

证券代码：838175

证券简称：涅浦顿

主办券商：西部证券



涅浦顿

NEEQ:838175

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司

Neptune Supply Chain Technology Shanghai Limited



AIR FREIGHT



SEA FREIGHT



WAREHOUSE



DISTRIBUTION
CENTRE



SUPPLY
CHAIN
MANAGEMENT



年度报告

2017

公司年度大事记

- 一、 2017 年上半年公司取得中华人民共和国国家版权局颁发的《涅浦顿箱管系统软件》、《涅浦顿运价系统软件》、《涅浦顿海运订舱软件》的三项著作权。
- 二、 2017 年 1 月 10 日，公司设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司，取得大连市中山区市场监督管理局颁发的《营业执照》。注册资本为 500.00 万元。
- 三、 上线蚂蚁物流网（www.antlogistics.com.cn），为日益增长的跨境出口电商贸易提供一站式的供应链服务。
- 四、 2017 年 2 月 15 日，公司设立涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司天津分公司，取得天津市河北区市场和质量监督管理局颁发的《营业执照》并于同年 10 月正式投入运营。
- 五、 2017 年 3 月 8 日，公司设立涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司厦门分公司，取得厦门市市场监督管理局颁发的《营业执照》并于同年 5 月正式投入运营。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及利润分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、涅浦顿	指	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司
青岛涅浦顿	指	青岛涅浦顿供应链科技有限公司, 系公司控股子公司
江苏涅浦顿	指	江苏涅浦顿供应链有限责任公司, 系公司控股子公司
大连涅浦顿	指	大连涅浦顿供应链科技有限公司, 系公司控股子公司
深圳涅浦顿	指	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司深圳分公司, 系公司分公司
翘曲点	指	翘曲点供应链(上海)有限公司, 系公司控股子公司
大畜投资	指	上海大畜投资管理有限公司, 系公司控股股东
黑域投资	指	上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙), 系公司股东
贝展曼妙	指	贝展曼妙(上海)网络科技有限公司, 系公司关联方
CTC	指	CTC Logistics(Canada)Inc., CTC Logistics(L.A)Inc.,
股东大会	指	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司章程》
航商	指	船舶运输、航空运输承运人

第一节 声明与提示

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

公司负责人李言欣、主管会计工作负责人杜致远及会计机构负责人(会计主管人员)杜致远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场竞争风险	在海运市场航商整合、运价持续大幅波动的背景下、航运业竞争愈加激烈。在行业内,由于企业数量众多,且中小型占主导,行业同质化竞争激烈,公司面临市场竞争日益加剧的风险。
2. 人力资源风险	公司属于现代物流行业,是为第一、二、三产业的实物生产和服务生产提供服务的生产性服务业。所属行业对人才的需求与日俱增,尤其物流应用人才、项目开发人才、经营管理人才、运营操作人才更加缺乏,需求更加迫切。因此,如果在未来公司业务发展过程中出现人力资源流失或公司人员储备与公司业务发展速度不匹配等情况,将对公司的稳定经营带来不利影响,影响公司经营业绩。
3. 应收账款不能回收的风险	截止到2017年12月31日,公司应收账款余额为60,776,064.75元。占期末流动资产的比重为83.83%,占期末总资产的比重82.83%。公司应收账款余额较高,虽然报告期内公司应收账款回款情况良好,应收账款账龄在一年以内的比例为99.75%,但若一旦公司主要客户发生财务困难,应收款回收不力,将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。
4. 汇率变动的风险	公司从事的国际货运代理业务涉及外币结算,公司主营业务为“亚洲-北美”供应链业务,外币结算以美元为主,报告期内,公司因汇率变动产生的汇兑收益金额为537,813.54元。公司存在由美元汇率变动带来的汇兑损益风险,从而对公司的经营成果产生影响。
5. 税收优惠政策变化的风险	根据《国际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年底42号)、《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)的规定,自2014年9月1日起国际货物运输代理服务免征增值税,公司国际货运代理业务自2014年9月起免征增值税。如果未来国家税收政策发生变化,减少或者取消相关的税收优惠政策,将对公司生产经营成果产生不利影响。
6. 实际控制人不当控制的风险	截止报告期末,公司的实际控制人为李言欣、徐慧洁。两位为夫妻关系,可共同控制公司92.50%的股份,对公司的经营管理和决策均具有重大影响。若李言欣利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能存在损害公司或潜在投资者利益的风险。
7. 业务转型的风险	报告期内,公司正在积极推进业务的转型升级,由传统货运代理业务转型为互联网供应链平台。由于互联网行业有竞争激烈、商业模式多变、技术专业性强、产品迭代快周期短等特点。基于原有业务、品牌与客户的积累,公司打造升级为互联网供应链平台具有可行性,但进入互联网行业仍存在一定的市场风险、技术风险与投资失败的风险。

8. 宏观经济波动的风险	宏观经济运行受多方面因素的影响,具有一定的不确定性与波动性。经济的波动进而影响国家的进出口水平,物流行业与国家进出口贸易活动紧密相连。宏观经济的波动会给公司的经营带来一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内新增业务转型风险和宏观经济波动的风险,公司正在积极推进业务的转型升级,由传统货运代理业务转型为互联网供应链平台,由于互联网行业有竞争激烈、商业模式多变、技术专业性强、产品迭代快周期短等特点,基于原有业务、品牌与客户的积累,公司打造升级为互联网供应链平台具有可行性,但进入互联网行业仍存在一定的市场风险、技术风险与投资失败的风险;同时中美贸易宏观经济持续波动,经济的波动进而影响国家的进出口水平,物流行业与国家进出口贸易活动紧密相连,宏观经济的波动会给公司的经营带来一定的影响。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	NEPTUNE SUPPLY CHAIN TECHNOLOGY SHANGHAI LIMITED
证券简称	涅浦顿
证券代码	838175
法定代表人	李言欣
办公地址	上海市虹口区武进路 289 号 1619 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	付琦纹
职务	董事会秘书
电话	021-61205189
传真	021-61203900
电子邮箱	amy.fu@neptuneshipping.com.cn
公司网址	www.neptunescom.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区武进路 289 号 1622 室 邮政编码 200080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合管理部

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	2005 年 2 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理
主要产品与服务项目	北美供应链业务,为客户提供从托运人到收货人的完整供应链物流服务项目。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海大畜投资管理有限公司
实际控制人	李言欣、徐慧洁

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131010977210370F	否
注册地址	上海市虹口区武进路 289 号 1619 室	否

注册资本	8,500,000.00	否

五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张海霞、施丹丹
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层3-3

六、报告期后更新情况

√适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 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	388,837,109.97	225,665,863.21	72.31%
毛利率%	6.71%	7.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,290.38	1,553,039.12	-92.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,942.11	446,816.95	-86.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.90%	13.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.51%	3.98%	-
基本每股收益	0.01	0.18	-94.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,371,306.64	57,180,048.70	28.32%
负债总计	59,934,093.30	45,232,568.57	32.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,072,191.53	12,082,248.22	-0.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.42	0.00%
资产负债率（母公司）	77.17%	71.79%	-
资产负债率（合并）	81.69%	79.00%	-
流动比率	121.00%	125.00%	-
利息保障倍数	67.46	413.53	-

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	-5,897,589.85	4,971,099.86	-218.64%
应收账款周转率	7.79	8.64	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.32%	112.71%	-
营业收入增长率%	72.31%	37.53%	-
净利润增长率%	-72.21%	-39.84%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	8,500,000	8,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-448.53
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,125.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,818.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183.39
非经常性损益合计	55,312.63
所得税影响数	8,009.95
少数股东权益影响额(税后)	-45.59
非经常性损益净额	47,348.27

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是提供一站式跨境供应链综合服务的平台型公司,为国际贸易和跨境电商等客户提供北美物流资源配置、关务、仓储与供应链咨询、技术解决方案等一站式跨境供应链综合服务。

公司以北美物流服务为核心,延伸至供应链管理的代理采购、代理运输、代理仓储、关务顾问及贸易信息技术服务,打通产业信息链,为客户提供“一站式”的进出口解决方案,帮助客户提高销售利润率、降低其供应链成本。在互联网深入发展的今天,公司可为各个行业的跨国公司及具有物流需求的企业提供产品或生产资料从需求到运输的全方位、一体化解决方案,全面满足客户多样化、多层次需求,通过物流支持和各种增值服务与客户实现双赢。

