30%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明应收款项发生减值的，计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类和计量

存货包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品。存货包括了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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法核算其成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品按一次摊销法进行摊销。

(2) 存货减值

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

对于非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值作为初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、固定资产

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

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.50
办公及其他设备	2-5	5	47.50-19.0

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11、职工薪酬

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

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

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

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

12、收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

（1）产品销售

产品销售收入于产品的主要风险和报酬转移给购货方，且不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，且相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认。

通常情况下，本公司与客户签订销售合同或供货合同，公司按合同将商品交给客户，并收到客户收货及验收证明，无论销售发票是否开具，均按合同确定或估计的价格确认收入。

某些情况下，合同或协议明确规定销售商品需要延期收取价款，如分期收款销售商品，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售产品/商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的摊销金额，冲减财务费用。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比按客户已确认的工作量占预计工作量的比例确认。否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，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。其中：代理贸易业务已经完成，收到款项或取得收款的证据时确认代理费收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在与交易相关的经济利益能够流入企业以及收入的金额能够可靠地计量时确认。其中，利息收入按他人使用本公司现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规定的收费时间和方法计算确定。

13、所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税。

本公司采用资产负债表债务法核算所得税，确认暂时性差异对所得税的影响。根据各项资产、负债的账面价值和计税基础的差异计算应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，并确认相应递延所得税资产

和负债。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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，减记递延所得税资产账面价值。

14、利润分配

当期实现的净利润，加上年初未分配利润（或减上年初未弥补亏损）和其他转入后的余额，为可供分配的利润。可供分配的利润，按下列顺序分配：

- （1）提取法定盈余公积，比例为可供分配利润的 10%；
- （2）提取任意盈余公积，比例由董事会制订。

资产负债表日后，利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润，不确认为资产负债表日负债，但在附注中单独披露。现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

15、资产减值

除存货、公允价值模式计量的投资性房地产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人的未担保余值及金融资产的减值准备以外，其他资产减值适用于本会计政策。

因企业合并所形成的商誉及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；其他资产项目如果有减值迹象时，对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是指其销售净额与其使用价值两者之中的较高者。销售净额是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量包括资产持续使用过程中产生的现金流入、及未达到现金流入所必需的预计现金流出、和资产使用寿命结束时的处置净现金流量。预计未来现金流量一般按资产购置或投资时所要求的必要报酬率（税前）对不超过 5 年估计现金流量进行折现，除非能证明（如有合同意向，特别政策）更长期间是合理的。

商誉结合与其相关的资产组进行减值测试。商誉自购买日起按各资产组的公允价值（不能合理取得，按账面价值）占相关资产组组合的公允价值总额（或账面价值）的比例进行分摊。

对单项资产（包括除公允价值计量以外的所有资产）进行减值测试时，还需考虑其所属的资产组是否发生减值。对资产组测试发生减值时，资产组的减值损失先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再按照除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，确定分摊至其他各项资产的减值损失（如果某项资产经单独测试没有发生减值，不参加分摊）。抵减后的各项资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净值（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。

资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更事项

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化对本公司相应会计政策未产生实质性影响。

（2）会计估计变更事项

无。

（四）税项

1、本公司主要税种和税率

税（费）种	计税基础	税率
增值税	按销项税额纳税	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
河道管理费	按当期营业收入总额计征	1%