报告期内,公司的主要收入来源是物流综合服务及其他供应链增值服务等业务带来的综合收益。

公司通过了国家质量管理体系认证“ISO9001”认证、拥有美国联邦海事委员会颁发的无船承运人执照、中国交通部颁发的无船承运人执照,还是中国商务部认定的国际货运代理企业、世界货运联盟 WCA 成员。公司依托十多年的稳步发展,拥有完整的国内外物流网络、专业化人才队伍,积累了丰富的经验和稳定的渠道,在业界取得了较高的品牌知名度。

公司拥有采购、运营、销售、结算、研发等健全完备的商业运营模式,与业内主力航商建立了长期紧密的合作关系,以市场和客户为导向,集中服务采购,良好的议价能力为操作运营提供了坚持保障,运营团队以优质高效的服务为客户提供差异化的运输方案,销售团队根据不同目标客户群,在深耕本地口岸的同时努力向腹地和沿海口岸延伸,开发新客源,同时深挖主力客户的合作潜力,拥有一批货量稳定、信誉良好的客户群体。在规模增效的同时,公司严把风险管控关,严格执行应收账款管理制度,加强日常应收账款的实时跟踪等管理措施,确保了公司运营安全高效。

具体来讲,公司的主要商业模式如下:

1、采购模式:公司市场部门根据客户需求与公司经营计划进行年度合约集中采购,每次采购前做充分的客户需求、贸易环境等调研并形成报告,同时根据行业信息及价格,进行比对、分析,评估现有服务商的服务能力和价格是否具有市场竞争力,以及合作的绩效考核情况,制定新一轮采购合作条款,引入更具市场竞争力服务商参与,保持高匹配的服务商作为公司合作战略伙伴,年度的集中采购以及日常不定期的收集市场行情,保持与服务商的及时良好沟通与价格调整,为公司争取到高性价比的服务;公司通过长期的经营积累,与航商、码头、海关、商检及众多的同业公司保持良好的合作关系,集中采购模式给公司带来了结算优惠与差额利益。

2、销售模式:公司采取顾问式营销的方式为客户提供“一站式”的进出口解决方案。公司以北美物流服务及其供应链服务为核心,通过整合配置上下游优质资源,捆绑销售顾问、物流与仓储服务。

3、研发模式:公司采取自主研发模式。研发中心是公司的产品部门,同时,公司引入了互联网行业技术,并按阶段需求聘请相应的专家顾问。研发中心下设产品部、技术部、运维组以及配置管理员。公司产品部是研发项目发起部门,负责项目立项、需求调研、产品总体规划和每个迭代版本的设计与策划工作,公司采取客户、服务商参与的模式,产品总监参与需求调研与公司的各项业务策略的部署方案,从而指导下属产品经理所负责的具体项目产品,进行需求分析,开发与完成产品设计。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾**(一) 经营计划****1、业务开展情况**

报告期内，公司进一步扩大了经营网络、加强了产品开发和集团营销，实现了销售额的显著增长，为未来合约年度中采购优势的扩大奠定了基础。面对复杂多变的市场环境，公司管理层积极研判业务形势，努力挖潜增效，继续深化与主力客户的合作、提高主要服务产品的竞争力，进一步深入巩固了与客户间的良好合作关系。

针对创新的运具共享业务，公司在扩大销售的同时加强了自主研发，开发上线了专业的信息管理系统，大大拓宽了该业务的护城河，为进一步的挖潜增效打下了基础。

为应对国际贸易线上化、传统 B2B 贸易订单碎片化、新兴 B2C 贸易集成化的、物流贸易一体化的行业趋势，公司上线了蚂蚁物流网，并推出了针对出口电商的全供应链服务产品。公司在美国开设了海外仓，以开展美国本土的仓储和落地配业务，同时针对用户的不同需求，连续推出了“极速宝”、“快速宝”、“普速宝”等创新性强、针对性强的产品，获得了市场先发优势。

报告期内，公司的跨境电商供应链业务与运具共享业务发展迅速，并通过一系列的经营扩张和市场布局实现了两个双覆盖：（1）线上线下双覆盖：线下有基本覆盖中国主要沿海沿江口岸的经营实体，线上有以蚂蚁物流网为代表的互联网平台；（2）B2B 和 B2C 双覆盖：除了继续为传统的跨境 B2B 贸易提供供应链服务，更可以为新兴的 B2C 出口电商提供全方位的供应链服务。

2、财务状况及经营业绩情况

截止报告期末，公司资产总额为73,371,306.64元，较上年度末增长28.32%，主要为本期业务增长及建设分、子公司带来的新增业务量导致应收账款增加较大；负债总额59,934,093.30元，比上年度末增长32.50%，主要为本期业务增长及建设分、子公司带来的新增业务量导致应付运费增加较大；公司净资产为13,437,213.34元，比上年度末增长12.47%。

报告期内，公司整体运营情况稳步上升，实现营业收入388,837,109.97元，同比增幅为72.31%。营业成本362,754,651.34元，同比增幅为73.74%。

报告期内，公司净利润394,080.28元，下降72.21%。主要原因为：本年度公司为进一步打开华南及华北供应链分销网络对大连、天津、深圳、厦门各口岸启动建设，为了保障海外落地配的服务品质和提高跨境电商用户的用户体验，在美国开设了海外仓，这些工作致使公司在人员、营销、运营方面先期投

入较多成本，使得公司管理费用及销售费用大幅增长，而净利润的产生还需要一段时间。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,897,589.85元，较上年同期下降218.64%。主要原因为：（1）管理费用及销售费用的支出较去年增加3,205,352.07元。（2）由于进口业务量增加，代垫关税款项较去年增加6,411,688.26元。

（二）行业情况

1、产业政策

2017年10月13日发布的《国务院办公厅关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》（国办发〔2017〕84号）对社会、对行业都引起了广泛而深远的影响，是迄今为止中国第一个关于发展供应链的文件，对于整个中国的产业都具有重大的意义。文件中指出：供应链具有创新、协同、共赢、开放、绿色等特征，推进供应链创新发展，有利于加速产业融合、深化社会分工、提高集成创新能力，有利于建立供应链上下游企业合作共赢的协同发展机制，有利于建立覆盖设计、生产、流通、消费、回收等各环节的绿色产业体系。供应链通过资源整合和流程优化，促进产业跨界和协同发展，有利于加强从生产到消费各环节的有效对接，降低企业经营和交易成本，促进供需精准匹配和产业转型升级，全面提高产品和服务质量。供应链金融的规范发展，有利于拓宽中小微企业的融资渠道，确保资金流向实体经济。推进供应链全球布局，加强与伙伴国家和地区之间的合作共赢，有利于我国企业更深更广融入全球供给体系，推进“一带一路”建设落地，打造全球利益共同体和命运共同体。建立基于供应链的全球贸易新规则，有利于提高我国在全球经济治理中的话语权，保障我国资源能源安全和产业安全。指导思想：全面贯彻党的十八大和十八届三中、四中、五中、六中全会精神，深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神和治国理政新理念新思想新战略，认真落实党中央、国务院决策部署，统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持以人民为中心的发展思想，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以提高发展质量和效益为中心，以供应链与互联网、物联网深度融合为路径，以信息化、标准化、信用体系建设和人才培养为支撑，创新发展供应链新理念、新技术、新模式，高效整合各类资源和要素，提升产业集成和协同水平，打造大数据支撑、网络化共享、智能化协作的智慧供应链体系，推进供给侧结构性改革，提升我国经济全球竞争力。发展目标：到2020年，形成一批适合我国国情的供应链发展新技术和新模式，基本形成覆盖我国重点产业的智慧供应链体系。供应链在促进降本增效、供需匹配和产业升级中的作用显著增强，成为供给侧结构性改革的重要支撑。培育100家左右的全球供应链领先企业，重点产业的供应链竞争力进入世界前列，中国成为全球供应链创新与应用的重要中心。指导文件中提出重点推进的项目含提升供应链服务水平。引导传统流通企业向供应链服务企业转型，大力培育新型供应链服务企业。推动建立供应链综合服务平台，拓展质量管理、追溯服务、金融服务、研发设计等功能，提供采购执行、物流服务、分销执行、融资结算、商检报关等一体化服务。

公司的发展战略与指导意见高度吻合。

2、行业发展

物流是供应链运营中重要的元素之一，尤其是对制造、零售等需要将产品按时、按质、按量送到指定地点的企业而言。因需求扩张，过去几十年中国物流行业快速发展，提升服务、降低成本始终是物流行业不断发展前进的两大核心要素。伴随中国经济告别高速增长，（移动）互联网、大数据、云计算等技术的发展和日益普及，以及人口红利时代的即将终结，制造与零售业的生存环境发生了很大变化。从外部看，消费者对产品和服务的要求不断提高，行业竞争加剧，人才短缺等给企业带来的发展阻力不断；从内部看，企业一味地通过降低制造成本已无法获得竞争优势，而新产品或技术的研发则需要投入较多的时间和资源。所以企业在进行新一轮成本优势和服务差异化优势的选择时，纷纷把目光投向了覆盖供应链前后端的物流领域。我们认为国内的许多制造与零售企业当下正需要这样一种高效、节省、透明并持续不断创造价值的物流配套体系，为企业解决成本与服务差异化的核心竞争力问题。这种全新的物流系统包含：快速响应前端需求，及时安排自动补货；企业和供应商进行计划协同以便进行按频补货；优化配置物流资源以应对各类物流需求与资源进行匹配；优化网络布局，合理规划运输频次；优化物流体系与供应链各环节的配