2、税收优惠及批文

无。

（五）本期合并财务报表范围及其变化情况

1、基本情况

（1）截至2019年6月30日止，公司纳入合并范围的子公司的情况如下：

公司全称	公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
上海集正供应链管理 有限公司	一人有限责 任公司 (法人独 资)	上海市嘉定区江桥镇华 江路 129 弄 6 号楼 2204 室	500.00	见备注	500.00	100.00	100.00
上海集储电子商务 有限公司	有限责任公司	上海市嘉定区华江公路 129 弄 6 号 J25 室	100.00	见备注	99.00	99.00	99.00
上海鲲电环保科技 股份有限公司	有限责任公司	上海市徐汇区钦州路 201 号-5 室	500.00	见备注	500.00	90.00	90.00
新疆集正国际物流 有限公司	一人有限责 任公司 (法人独 资)	新疆伊犁州霍尔果斯经 济开发区兵团分区开元 大道创新创业孵化基地 1 号楼 B-413-149 室	1,000.00	见备注	352.00	100.00	100.00
西安物集综保供应 链有限公司	其他有限责 任公司	西安市莲湖区莲湖路 251 号办公楼一层北排 108 室	100.00	见备注	45.50	90.00	90.00
新疆国合集正供应 链管理有限公司	其他有限责 任公司	新疆乌鲁木齐经济技术 开发区 (头屯河区) 喀什 西路 752 号西部绿谷大厦 八层一区 51 办公室	1,000.00	见备注	200.00	95.00	95.00
喀什集正国际物流 有限公司	其他有限责 任公司	新疆喀什地区经济开发 区中亚南亚工业园区联 检大楼 113 号	1,000.00	见备注	210.00	100.00	100.00
兰州国港供应链有 限公司	其他有限责 任公司	甘肃省兰州市西固区新 城镇 96 号-34	500.00	见备注	52.00	90.00	90.00
上海集俄促国际贸 易有限公司	有限责任公 司 (中外合资)	上海市徐汇区钦州路 201 号 24 室	100.00	见备注	0.00	84.00	84.00

注：上海集正供应链管理有限公司经营范围为：海上、公路、航空国际货物运输代理，第三方物流服务，展览展示服务。商务咨询，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）从事货物进出口及技术进出口业务。【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】。

上海集储电子商务有限公司经营范围为：电子商务（不得从事增值电信、金融业务），货物运输代理，第三方物流服务（不得从事运输），网络科技（不得从事科技中介），日用百货、金属制品、五金交电、纺织品、服装服饰、仪器仪表、机械设备及配件的销售，从事货物进出口及技术进出口业务，投资管理，商务咨询，物业管理，设计、制作、代理各类广告，企业营销策划，企业形象策划，计算机系统集成，展览展示服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

上海鲲电环保科技有限公司经营范围为：环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环保设备、水处理设备及其材料的研发、销售，环保工程、水处理工程的研发、设计、施工，从事货物及技术的进出口业务。【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】

新疆集正供应链管理有限公司经营范围为：在岸、离岸的物流外包服务。

西安物集综保供应链有限公司经营范围：国内货运代理；展览展示服务；商务信息咨询；货物及技术的进出口业务；计算机网络技术，计算机硬件，网络设备的技术研发，技术咨询；游艇汽车，汽车配件，摩托车及配件，机电设备，电子产品，仪器仪表，通讯设备，五金产品，文体用品，日用百货，纺织品，服装鞋帽，工艺品（不含文物），建材，化工产品（易制毒易燃易爆危险品除外），有色金属（不含希贵金属），金银制品，金属制品，农副产品，水产品，食用农产品，化肥，锂电池，第一类，第二类，第三类医疗器械，预包装食品的销售。【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】

动】

新疆国合集正供应链管理有限公司的经营范围：供应链管理；展览展示服务；商务信息咨询；货物及技术的进出口业务；计算机网络技术，计算机硬件，网络设备的技术研发，技术咨询；游艇汽车，汽车配件，摩托车及配件，机电设备，电子产品，仪器仪表，通讯设备，五金产品，文体用品，日用百货，纺织品，服装鞋帽，工艺品（不含文物），建材，化工产品（易制毒易燃易爆危险品除外），有色金属（不含希贵金属），金银制品，金属制品，农副产品，水产品，食用农产品，化肥，锂电池，第一类，第二类，第三类医疗器械，预包装食品的销售。【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】

兰州国港供应链有限公司的经营范围：供应链管理服务；货运代理服务；展览展示服务、商务信息咨询（不含金融、证券类业务）；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限定进出口的商品或技术除外）；计算机网络技术开发；计算机软硬件、网络设备的研发及技术咨询；游艇、汽车、汽车配件、摩托车及配件、机电设备、电子产品、通信设备（以上两项不含卫星地面接收设施）、仪器仪表、五金产品、文体用品、日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、建材、化工产品（不含危险化学品、监控化学品、易制毒化学品）、金属材料及制品（不含贵金属）、农副产品、水产品、化肥、锂电池、食品的销售；医疗器械零售。【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】

喀什集正供应链管理有限公司经营范围为货运代理服务，物流服务，道路普通货物运输、物流配送、货物与技术的进出口业务。【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】

上海集俄促国际贸易有限公司经营范围为食用农产品的销售,从事货物及技术的进出口业务。【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】

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，但未纳入合并范围的子公司。

2、报告期合并财务报表范围变化情况

报告期合并财务报表范围情况无变化。

（六）财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	30,731,880.33	27,106,979.60
其他货币资金	0.00	0.00
合计	30,731,880.33	27,106,979.60

货币资金期末较期初增加 3,624,900.73 元，增加比例 13.37%。

2、衍生金融资产

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行理财	2,460,000.00	0.00
合计	2,460,000.00	0.00

3、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	24,368,831.20	23,591,624.04
合计	24,368,831.20	23,591,624.04

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,368,831.20	100.00	-	-	24,368,831.20
组合1 性质组合	-	-	-	-	-
组合2 账龄组合	24,368,831.20	100.00	-	-	24,368,831.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,368,831.20	100.00	-	-	24,368,831.20

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,591,624.04	100.00	-	-	23,591,624.04
组合1 性质组合	-	-	-	-	-
组合2 账龄组合	23,591,624.04	100.00	-	-	23,591,624.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,591,624.04	100.00	-	-	23,591,624.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例%
	应收账款	坏账准备	
1年以内	24,368,831.20	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	24,368,831.20	-	-

账龄	期初余额		计提比例%
	应收账款	坏账准备	

账龄	应收账款	期初余额 坏账准备	计提比例%
1年以内	23,591,624.04	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	23,591,624.04	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,932,077.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.18%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末金额
SYNERGY CREATING INTERNATIONAL	非关联方	6,216,128.90	1年以内	25.51	0.00
巨人通力电梯有限公司	非关联方	3,204,273.28	1年以内	13.15	0.00
GLOBALINK TRANSPORTATION AND LOGISTICS WORLDWIDE	非关联方	2,027,665.27	1年以内	8.32	0.00
莱尼电气系统(蓬莱)有限公司	非关联方	1,597,912.51	1年以内	6.56	0.00
RHENUS INTERMODAL SYSTEMS LLP	非关联方	886,097.97	1年以内	3.64	0.00
合计		13,932,077.93	-	57.18	0.00

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，无关联方应收账款。

4、预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,199,406.68	100.00	6,026,434.32	100.00
1-2年				
合计	15,199,406.68	100.00	6,026,434.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
林野(上海)物流有限公司	非关联方	3,533,458.00	1年以内	合同预付金额	23.25
山东陆桥国际货运代理有限公司	非关联方	2,691,239.50	1年以内	合同预付金额	17.71
上海九储供应链管理有限公司	非关联方	2,111,579.11	1年以内	合同预付金额	13.89

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
三笑物流（上海）有限公司	非关联方	2,049,706.00	1年以内	合同预付金额	13.49
江西铁八道供应链管理有限公司	非关联方	1,068,485.50	1年以内	合同预付金额	7.03
合计	-	11,454,468.11	-	-	75.36

（3）截至2019年6月30日，无关联方预付款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,042,494.91	1,917,883.75
合计	2,042,494.91	1,917,883.75

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,042,494.91	100.00	-	-	2,042,494.91
组合1 性质组合	886,278.78	43.39	-	-	886,278.78
组合2 账龄组合	1,156,216.13	56.61	-	-	1,156,216.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,042,494.91	100.00	-	-	2,042,494.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,917,883.75	100.00	-	-	1,917,883.75
组合1 性质组合	886,278.78	46.21	-	-	886,278.78
组合2 账龄组合	1,031,604.97	53.79	-	-	1,031,604.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,917,883.75	100.00	-	-	1,917,883.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,156,216.13	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3年以上	-	-	-
合计	1,156,216.13	-	-

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,031,604.97	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	1,031,604.97	-	-

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金	800,000.00	-	-
往来款	86,278.78	-	-
合计	886,278.78	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金	800,000.00	-	-
往来款	86,278.78	-	-
合计	886,278.78	-	-