合,从而全面优化运营等功能。这需要快速、高效的技术服务能力来实现。公司通过整合上下游资源,实现商流、物流、信息流、资金流于一体,凭借专业的能力与经验,在一个不稳定的市场上,给用户最大程度上的稳定性,帮助用户提高供应链效率,降低其成本,推动用户供应链创新提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,265,854.77	12.63%	13,494,823.98	23.60%	-31.34%
应收账款	60,776,064.75	82.83%	39,036,106.52	68.27%	55.69%
存货					
长期股权投资					
固定资产	504,757.02	0.69%	420,168.58	0.73%	20.13%
在建工程					
短期借款	1,620,481.60	2.21%	804,131.55	1.41%	101.52%
长期借款					
应付账款	55,841,906.34	76.11%	42,607,928.28	74.52%	31.06%
资产总计	73,371,306.64	-	57,180,048.70	-	28.32%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金

本年末公司货币资金余额为 9,265,854.77 元,较上年末减少 31.34%。主要原因为:(1)美国子公司进口新增亚马逊代发服务,须前期垫付送货费用。年末较上年减少货币资金 1,030,794.34 元,占减少额的 24.37%。(2)本年度母公司为了进一步打开华南及华北供应链分销网络,新设厦门、天津、深圳各口岸分公司开拓营销业务,新增开办、人员、设备、房租等费用。并由于华南市场供应商市场付款账单特点,前期垫付了海运费吸引客户。年末较上年减少货币资金 2,996,000.49 元,占减少额的 70.84%。

2、应收账款

本年末公司应收账款余额为 60,776,064.75 元,较上年增长 55.69%。主要原因为:(1)本年度公司总体营业收入较上年增长 72.31%,应收账款相应增加。(2)为了吸引客户,应收账款的回收账期增加,本年度平均应收账款周转天数较上年有所增长。

3、固定资产

本年末公司固定资产余额为 504,757.02 元,较上年增长 20.13%。主要原因为:本年度母公司为了进一步打开华南及华北供应链分销网络,新设厦门、天津、深圳各口岸分公司开拓营销业务,新增各类电器及电子设备、办公家具等固定资产采购费用。

4、短期借款

本年末公司短期借款余额为 1,620,481.60 元,较上年增长 101.52%。主要原因为:本期因公司流动资金需要,向银行增加贷款。

5、应付账款

本年末公司应付账款余额为 55,841,906.34 元，较上年增长 31.06%。主要原因为本年度公司总体营业成本较上年增长 73.74%，应付账款相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	388,837,109.97	-	225,665,863.21	-	72.31%
营业成本	362,754,651.34	93.29%	208,796,555.48	92.52%	73.74%
毛利率	6.71%	-	7.48%	-	-
管理费用	19,635,972.29	5.05%	12,703,319.19	5.63%	54.57%
销售费用	4,452,927.70	1.15%	3,176,529.76	1.41%	40.18%
财务费用	856,502.40	0.22%	-69,126.01	-0.03%	1,339.05%
营业利润	1,132,507.08	0.29%	1,118,064.78	0.50%	1.29%
营业外收入	1.71	0.00%	1,510,000.00	0.67%	-100.00%
营业外支出	633.63	0.00%	35,037.10	0.02%	-98.19%
净利润	394,080.28	0.10%	1,418,271.03	0.63%	-72.21%

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本

本年度营业收入以及营业成本较上年度分别增长 72.31%和 73.74%，主要原因为：（1）本年度公司为进一步打开华南及华北供应链分销网络，在大连、天津、深圳、厦门各口岸设立分公司或子公司，带动了相应业务量的大幅增长；（2）上年度公司在江苏、青岛设立子公司，随着两个子公司业务的进一步深入挖掘，本年度业务量增长迅猛，带动了营业收入和成本的大幅增长。

2、管理费用

本年度管理费用较上年增长54.57%，主要原因如下：

（1）本年新增一家控股子公司以及建设各口岸分公司，产生新增管理费用。其中：厦门分公司管理费用：248,979.44元,深圳分公司管理费用：525,808.00元,天津分公司管理费用：136,720.71元,大连子公司管理费用：675,254.07元。共计占增加额的22.89%。

（2）本年度为提高公司运营管理水平，母公司及各口岸分子公司聘用了多位管理型高级人才，同时因业务增长带来的基层员工的增加，导致公司整体工资及社保费用较上年度增加4,217,613.24元，增长较大占增长额的60.84%。

（3）随着公司业务量的大幅增长，公司办公费、差旅费、业务招待费等日常运营费用有所增长。

（4）本年度因筹划重大资产重组事项，券商、律师、会计师、评估机构等中介机构赴海外对标的公司进行尽职调查，新增部分差旅费支出以及支付相关中介机构费用。

3、销售费用

本年度销售费用较上年增长40.18%。主要原因为：（1）本年新增一家控股子公司以及新设各口岸分公司，产生新增销售费用为开拓市场所产生的新增招待费用706,460.33元，占增长额的55.34%。（2）新增的销售人员工资及社保费用的增长。

4、财务费用

本年度财务费用较上年增长1339.05%，主要原因为本年度末汇率变动产生较大的汇兑损失。

5、净利润

本年度净利润较上年减少72.21%，主要原因为：本年度公司为进一步打开华南及华北供应链分销网络对大连、天津、深圳、厦门各口岸启动建设，为了保障海外落地配的服务品质和提高跨境电商用户的用户体验，在美国开设了海外仓，这些工作致使公司在人员、营销、运营方面先期投入较多成本，使得公司管理费用及销售费用大幅增长，而净利润的产生还需要一段时间。

6、营业外收入

本年度营业外收入较上年下降100%，主要原因为上年度公司顺利在全国中小企业股份转让系统挂牌，收到虹口区政府相关的政府补贴1,500,000.00元，而本年度未有相关补贴所致。

7、营业外支出

本年度较上年下降98.19%，主要原因为上年度营业外支出发生客户赔付金35,037.10元，而本年度未发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	388,837,109.97	225,665,863.21	72.31%
其他业务收入			
主营业务成本	362,754,651.34	208,796,555.48	73.74%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口业务	355,283,918.79	91.37%	194,026,166.62	85.98%
进口业务	33,553,191.18	8.63%	31,639,696.59	14.02%
合计：	388,837,109.97	100.00%	225,665,863.21	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

在进口业务保持稳定的情况下，本年度公司出口业务占比增加较大，主要原因是：（1）为进一步打开华南和华北供应链分销网络，在大连、天津、深圳、厦门各口岸设立分公司或子公司，带动了相应出口业务量的大幅增长；（2）上年度公司在江苏、青岛设立子公司，随着两个子公司业务的进一步深入挖掘，本年度业务量增长迅猛，带动了出口业务大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏博达国际货物运输代理有限公司	11,086,441.61	2.85%	否
2	常州锦煦国际货运代理有限公司	10,607,678.25	2.73%	否
3	无锡新运国际货物运输代理有限公司	9,491,617.00	2.44%	否
4	丹阳飓风物流股份有限公司	8,470,827.47	2.18%	否
5	建平唯科东明矿业有限公司	8,000,231.42	2.06%	否

合计	47,656,795.75	12.26%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国外运华东有限公司	116,203,483.74	32.03%	否
2	招商局物流集团芜湖有限公司	24,429,618.71	6.73%	否
3	青岛全球捷运物流有限公司	13,934,245.08	3.84%	否
4	招商局物流集团南京有限公司	11,609,478.59	3.20%	否
5	青岛捷联国际货运代理有限公司	8,536,206.18	3.50%	否
合计		174,713,032.30	49.30%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,897,589.85	4,971,099.86	-218.64%
投资活动产生的现金流量净额	131,043.35	-640,702.07	120.45%
筹资活动产生的现金流量净额	2,070,481.60	804,131.55	157.48%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量净额**