其他应收款期末较期初增加 124,611.16，增加比例为 6.50%。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
周转材料	582,004.54	-	582,004.54	45,359.65	-	45,359.65
合计	582,004.54	-	582,004.54	45,359.65	-	45,359.65

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,021,279.00	4,388,783.97
理财产品	-	6,223,000.00
合计	6,021,279.00	10,611,783.97

8、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,946.78	21,451.06
固定资产清理	-	-
合计	12,946.78	21,451.06

(2) 固定资产情况

项目	办公及其他设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	66,072.30	66,072.30
2.本期增加金额		-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	66,072.30	66,072.30
二、累计折旧		
1.期初余额	44,621.24	44,621.24
2.本期增加金额	8,504.28	8,504.28
(1) 计提	8,504.28	8,504.28
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	53,125.52	53,125.52
三、减值准备		
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4.期末余额		-
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,946.78	12,946.78
2.期初账面价值	21,451.06	21,451.06

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	159,275.97	159,275.97

项目	软件	合计
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	159,275.97	159,275.97
二、累计摊销		
1.期初余额	26,814.22	26,814.22
2.本期增加金额	11,863.20	11,863.20
(1) 计提	11,863.20	11,863.20
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	38,677.42	38,677.42
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	120,598.55	120,598.55
2.期初账面价值	132,461.75	132,461.75

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,119,663.00	390,856.12	3,119,663.00	779,915.75
合计	3,119,663.00	390,856.12	3,119,663.00	779,915.75

11、应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	14,623,802.39	3,620,739.96
合计	14,623,802.39	3,620,739.96

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,623,802.39	3,142,620.90
1-2年		478,119.06
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	14,623,802.39	3,620,739.96

应付款期末较期初增加 11,003,062.43 元，增长比例为 303.89%，系公司与部分供应商合作良好，因此增加与供应商在付款的账期，以建立更好的财务运作，开拓其他新项目。

(3) 期末余额较大的应付账款

债权人名称	金额	占应付账款比例 (%)	性质
广东中外运国际货代有限公司	4,533,378.74	31.00	非关联方
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	3,046,451.70	20.83	非关联方
上海向日葵供应链管理有限公司	1,963,517.60	13.43	非关联方
合计	9,543,493.44	65.26	-

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，应付账款中无应付关联方余额。

12、预收账款

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	310,000.00	1,439,086.88
合计	310,000.00	1,439,086.88

报告期内，预收账款减少 1,129,086.88 元，减少比例为 78.46%，减少原因系报告期内子公司上海鲲电按照合同条款完成大部分销售，而新订单还没有启动，因此报告期内预收款大幅减少。

(2) 期末余额较大的预收账款

债权人名称	金额	占预收账款比例 (%)	性质
极膜环境科技（上海）有限公司	310,000.00	100.00	预收
合计	310,000.00	100.00	-

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，预收账款中无关联方往来余额。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,507.87	1,517,994.49	1,508,420.68	23,081.68
二、离职后福利-设定提存计划	2,583.31	0.00	2,583.31	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,091.18	1,517,994.49	1,511,003.99	23,081.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,371.90	1,383,372.42	1,373,662.64	23,081.68
二、职工福利费	0.00	46,086.71	46,086.71	0.00
三、社会保险费	135.97	81,514.36	81,650.33	0.00
其中：医疗保险费	54.39	69,874.11	69,928.50	0.00
工伤保险费	27.19	4,556.65	4,583.84	0.00
生育保险费	54.39	7,083.60	7,137.99	0.00
四、住房公积金		7,021.00	7,021.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	13,507.87	1,517,994.49	1,508,420.68	23,081.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,794.72	-	1,794.72	-
2、失业保险费	788.59	-	788.59	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,583.31	-	2,583.31	-

14、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	640,173.52	64,321.83	704,495.35	0.00
城市维护建设税	44,812.15	4,502.53	49,314.68	0.00
企业所得税	365,305.72	5,716.5	371,022.22	0.00
个人所得税		6,712.40	6,712.40	
教育费附加	19,205.21	3,216.09	22,421.30	0.00
地方教育费附加	12,803.47	1,286.44	14,089.91	0.00
河道管理费				
合计	1,082,300.07	85,755.79	1,168,055.86	0.00