本年度经营的活动产生的现金流量净额较上年下降 218.64%，主要原因为：（1）管理费用及销售费用的支出较去年增加 3,205,352.07 元。（2）由于进口业务量增加，代垫关税款项较去年增加 6,411,688.26 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本年度投资活动产生的现金流量净额较上年增长 120.45%，主要原因为：本年度分别转让青岛涅浦顿供应链科技有限公司以及江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45% 股权，以 1 元每股收回投资款项共计 765,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 157.48%，主要原因为：（1）母公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订编号为浙泰商银（外流借）字第 0074070001 号的外币流动资金借款 248,000.00 美元，以补充母公司支付美元贷款的现金流。（2）本年度新设一家大连控股子公司，吸收新增外部投资 450,000.00 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****(一) 公司控股子公司情况**

1、公司控股子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 2017 年度营业收入 77,959,751.31 元，净利润 337,073.32 元。

2、公司控股子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 2017 年度营业收入 102,880,046.36 元，净利润 600,951.02 元。

3、公司全资子公司 NEPTUNE SHIPPING LIMITED 2017 年度营业收入 35,653,712.80 元，净利润 500,035.59 元。

4、公司全资子公司上海涅浦顿供应链管理有限公司 2017 年度营业收入 9,112,641.77 元,净利润 -797,041.22 元。

5、公司控股子公司翘曲点供应链（上海）有限公司 2017 年度营业收入 120,092.69 元,净利润 -46,103.09 元。

6、公司控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司 2017 年度营业收入 16,840,302.75 元,净利润 -284,667.63 元。

（二）本期取得和处置子公司情况

1、出售青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45%股权

公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45%股权暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司将青岛涅浦顿 45%股权分别转让给青岛涅浦顿执行董事兼总经理王海涛 18.00%、监事仲照阳 13.50%、销售经理张文明 13.50%，股权转让完成后，公司持有青岛涅浦顿的股权比例为 55%。

2、出售江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权

公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司将江苏涅浦顿 45%股权转让给江苏涅浦顿总经理汤凌云，股转转让完成后，公司持有江苏涅浦顿的股权比例为 55%。

上述股权转让事项分别已于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 9 月 12 日办理完工商变更登记手续。

3、对外投资设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司

2017 年 1 月 10 日，公司设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司，取得大连市中山区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210202MA0TRND06F，注册资本：500 万元，其中公司出资人民币 2,750,000.00 元，占注册资本的 55%，王海涛出资人民币 650,000.00 元，占注册资本的 13%，赵鸿鹏出资人民币 1,600,000.00 元，占注册资本的 32%，截止报告期末，公司已向大连涅浦顿累积实缴出资 550,000.00 元。

公司于 2017 年 2 月 17 日第一届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将与企业日常活动相关的

政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本报告期计入其他收益的政府补助金额为 33,125.94 元。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调减 2016 年度营业外收入 0.00 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 0.00 元。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户。公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，大连涅浦顿供应链科技有限公司（公司控股 55%子公司）。

（八）企业社会责任

报告期内公司与上海市虹口区签署见习基地，向 32 所高校提供学生实习机会，并积极保护债权人、职工、客户、供应商、社区等利益相关者合法权益。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，并新设立了 1 家控股子公司，2 家分公司，经营规模不断扩大营业收入增长显著。公司产品市场占有率稳中有增，经营管理层、业务骨干团队稳定扎实。

资产负债结构合理，实现营业收入 388,837,109.97 元，同比增幅为 72.31%。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为，公司具备持续经营能力。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

在海运市场航商整合、运价持续大幅波动的背景下、航运业竞争愈加激烈。在行业内，由于企业数量众多，且中小型占主导，行业同质化竞争激烈，公司面临市场竞争日益加剧的风险。

对策：公司积极加强市场形势的研判，并以客户为导向积极提升产品质量、服务质量，深化客户合作。

2、人力资源风险

公司属于现代物流行业，是为第一、二、三产业的实物生产和服务生产提供服务的生产性服务业。所属行业对人才的需求与日俱增，尤其物流应用人才、项目开发人才、经营管理人才、运营操作人才更

加缺乏,需求更加迫切。因此,如果在未来公司业务发展过程中出现人力资源流失或公司人员储备与公司业务发展速度不匹配等情况,将对公司的稳定经营带来不利影响,影响公司经营业绩。

3、应收账款不能回收的风险

截止到 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款余额为 60,776,064.75 元,占期末流动资产的比重为 83.83%,占期末总资产的比重为 82.83%。公司应收账款余额较高,虽然报告期内公司应收账款回款情况良好,应收账款账龄在一年以内的比例为 99.75%,但若一旦公司主要客户发生财务困难,应收款回收不力,将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。

对策:报告期内,公司采取了包括加强对营销中心、运营中心考核力度;取消与信用欠佳的公司合作;从销售、开票、回款整个流程全程监控等措施加强应收账款管理,保证应收账款的安全性和回收的及时性,报告期内各期末公司也根据谨慎性原则合理计提了坏账准备。

4、汇率变动的风险

公司从事的国际货运代理业务涉及外币结算,公司主营业务为”亚洲-北美”供应链业务,外币结算以美元为主,报告期内,公司因汇率变动产生的汇兑损益金额为 537,813.54 元。公司存在由美元汇率变动带来的汇兑损益风险,从而对公司的经营成果产生影响。

对策:保持应收账款与应付账款的相对平衡,及时结汇锁定利润。

5、税收优惠政策变化的风险

根据《国际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 年底 42 号)、《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)的规定,自 2014 年 9 月 1 日起国际货物运输代理服务免征增值税,公司国际货运代理业务自 2014 年 9 月起免征增值税。如果未来国家税收政策发生变化,减少或者取消相关的税收优惠政策,将对公司生产经营成果抄送产生不利影响。

对策:密切关注行业税收政策。

6、实际控制人不当控制的风险

截止报告期末,公司的实际控制人为李言欣、徐慧洁。两位为夫妻关系,可共同控制公司 92.50%的股份,对公司的经营管理和决策均具有重大影响。若李言欣利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能存在损害公司或潜在投资者利益的风险。

对策:公司将及时披露控制股东及实际控制人对公司的有关重大经营决策,防范控制不当的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,较上一年度增加了宏观经济波动、业务转型的风险。

1、业务转型的风险

报告期内,公司正在积极推进业务的转型升级,由传统货运代理业务转型为互联网供应链平台。由于互联网行业有竞争激烈、商业模式多变、技术专业性强、产品迭代快周期短等特点。基于原有业务、品牌与客户的积累,公司打造升级为互联网供应链平台具有可行性,但进入互联网行业仍存在一定的市场风险、技术风险与投资失败的风险。

2、宏观经济波动的风险

宏观经济运行受多方面因素的影响,具有一定的不确定性与波动性。经济的波动进而影响国家的进出口水平,物流行业与国家进出口贸易活动紧密相连。宏观经济的波动会给公司的经营带来一定的影响。

第五节 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	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否对外提供借款	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节、二、(三)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在失信情况	否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	4,000,000.00
总计	15,000,000.00	4,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
青岛福沃国际货运代理有限公司	货运代理服务	690.00	是	2017年2月21日	2017-007
王海涛、仲照阳	公司分别将子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司	220,500.00	是	2017年5月16日	2017-034

	18.00%和 13.50%股权转让给王海涛和仲照阳。				
汤凌云	公司将子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权转让给汤凌云。	450,000.00	是	2017年5月16日	2017-035
王海涛	公司与王海涛、赵鸿鹏共同出资设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司,注册资本为人民币 5,000,000.00 元,其中公司出资人民币 2,750,000.00 元,占注册资本的 55%,王海涛出资人民币 650,000.00 元,占注册资本的 13%,赵鸿鹏出资人民币 1,600,000.00 元,占注册资本的 32%。	2,750,000.00	是	2017年2月21日	2017-008
贝展曼妙(深圳)网络科技有限公司	货运代理服务	130,183.43	否	2018年4月17日	2018-011
王海涛	关联方资金拆入	500,000.00	否	2018年4月17日	2018-011
总计	-	4,051,373.43	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。上述关联交易不会对公司生产经营造成不利影响。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、经股东大会审议的出售资产事项

1. 出售青岛涅浦顿 45%股权

根据公司的战略规划，为进一步优化子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司（以下简称“青岛涅浦顿”）的经营管理架构、充分调动创始团队的工作积极性和责任感，大力推动青岛涅浦顿的快速发展，公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45%股权暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司将青岛涅浦顿 45%股权分别转让给青岛涅浦顿执行董事兼总经理王海涛 18.00%、监事仲照阳 13.50%、销售经理张文明 13.50%，股权转让完成后，公司持有青岛涅浦顿的股权比例为 55%。

因上述出售股权对应的出资额尚未全部实缴，本次股权转让价格按照出售股权对应的实缴出资额确

定,分别约定为 12.60 万元、9.45 万元和 9.45 万元,合计 31.50 万元。上述出售股权对应的未实缴部分出资额 193.50 万元分别由王海涛、仲照阳和张文明按照各自持股比例根据青岛涅浦顿《公司章程》的规定,于 2036 年 4 月 8 日前履行出资义务。

上述股权转让事项已于 2017 年 7 月 14 日办理完工商变更登记手续。

2. 出售江苏涅浦顿 45%股权

根据公司的战略规划,为进一步优化子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司(以下简称“江苏涅浦顿”)的经营管理架构,充分调动创始团队的工作积极性和责任感,大力推动江苏涅浦顿的快速发展,公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权暨关联交易的议案》,并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司将江苏涅浦顿 45%股权转让给江苏涅浦顿总经理汤凌云,股权转让完成后,公司持有江苏涅浦顿的股权比例为 55%。

因上述出售股权对应的出资额尚未全部实缴本次股权转让价格按照对应的实缴出资额 45.00 万元确定。上述出售股权对应的未实缴部分出资额 405.00 万元由汤凌云按照其持股比例根据江苏涅浦顿《公司章程》的规定,于 2036 年 3 月 4 日前履行出资义务。

上述股权转让事项已于 2017 年 9 月 12 日办理完工商变更登记手续。

二、经股东大会审议的对外投资事项

2017 年 1 月 10 日,公司设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司,取得大连市中山区市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码:91210202MA0TRND06F,注册资本:500 万元,其中公司出资人民币 2,750,000.00 元,占注册资本的 55%,王海涛出资人民币 650,000.00 元,占注册资本的 13%,赵鸿鹏出资人民币 1,600,000.00 元,占注册资本的 32%,截止报告期末,公司已向大连涅浦顿累积实缴出资 550,000.00 元。

公司于 2017 年 2 月 17 日第一届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》,并经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

本次对外投资有利于提高公司的市场占有率,扩大公司营业收入和利润规模,对公司的未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

2016 年 7 月 19 日,公司披露的《公开转让说明书》中,公司控股股东、实际控制人及所有其他股东及董事、监事和高级管理人员做出以下承诺事项:

1、公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》,做出如下承诺:

1) 本公司及本公司的关联公司/本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事、或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动,拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员或核心业务人员。

2) 本人/本公司在持有股份公司股份期间,本承诺为有效之承诺。

3) 本人/本公司愿意承担因违反上述承诺,由本人/本公司直接原因造成的,并经法律认定的股份

公司的全部经济损失。

2、公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

3、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。

报告期内公司控股股东、实际控制人及所有其他股东及董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺，保障了公司的利益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0.00%	4,728,125	4,728,125	55.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,435,417	3,435,417	40.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	563,125	563,125	6.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,500,000	100.00%	-4,728,125	3,771,875	44.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,162,500	72.50%	-3,435,417	2,727,083	32.08%
	董事、监事、高管	2,252,500	26.50%	-563,125	1,689,375	19.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,500,000	-	0	8,500,000	-
普通股股东人数						6

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海大畜投资管理有限公司	4,547,500	0	4,547,500	53.50%	1,515,833	3,031,667
2	上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙)	1,700,000	0	1,700,000	20.00%	566,667	1,133,333
3	李言欣	1,615,000	0	1,615,000	19.00%	1,211,250	403,750
4	臧真科	255,000	0	255,000	3.00%	191,250	63,750
5	陆春荣	212,500	0	212,500	2.50%	159,375	53,125
6	杜致远	170,000	0	170,000	2.00%	127,500	42,500
合计		8,500,000	0	8,500,000	100.00%	3,771,875	4,728,125

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李言欣与徐慧洁为夫妻关系，李言欣与徐慧洁二人共同持有股东上海大畜投资管理有限公司 100%股权，从而控制公司 53.50%的股份，同时李言欣作为上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人而控制公司 20.00%的股份，李言欣直接持有公司 19.00%的股份，李言欣与徐慧洁二人共同控制公司 92.50%的股份。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海大畜投资管理有限公司，持有公司股份 4,547,500 股，持股比例 53.50%。

上海大畜投资管理有限公司(以下简称“大畜投资”)成立于 2015 年 11 月 26 日,注册号/统一社会信用代码为 91310120MA1HK6JM0F,注册资本为 1000 万元,法定代表人为李言欣,住所为上海市奉贤区茂园路 659 号 B891 室,经营范围为实业投资,资产管理,投资管理,企业管理咨询,投资信息咨询,证券咨询(不得从事金融、证券、保险业务),保险咨询(不得从事金融、证券、保险业务),人才咨询,商务信息咨询,财务咨询,金融信息服务(金融业务除外),市场营销策划,企业形象策划,市场信息咨询与调查(不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验),礼仪服务,会务服务,展览展示服务,电子商务(不得从事金融业务)。【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】

报告期内,公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

李言欣与徐慧洁为夫妻关系,李言欣与徐慧洁二人共同持有股东大畜投资 100%股权从而控制公司 53.50%的股份,同时李言欣作为股东黑域投资的执行事务合伙人而控制公司 20.00%的股份,李言欣直接持有公司 19.00%的股份,李言欣与徐慧洁二人共同控制公司 92.50%的股份,李言欣及徐慧洁为公司的实际控制人。

李言欣,1978 年 2 月 28 日出生,男,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中欧国际工商学院 EMBA,工商管理硕士。2000 年 6 月至 2002 年 6 月,就职于上海达利国际货运有限公司,担任商务专员;2002 年 7 月至 2003 年 1 月,就职于天津中通国际货运代理有限公司上海分公司,担任客服部经理;2003 年 1 月至 2003 年 12 月,就职于上海飞极物流有限公司,担任业务部经理;2003 年 12 月至 2005 年 1 月,就职于上海嘉发国际货运代理有限公司,担任经营分部负责人;2005 年 2 月至 2016 年 3 月就职于有限公司,担任董事长。2016 年 3 月至今,就职于股份公司,担任董事长。

徐慧洁,1977 年 11 月 30 日出生,女,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于复旦大学管理学院 EMBA,工商管理硕士。2000 年 8 月至 2003 年 3 月,就职于中外运上海(集团)有限公司海运分公司,担任业务主管;2003 年 3 月至 2006 年 6 月,就职于上海中外运船务代理有限公司,担任出口部副经理;2006 年 6 月至 2011 年 3 月,就职于上海中外运船务代理有限公司,担任出口部经理;2011 年 3 月至 2015 年 2 月,就职于中国外运华东有限公司海运分公司,担任总经理助理;2015 年 4 月至今,就职于贝展曼妙(上海)网络科技有限公司,担任首席运营官。2016 年 3 月至今,担任股份公司董事。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	1,620,481.60	7.20%	2017.11.10-2018.04.30	否
合计	-	1,620,481.60			

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李言欣	董事长	男	40	硕士	2016.3.13-2019.3.12	是
徐慧洁	董事	女	41	硕士	2016.3.13-2019.3.12	否
臧真科	董事、总经理	男	38	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
陆春荣	董事、副总经理	男	38	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
杜致远	董事、财务负责人	女	40	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
盖能永	监事会主席	男	40	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
凌云	监事	男	37	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
于毅	职工监事	女	33	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
付琦纹	董事会秘书	女	37	专科	2017.6.01-2019.3.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李言欣与徐慧洁系夫妻关系。李言欣与徐慧洁二人共同持有股东上海大畜投资管理有限公司 100% 股权，从而控制公司 53.50% 的股份，同时李言欣作为股东上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人而控制公司 20.00% 的股份，李言欣直接持有公司 19.00% 的股份，李言欣与徐慧洁二人共同控制公司 92.50% 的股份。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李言欣	董事长	1,615,000	0	1,615,000	19.00%	0
徐慧洁	董事	0	0	0	0.00%	0
臧真科	董事、总经理	255,000	0	255,000	3.00%	0
陆春荣	董事、副总经理	212,500	0	212,500	2.50%	0
杜致远	董事、财务负责人	170,000	0	170,000	2.00%	0
盖能永	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
凌云	监事	0	0	0	0.00%	0
于毅	职工监事	0	0	0	0.00%	0
付琦纹	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,252,500	0	2,252,500	26.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
付琦纹	客户部经理	新任	董事会秘书	新任
黄玮	董事会秘书	离任	无	离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

付琦纹，1981年5月23日出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学行政管理专业，专科学历。2004年2月至2007年6月，就职于上海兰森国际物流有限公司，担任总经理助理；2007年7月至2011年4月，就职于上海泰庆国际物流有限公司，担任总负责人；2011年5月至今，就职于公司，担任客户部经理。