应交税费期初余额较期初余额减少金额较大，系公司本期所得税缴纳所致。

15、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	0.00	1,702,124.25

合 计	0.00	1,702,124.25
-----	------	--------------

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	0.00	800,000.00
拆借款	0.00	902,124.25
应付暂收款	-	-
售后回购融入资金	-	-
合 计	0.00	1,702,124.25

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
押金保证金	0.00	业务已经完成
小 计	0.00	-

报告期内，其他应付款减少 1,702,124.25 元，减少比例为 100.00%。

16、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	比例			账面余额	比例
卢鲲	11,299,000.00	37.67%			11,299,000.00	37.67%
上海锦鹏企业管理咨询 有限公司	2,700,000.00	9.00%			2,700,000.00	9.00%
廖群安	5,850,000.00	19.50%			5,850,000.00	19.50%
曾培莉	2,250,000.00	7.50%			2,250,000.00	7.50%
李吉霞	1,000,000.00	3.33%			1,000,000.00	3.33%
史志敏	1,000,000.00	3.33%			1,000,000.00	3.33%
王文巍	501,000.00	1.67%			500,000.00	1.67%
钟翠	400,000.00	1.33%			400,000.00	1.33%
宁波通力仁和投资合伙 企业（有限合伙）	5,000,000.00	16.67			5,000,000.00	16.67
合 计	30,000,000.00	100%			30,000,000.00	100%

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,788,521.57	0.00	0.00	1,788,521.57
合 计	1,788,521.57	0.00	0.00	1,788,521.57

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,852,234.56	13,069,732.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,119,518.22	0.00
调整后期初未分配利润	29,971,752.78	13,069,732.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,607,456.88	794,018.84
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
股东权益内部结转	0.00	0.00
期末未分配利润	34,579,209.66	13,852,234.56

19、营业收入及营业成本

(1) 按产品及类别分类

销售类别/产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超滤膜	9,587,130.48	8,952,904.65	-	-
不锈钢膜及其配套装置的代理业务	-	-	-	-
污水处理技术咨询服务	-	-	-	-
货物运输业务	49,367,518.30	42,870,340.56	35,861,373.78	33,813,194.35
其他业务收入	-	-	-	-
合计	58,954,648.78	51,823,245.21	35,861,373.78	33,813,194.35

(2) 按地区分类

销售类别/产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内客户	28,797,887.72	27,908,555.30	8,505,930.80	8,190,360.77
国外客户	30,156,761.06	23,914,689.91	27,355,442.98	25,622,833.58
合计	58,954,648.78	51,823,245.21	35,861,373.78	33,813,194.35

(3) 报告期内，公司前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例
极膜环境科技（上海）有限公司	9,587,130.48	16.26%
巨人通力电梯有限公司	2,932,784.27	4.97%
MULTIMODAL LOGISTIC LLP	2,393,188.55	4.06%
SYNERGY CREATING INTERNATIONAL	2,140,710.77	3.63%
莱尼电气系统（蓬莱）有限公司	2,004,279.96	3.41%
合计	19,058,094.03	32.33%

报告期内，公司前五名客户销售总额为 19,058,094.03 元，占本期全部营业收入的 32.33%。

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运费	-	-
展览费	246,698.27	-
存货消耗	569.05	-
印刷费	-	-
认证费	-	-
合计	247,267.32	-

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,517,994.49	1,192,978.70
租金	313,860.93	213,415.00
物业费	71,357.70	71,357.70
中介服务费	0.00	27,128.00
差旅费	135,655.68	121,051.96
水电费	10,273.60	10,273.60
办公费	600,026.44	500,482.88
无形资产摊销	16,235.37	6,103.98
固定资产折旧	8,504.28	8,504.28
业务招待费	20,524.41	17,756.08
其他	-	-
合计	2,694,432.90	2,169,052.18

管理费用本期较上期增加了 449,856.30 元，本次增加比例为 26.17%。

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	84,514.53	32,614.27
减：利息收入	238,548.91	2,968.14
汇兑收益	-39,856.00	494,518.08
合计	-114,178.38	-464,871.95