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
财务	9	15
管理及行政	8	19
客服	8	12
市场	6	9
销售	19	23
运营操作	17	25
员工总计	67	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	24	46
专科	35	48
专科以下	8	8
员工总计	67	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司薪酬政策

公司根据《公司章程》、《人力资源发展手册 2.0》确定员工薪酬，提供广阔的职业发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制。公司依据期初制定总体经营目标，并将总体目标分解到各个部门，依据相关目标和完成情况，每季度、年底对全员进行“关键绩效指标考核”，并以此作为发放绩效工资的主要标准。

2. 培训情况

报告期内，公司对员工的培训采用了内训与外训相结合的形式。针对新入职员工开展了入职培训，对体员工开展了丰富多样业务知识培训，针对管理人员开展了管理能力提升培训。公司员工培训切实做到了全员覆盖，全员收益。

3. 公司无需要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

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

第九节 行业信息

√不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构,健全内部控制体系,进一步规范公司运作,提高治理水平。报告期内,公司整体运作规范,独立性强,信息披露规范,公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定,公司认真履行信息披露义务,信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定,做到及时、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求,能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司存在重大投资没有严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行的行为,具体情况如下:2017年1月10日,公司与王海涛、赵鸿鹏共同出资设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司,注册地为辽宁省大连市,注册资本为人民币5,000,000.00元,其中公司出资人民币2,750,000.00元,占注册资本的55%,王海涛出资人民币650,000.00元,占注册资本的13%,赵鸿鹏出资人民币1,600,000.00元,占注册资本的32%。本次对外投资构成关联交易,公司在交易发生时未及时履行相应的审议程序。公司已于第一届第五次董事会通过了《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》对上述出资设立控股子公司的行为进行了追认,并于2017年2月21日披露了《关于追认对外投资暨关联交易的公告》(公告编号:2017-008)。

导致上述情况出现的原因主要是公司挂牌时间较短,管理层对公司治理规范要求的理解尚不全面,处于逐步完善的过程当中。今后,公司将进一步加强公司治理规范学习,以确保公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等会严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

2017年3月31日, 涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司召开第一届董事会第六次会议, 会议审议通过了关于修改公司章程的议案。涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司(以下简称“公司”)因业务发展需要, 拟在原经营范围的基础上增加: 货物及技术进出口, 同时修改《公司章程》对应条款。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	6	<p>一、2017年2月21日, 第一届董事会第五次会议决议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于追认公司及全资子公司2016年度偶发性关联交易事项的议案》 2、《关于追认公司2017年1月偶发性关联交易事项的议案》 3、《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》 4、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》 5、《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》 <p>二、2017年3月31日, 第一届董事会第六次会议决议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于终止重大资产重组的议案》 2、《关于变更公司经营范围的议案》 3、《关于修改公司<章程>的议案》 4、《关于变更全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司子公司经营范围的议案》 5、《关于修改全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司子公司<章程>的议案》 <p>三、2017年4月21日, 第一届董事会第七次会议决议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2016年度总经理工作报告的议案》 2、《2016年度董事会工作报告的议案》 3、《2016年度财务决算报告的议案》 4、《2016年度利润分配方案的议案》 5、《2016年审计报告的议案》 6、《2017年财务预算报告的议案》 7、《关于2016年年度报告及摘要的议案》 8、《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》 9、《关于全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司及江苏涅浦顿供应链有限责任公司

		<p>利润分配的议案》</p> <p>10、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>11、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、2017 年 5 月 16 日, 第一届董事会第八次会议决议通过</p> <p>1、《关于出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45%股权暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于修改全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司<章程>的议案》</p> <p>3、《关于出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权暨关联交易的议案》</p> <p>4、《关于修改全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司<章程>的议案》</p> <p>5、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、2017 年 6 月 5 日, 第一届董事会第九次会议决议通过《关于任命公司董事会秘书的议案》</p> <p>六、2017 年 8 月 23 日, 第一届董事会第十次会议决议通过《2017 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>一、2017 年 4 月 25 日, 第一届监事会第四次会议决议通过</p> <p>1、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2016 年年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>4、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于 2017 年年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>7、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>二、2017 年 8 月 23 日, 第一届监事会第五次会议决议通过《2017 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>一、2017 年 3 月 10 日, 2017 年第一次临时股东大会通过</p> <p>1. 审议通过《关于追认公司及全资子公司 2016 年度偶发性关联交易事项的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于追认公司 2017 年 1 月偶发性关联交易事项的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p>

		<p>二、2017年4月17日,2017年第二次临时股东大会通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于变更公司经营范围的议案》 2、《关于修改公司<章程>的议案》 <p>三、2017年5月18日,2016年年度股东大会通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于2016年度董事会工作报告的议案》 2、《关于2016年度监事会工作报告的议案》 3、《关于2016年度财务决算报告的议案》 4、《关于2016年度利润分配方案的议案》 5、《关于2016年审计报告的议案》 6、《关于2017年度财务预算报告的预案》 7、《关于2016年年度报告及摘要的议案》 8、《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》 9、《关于会计政策变更的议案》 <p>四、2017年6月5日,2017年第三次临时股东大会通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司45%股权暨关联交易的议案》 2、《关于出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司45%股权暨关联交易的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司共召开4次股东大会、6次董事会会议、2次监事会会议,公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定,未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段,广泛深入地与投资者沟通,在符合法律法规规范的前提下,客观介绍公司情况,虚心听取意见建议,提高沟通效率。

- 1、公司董事长为公司投资者关系管理第一责任人,董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务统筹和安排,为公司投资者关系管理工作直接责任人,负责信息披露日常事务及投资者关系管理的日常工作。信息发布于全国中小企业股份转让系统指定的性信息披露平台(www.neeq.com.cn)。公司严格按照持续信息披露的规定于要求,按时编制并披露各期定期报告,披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告,确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报领导，及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，努力保证信息披露的真实、准确、完整、及时。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003943号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层3-3
审计报告日期	2018年4月13日
注册会计师姓名	张海霞、施丹丹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2018]003943号

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司（以下简称涅浦顿）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了涅浦顿2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度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，我们独立于涅浦顿，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、 其他信息

涅浦顿管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

涅浦顿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，涅浦顿管理层负责评估涅浦顿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算涅浦顿、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督涅浦顿的财务报告过程。

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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对涅浦顿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告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涅浦顿不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就涅浦顿中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：施丹丹
中国注册会计师：张海霞
二〇一八年四月十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	9,265,854.77	13,494,823.98
结算备付金			
拆出资金			
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	六、注释 2	420,000.00	2,110,000.00
应收账款	六、注释 3	60,776,064.75	39,036,106.52
预付款项	六、注释 4	229,574.67	210,160.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、注释 5	1,731,298.06	1,732,399.67
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	73,151.32	
流动资产合计		72,495,943.57	56,583,490.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	504,757.02	420,168.58
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 8	348,467.12	167,393.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 9	22,138.93	8,996.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		875,363.07	596,558.26
资产总计		73,371,306.64	57,180,048.70
流动负债：			
短期借款	六、注释 10	1,620,481.60	804,131.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、注释 11	55,841,906.34	42,607,928.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 12	1,236,120.15	862,211.89
应交税费	六、注释 13	585,951.54	708,157.27
应付利息	六、注释 14	17,031.49	368.45
应付股利			
其他应付款	六、注释 15	632,602.18	249,771.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		59,934,093.30	45,232,568.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		59,934,093.30	45,232,568.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 16	8,500,000.00	8,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 17	633,385.62	656,204.23
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 18	18,612.89	115,141.35
专项储备			
盈余公积	六、注释 19	141,917.61	90,179.03
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 20	2,778,275.41	2,720,723.61
归属于母公司所有者权益合计		12,072,191.53	12,082,248.22
少数股东权益		1,365,021.81	-134,768.09
所有者权益总计		13,437,213.34	11,947,480.13
负债和所有者权益总计		73,371,306.64	57,180,048.70

法定代表人：李言欣 主管会计工作负责人：杜致远 会计机构负责人：杜致远

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,248,655.99	8,244,656.48
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	十二、注释 1	34,681,042.05	20,313,090.33
预付款项		47,116.63	91,885.10
应收利息		23,562.50	
应收股利			
其他应收款	十二、注释 2	2,254,499.77	2,851,385.70
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,254,876.94	31,501,017.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释3	3,500,025.26	3,715,025.26
投资性房地产			
固定资产		208,712.08	270,335.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		339,367.12	154,093.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,030.05	8,671.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,067,134.51	4,148,125.06
资产总计		46,322,011.45	35,649,142.67
流动负债：			
短期借款		1,620,481.60	
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		32,833,618.57	24,253,447.08
预收款项			
应付职工薪酬		420,273.41	259,298.00
应交税费		283,941.27	349,104.55
应付利息		17,031.49	
应付股利			
其他应付款		571,284.78	729,298.50
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,746,631.12	25,591,148.13
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		35,746,631.12	25,591,148.13
所有者权益：			
股本		8,500,000.00	8,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		656,204.23	656,204.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		141,917.61	90,179.03
一般风险准备			
未分配利润		1,277,258.49	811,611.28
所有者权益合计		10,575,380.33	10,057,994.54
负债和所有者权益总计		46,322,011.45	35,649,142.67