财务费用本期较上期减少了 350,693.56 元，本期减少比例为 75.44%，减少原因是 2019 年美元汇率比较平稳，汇兑收益同比减少所致；利息收入增加是因为上海集正美元货币资产做中信银行存款产品，同比上期未做存款所致。

23、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
股权转让		
理财收益	37,557.26	44,103.12
合计	37,557.26	44,103.12

24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助收入	0.00	13,600.00
其他	201,941.00	401,692.57
合计	201,941.00	415,292.57

注：本期营业外收入主要是新疆集正的班列补贴款。

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚金	7.27	892.32
合计	7.27	892.32

26、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,969.21	2,902.06
递延所得税调整		
其他		
合计	1,969.21	2,902.06

(七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	28,361.07
利息收入	238,548.91	3,629.72
关联单位资金往来	-	-
其他资金往来	4,382,096.54	383,301.78
合计	4,620,645.45	415,292.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金及物业费支出	385,218.63	284,772.70
展览费	246,698.27	25,000.00
管理费用其他支出	2,309,214.27	1,648,845.16
银行手续费支出	84,514.53	32,614.27
中介服务费	-	27,128.00
其他	-	-
合计	3,025,645.70	2,018,360.13

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,599,862.49	782,502.51
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,504.28	8,504.28
无形资产摊销	11,863.20	6,103.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	-114,178.38	-464,871.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,557.26	-44,103.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	389,059.63	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-536,644.89	-32,300.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,074,790.68	-519,533.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,798,665.98	-1,719,026.20
其他	3,002,559.10	
经营活动产生的现金流量净额	6,047,343.47	-1,982,726.27
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,731,880.33	26,392,018.69
减：现金的期初余额	27,106,979.60	32,934,805.34
现金及现金等价物净增加额	3,624,900.73	-6,542,786.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	30731880.33	26,392,018.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	642,375.42	26,392,018.69
可随时用于支付的其他货币资金	30,089,504.91	
二、期末现金及现金等价物余额	30,731,880.33	26,392,018.69

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方关系的情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
卢鲲	本公司控股股东、最终控制人

(2) 本公司的子公司情况

公司名称	主要经营地及注册地	业务性质及经营范围	股本(元)	本公司持股比例(%)	是否存在控制权
上海集正供应链管理有限公司	上海市嘉定区江桥镇	海上、公路、航空国际货物运输代理，第三方物流服务，展览展示服务。商务咨询，电子商务，从事货物进出口及技术进出口业务	5,000,000.00	100.00	是

公司名称	主要经营地及注册地	业务性质及经营范围	股本（元）	本公司持股比例（%）	是否存在控制权
上海集储电子商务有限公司	上海市嘉定区华江公路129弄6号J25室	电子商务、货物运输代理、第三方物流服务、网络科技、从事货物进出口及技术进出口业务	1,000,000.00	99.00	是
上海鲲电环保科技有限公司	上海市徐汇区钦州路201号-5室	环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环保设备、水处理设备及其材料的研发、销售，环保工程、水处理工程的研发、设计、施工，从事货物及技术的进出口业务。	5,000,000.00	90.00	是
新疆集正国际物流有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区兵团分区开元大道创新创业孵化基地1号楼B-413-149室	在岸、离岸的物流外包服务。	10,000,000.00	100.00	是
西安物集综保供应链有限公司	西安市莲湖区莲湖路251号办公楼一层北排108室	国内货运代理；展览展示服务；商务信息咨询；货物及技术的进出口业务；计算机网络技术，计算机硬件，网络设备的技术研发，技术咨询；游艇汽车，汽车配件，摩托车及配件，机电设备，电子产品，仪器仪表，通讯设备，五金产品，文体用品，日用百货，纺织品，服装鞋帽，工艺品（不含文物），建材，化工产品（易制毒易燃易爆危险品除外），有色金属（不含希贵金属），金银制品，金属制品，农副产品，水产品，食用农产品，化肥，锂电池，第一类，第二类，第三类医疗器械，预包装食品的销售。 【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】	1,000,000.00	90.00	是
新疆国合集正供应链管理有限公司	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀什西路752号西部绿谷大厦八层一区51办公室	供应链货运代理；展览展示服务；商务信息咨询；货物及技术的进出口业务；计算机网络技术，计算机硬件，网络设备的技术研发，技术咨询；游艇汽车，汽车配件，摩托车及配件，机电设备，电子产品，仪器仪表，通讯设备，五金产品，文体用品，日用百货，纺织品，服装鞋帽，工艺品（不含文物），建材，化工产品（易制毒易燃易爆危险品除外），有色金属（不含希贵金属），金银制品，金属制品，农副产品，水产品，食用农产品，化肥，锂电池，第一类，第二类，第三类医疗器械，预包装食品的销售。【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】	10,000,000.00	95.00	是

(3) 持股 5% 以上的股东

关联方名称	与本公司的关系
卢 鲲	持有公司 37.66% 的股份的股东
廖群安	持有公司 19.50% 股份的股东
上海锦鹏企业管理咨询有限公司	持有公司 9.00% 股份的股东
曾培莉	持有公司 7.50% 股份的股东

关联方名称	与本公司的关系
首泰金信（北京）股权投资基金管理股份有限公司—宁波通力仁和投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 16.67% 股份的股东

(4) 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
卢鲲	董事长、总经理
魏子淳	董事、副总经理
卢冬	董事会秘书、财务负责人
肖磊	董事
廖圆圆	董事
符静	监事会主席
王江舜	监事
刘蜀鄂	监事

2、关联方交易

(1) 关联交易定价原则

向关联方购买服务按照公允原则，按市场价确定。

(2) 向关联方销售商品或其他收入

无。

(3) 向关联方采购服务

无。

(4) 关联方往来款项余额

①其他应收款余额

无。

②其他应付款余额

无。

(九) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,849,617.32	100.00	0.00	0.00	15,849,617.32
其中：组合 1	15,849,617.32	100.00	0.00	0.00	15,849,617.32
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,849,617.32	100.00	0.00	0.00	15,849,617.32

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,481,359.47	100.00	0.00	0.00	16,481,359.47
其中：组合 1	16,481,359.47	100.00	0.00	0.00	16,481,359.47
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,481,359.47	100.00	0.00	0.00	16,481,359.47

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合 1，期末单独进行减值测试的其他应收款：

其他应收款 (按类别)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
关联方款项	15,849,617.32	0.00	0.00	未发生减值
合计	15,849,617.32	0.00	0.00	

续

其他应收款 (按类别)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
关联方款项	16,481,359.47	0.00	0.00	未发生减值
合计	16,481,359.47	0.00	0.00	

(2) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海集正供应链管理有限公司	借款	15,841,257.00	1 年	99.99	0.00

上海鲲电环保科技股份有限公司	借款	8,360.00	1年	0.01	0.00
合计	-	15,849,617.00	-	100.00	-

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无其他应收款关联方余额。

2、长期股权投资

(1) 分类披露：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,990,000.00	0.00	11,990,000.00	11,990,000.00	0.00	11,990,000.00
合计	11,990,000.00	0.00	11,990,000.00	11,990,000.00	0.00	11,990,000.00

(2) 对子公司投资

2019 年 6 月 30 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	期末持股比例 (%)
上海集正供应链管理有 限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	100.00
上海鲲电环保科技股份 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	0.00	0.00	90.00
上海集储电子商务有限 公司	990,000.00			990,000.00	0.00	0.00	99.00
合计	11,990,000.00	0.00	0.00	11,990,000.00	0.00	0.00	100.00

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
股权转让		
理财收益		1564.02
合计		1564.02

(十三) 补充资料

1、本期非经常性损益列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 非流动资产处置损益		
(二) 计入当期损益的政府补助	-	-
(三) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	201,933.73	
小计	201,933.73	-
减：所得税影响额	-	-
合计	201,933.73	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产	每股收益

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.15	0.15

续：

报告期利润	上期发生额		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.59	-2.07	-2.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.59	-2.07	-2.07

上海运鹏高科技股份有限公司
2019年8月19日