（三）合并利润表

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		388,837,109.97	225,665,863.21
其中：营业收入	六、注释 21	388,837,109.97	225,665,863.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		387,760,547.44	224,547,798.43
其中：营业成本	六、注释 21	362,754,651.34	208,796,555.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 22	7,863.75	8,648.08
销售费用	六、注释 23	4,452,927.70	3,176,529.76
管理费用	六、注释 24	19,635,972.29	12,703,319.19
财务费用	六、注释 25	856,502.40	-69,126.01
资产减值损失	六、注释 26	52,629.96	-68,128.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 27	22,818.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、注释 28	33,125.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,132,507.08	1,118,064.78
加：营业外收入	六、注释 30	1.71	1,510,000.00
减：营业外支出	六、注释 31	633.63	35,037.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,131,875.16	2,593,027.68
减：所得税费用	六、注释 32	737,794.88	1,174,756.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,080.28	1,418,271.03
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		394,080.28	1,418,271.03
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		284,789.90	-134,768.09
归属于母公司所有者的净利润		109,290.38	1,553,039.12
六、其他综合收益的税后净额		-96,528.46	79,742.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-96,528.46	79,742.05
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的			

份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-96,528.46	79,742.05
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-96,528.46	79,742.05
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		297,551.82	1,498,013.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,761.92	1,632,781.17
归属于少数股东的综合收益总额		284,789.90	-134,768.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	0.18
(二) 稀释每股收益		0.01	0.18

法定代表人：李言欣

主管会计工作负责人：杜致远

会计机构负责人：杜致远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	220,541,573.92	151,829,098.58
减：营业成本	十二、注释 4	206,511,786.57	142,507,678.05
税金及附加			
销售费用		2,751,086.14	2,104,644.19
管理费用		10,396,224.06	7,535,434.91
财务费用		367,021.82	-104,259.08
资产减值损失		41,434.86	-69,428.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 5	456,372.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		22,305.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		952,697.76	-144,971.42

加：营业外收入		0.96	1,510,000.00
减：营业外支出		498.53	35,037.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		952,200.19	1,329,991.48
减：所得税费用		434,814.40	428,201.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		517,385.79	901,790.31
（一）持续经营净利润		517,385.79	901,790.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		517,385.79	901,790.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	注释	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		367,854,375.94	195,433,659.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			10,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	15,591,858.20	12,342,767.51
经营活动现金流入小计		383,446,234.14	207,786,426.51
购买商品、接受劳务支付的现金		345,827,037.55	179,021,117.75
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,911,678.66	8,322,054.62
支付的各项税费		1,328,697.25	607,715.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	29,276,410.53	14,864,438.72
经营活动现金流出小计		389,343,823.99	202,815,326.65
经营活动产生的现金流量净额		-5,897,589.85	4,971,099.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		765,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		765,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,956.65	325,676.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			315,025.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		633,956.65	640,702.07
投资活动产生的现金流量净额		131,043.35	-640,702.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	
取得借款收到的现金		1,620,481.60	804,131.55

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		2,070,481.60	804,131.55
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		2,070,481.60	804,131.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-532,904.31	381,616.03
五、现金及现金等价物净增加额		-4,228,969.21	5,516,145.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,494,823.98	7,978,678.61
六、期末现金及现金等价物余额		9,265,854.77	13,494,823.98

法定代表人：李言欣 主管会计工作负责人：杜致远 会计机构负责人：杜致远

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		182,738,774.18	142,619,143.08
收到的税费返还			10,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		27,792,896.83	19,006,758.28
经营活动现金流入小计		210,531,671.01	161,635,901.36
购买商品、接受劳务支付的现金		172,023,473.47	130,908,528.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,419,853.13	4,405,450.67
支付的各项税费		675,600.50	75,084.32
支付其他与经营活动有关的现金		35,950,504.61	20,253,332.80
经营活动现金流出小计		215,069,431.71	155,642,395.96
经营活动产生的现金流量净额		-4,537,760.70	5,993,505.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		765,000.00	
取得投资收益收到的现金		456,372.11	
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		1,221,372.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,726.19	207,817.00
投资支付的现金		550,000.00	3,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			315,025.26
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		958,726.19	3,922,842.26
投资活动产生的现金流量净额		262,645.92	-3,922,842.26
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		1,620,481.60	
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		1,620,481.60	
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		1,620,481.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-341,367.31	279,350.62
五、现金及现金等价物净增加额		-2,996,000.49	2,350,013.76
加：期初现金及现金等价物余额		8,244,656.48	5,894,642.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,248,655.99	8,244,656.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,500,000.00				656,204.23		115,141.35		90,179.03		2,720,723.61	-134,768.09	11,947,480.13
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	8,500,000.00				656,204.23		115,141.35		90,179.03		2,720,723.61	-134,768.09	11,947,480.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-22,818.61		-96,528.46		51,738.58		57,551.80	1,499,789.90	1,489,733.21
(一) 综合收益总额							-96,528.46				109,290.38	284,789.90	297,551.82
(二) 所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1. 股东投入的普通股												450,000.00	450,000.00
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									51,738.58		-51,738.58		
1. 提取盈余公积									51,738.58		-51,738.58		
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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-22,818.61							765,000.00	742,181.39	
四、本年期末余额	8,500,000.00				633,385.62		18,612.89		141,917.61			2,778,275.41	1,365,021.81	13,437,213.34

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,769,200.00				1,230,800.00			35,399.30		372,223.23		3,041,844.52		10,449,467.05
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	5,769,200.00				1,230,800.00			35,399.30		372,223.23		3,041,844.52		10,449,467.05

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,730,800.00				-574,595.77		79,742.05		-282,044.20		-321,120.91	-134,768.09	1,498,013.08
(一) 综合收益总额							79,742.05				1,553,039.12	-134,768.09	1,498,013.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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	2,730,800.00				-574,595.77				-282,044.20		-1,874,160.03		
1. 提取盈余公积									90,179.03		-90,179.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他	2,730,800.00				-574,595.77				-372,223.23		-1,783,981.00		
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	8,500,000.00				656,204.23		115,141.35		90,179.03		2,720,723.61	-134,768.09	11,947,480.13

法定代表人：李言欣 主管会计工作负责人：杜致远 会计机构负责人：杜致远

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,500,000.00				656,204.23			90,179.03			811,611.28	10,057,994.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,500,000.00				656,204.23			90,179.03			811,611.28	10,057,994.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								51,738.58			465,647.21	517,385.79
(一) 综合收益总额											517,385.79	517,385.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								51,738.58			-51,738.58	
1. 提取盈余公积								51,738.58			-51,738.58	

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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	8,500,000.00				656,204.23				141,917.61		1,277,258.49	10,575,380.33

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,769,200.00				1,230,800.00				215,620.43		1,940,583.80	9,156,204.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,769,200.00				1,230,800.00				215,620.43		1,940,583.80	9,156,204.23
三、本期增减变动金额	2,730,800.00				-574,595.77				-125,441.40		-1,128,972.52	901,790.31

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											901,790.31	901,790.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								90,179.03			-90,179.03	
1. 提取盈余公积								90,179.03			-90,179.03	
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	2,730,800.00				-574,595.77					-215,620.43		-1,940,583.80
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. 其他	2,730,800.00				-574,595.77					-215,620.43		-1,940,583.80
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	8,500,000.00			656,204.23				90,179.03		811,611.28	10,057,994.54
----------	--------------	--	--	------------	--	--	--	-----------	--	------------	---------------

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海涅浦顿物流有限公司，于 2016 年 3 月经上海市人民政府批准，由原股东共同发起设立的股份有限公司。2016 年 3 月 13 日，本公司整体变更为涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司，注册资本为人民币 850.00 万元，公司的营业执照注册号：91310109772101370F，公司股票于 2016 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 850.00 万股，注册资本为 850.00 万元，注册地址：上海市虹口区武进路 289 号 1619 号，总部地址：上海市虹口区武进路 289 号 1619 号，母公司为上海大畜投资管理有限公司，最终控制人为李言欣与徐慧洁。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属运输代理行业，主要产品和服务为货物运输代理。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 13 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	全资子公司	2	100.00	100.00
上海涅浦顿供应链管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
翘曲点供应链（上海）有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	控股子公司	2	55.00	55.00
大连涅浦顿供应链科技有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大连涅浦顿供应链科技有限公司	出资成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	认定无信用风险的所有关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	0
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十二） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、车牌使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	产品使用年限
车牌使用权	5	预期使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

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

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

3. 辞退福利

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

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

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入

企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司主要从事国际海运代理进出口业务，于提供货运代理服务完成时确认收入。

(1) 海运出口代理业务：代理运输货物已经装船发出离港时，相关的风险已经转移，经客户确认后，公司根据双方确认的费用金额确认收入。

(2) 海运进口代理业务：在完成进口货物的报关、清关、提货并交由第三方承运公司装车发运时，根据合同约定，公司提供的服务完成，相关的风险已经转移，公司按照实际提供的服务内容和数量与客户进行结算并确认收入。

(十五) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税

所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本报告期计入其他收益的政府补助金额为33,125.94元。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调减2016年度营业外收入0.00元，营业外支出0.00元，调增资产处置收益0.00元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	33.84%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司	25%
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	州税税率 8.84%，联邦税率 25%
上海涅浦顿供应链管理有限公司	25%
翘曲点供应链（上海）有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	25%
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	25%
大连涅浦顿供应链科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据国家税务总局 2014 年 7 月 4 日发布的 2014 年第 42 号公告《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》第一条规定：试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，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；该公告自 2014 年 9 月 1 日起施行。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,899.87	86,490.27
银行存款	9,220,840.46	13,408,219.27
其他货币资金	114.44	114.44
合计	9,265,854.77	13,494,823.98
其中：存放在境外的款项总额	930,613.90	1,961,408.24

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	420,000.00	2,110,000.00
合计	420,000.00	2,110,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,951,579.92	
合计	2,951,579.92	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,786,113.32	100.00	10,048.57	0.02	60,776,064.75
组合 1: 账龄分析法组合	60,707,377.40	99.87	10,048.57	0.02	60,697,328.83
组合 2: 关联方组合	78,735.92	0.13			78,735.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,786,113.32	100.00	10,048.57	0.02	60,776,064.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,039,634.35	100.00	3,527.83	0.01	39,036,106.52
组合 1: 账龄分析法组合	39,039,634.35	100.00	3,527.83	0.01	39,036,106.52
组合 2: 关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,039,634.35	100.00	3,527.83	0.01	39,036,106.52

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,623,291.64		
1—2 年	75,885.84	7,588.59	10.00
2—3 年	8,199.92	2,459.98	30.00
合计	60,707,377.40	10,048.57	0.02

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	78,735.92		
合计	78,735.92		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,520.74 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡新运国际货物运输代理有限公司	3,558,774.30	5.85	
江苏博达得国际货物运输代理有限公司	3,533,029.97	5.81	
丹阳飓风物流股份有限公司	2,479,138.38	4.08	
建平唯科东明矿业有限公司	2,255,324.68	3.71	
上海冠鑫物流有限公司	2,182,211.75	3.59	
合计	14,008,479.08	23.04	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	229,574.67	100.00	210,160.27	100.00
合计	229,574.67	100.00	210,160.27	100.00

2. 截止 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
涂强	89,182.53	38.85	1年以内	预付房租
绮丽集团有限公司	27,225.02	11.86	1年以内	预付房租
纳什空间创业科技(天津)有限公司	22,364.00	9.74	1年以内	预付房租
OIS INSURANCE AGENCY	11,108.14	4.84	1年以内	预付保险费用
Descartes Systems USA LLC	10,944.79	4.77	1年以内	预付年费
合计	160,824.48	70.06		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,809,805.06	100.00	78,507.00	4.34	1,731,298.06
组合 1: 账龄分析法组合	1,809,805.06	100.00	78,507.00	4.34	1,731,298.06

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,809,805.06	100.00	78,507.00	4.34	1,731,298.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,764,857.17	100.00	32,457.50	1.84	1,732,399.67
组合 1: 账龄分析法组合	1,764,857.17	100.00	32,457.50	1.84	1,732,399.67
组合 2: 关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,764,857.17	100.00	32,457.50	1.84	1,732,399.67

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,496,540.06		
1—2 年	165,150.00	16,515.00	10.00
2—3 年	113,000.00	33,900.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	35,115.00	28,092.00	80.00
合计	1,809,805.06	78,507.00	4.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,049.50 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	779,262.52	539,481.63
代垫款	948,342.54	1,141,375.54
备用金	82,200.00	84,000.00
合计	1,809,805.06	1,764,857.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
建平唯科东明矿业有限公司	代垫关税	835,070.42	1年以内	46.14	
Curtinland Inc	押金保证金	156,141.76	1年以内	8.63	
苏州中远国际货运有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	8.29	
凯阳国际货运代理有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.53	10,000.00
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	5.53	30,000.00
合计		1,341,212.18		74.12	40,000.00

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,704.43	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	62,446.89	
合计	73,151.32	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	41,755.71	989,905.62	355,847.94	1,387,509.27
2. 本期增加金额	147,195.05		225,188.68	372,383.73
购置	147,692.19		230,144.26	377,836.45
外币报表折算差额	-497.14		-4,955.58	-5,452.72
3. 本期减少金额			8,970.09	8,970.09
处置或报废			8,970.09	8,970.09
4. 期末余额	188,950.76	989,905.62	572,066.53	1,750,922.91
二. 累计折旧				
1. 期初余额	10,439.05	723,025.62	233,876.02	967,340.69
2. 本期增加金额	18,471.07	182,483.44	86,392.25	287,346.76
本期计提	18,645.70	182,483.44	91,162.16	292,291.30
外币报表折算差额	-174.63		-4,769.91	-4,944.54
3. 本期减少金额			8,521.56	8,521.56
处置或报废			8,521.56	8,521.56
4. 期末余额	28,910.12	905,509.06	311,746.71	1,246,165.89
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
1. 期末账面价值	160,040.64	84,396.56	260,319.82	504,757.02
2. 期初账面价值	31,316.66	266,880.00	121,971.92	420,168.58

注释8. 无形资产

项目	软件	车牌使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	89,200.00	177,800.00	267,000.00
2. 本期增加金额	250,000.00		250,000.00
购置	250,000.00		250,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	339,200.00	177,800.00	517,000.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	75,900.00	23,706.66	99,606.66
2. 本期增加金额	33,366.28	35,559.94	68,926.22
本期计提	33,366.28	35,559.94	68,926.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	109,266.28	59,266.60	168,532.88
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	229,933.72	118,533.40	348,467.12
2. 期初账面价值	13,300.00	154,093.34	167,393.34

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,555.57	22,138.93	35,985.33	8,996.34
合计	88,555.57	22,138.93	35,985.33	8,996.34

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	295,965.92	
合计	295,965.92	

注释10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		804,131.55
保证借款	1,620,481.60	
合计	1,620,481.60	804,131.55

短期借款分类的说明：

2017年11月9日本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订编号为浙泰商银（外流借）字第0074070001号的外币流动资金借款合同，金额为美元248,000.00元，借款期限自2017年11月10日至2018年4月30日。由李言欣、徐慧洁签订浙泰商银（高保）字第0074070001号最高额保证合同予以担保。

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付运费	55,841,906.34	42,607,928.28
合计	55,841,906.34	42,607,928.28

注释12. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	862,211.89	11,968,353.48	11,685,273.07	1,145,292.30
离职后福利-设定提存计划		1,307,235.52	1,216,407.67	90,827.85
辞退福利		9,997.92	9,997.92	
合计	862,211.89	13,285,586.92	12,911,678.66	1,236,120.15

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	862,211.89	10,358,872.39	10,149,206.79	1,071,877.49
职工福利费		338,998.32	338,998.32	
社会保险费		796,378.18	749,677.33	46,700.85
其中：基本医疗保险费		714,380.95	673,422.01	40,958.94
工伤保险费		42,078.05	40,959.94	1,118.11
生育保险费		38,475.76	34,097.84	4,377.92
采暖费		1,443.42	1,197.54	245.88
住房公积金		464,697.80	437,983.84	26,713.96
工会经费和职工教育经费		9,406.79	9,406.79	
合计	862,211.89	11,968,353.48	11,685,273.07	1,145,292.30

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,261,941.03	1,173,482.39	88,458.64
失业保险费		45,294.49	42,925.28	2,369.21
合计		1,307,235.52	1,216,407.67	90,827.85

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	41,072.17	60,292.91
企业所得税	522,291.22	577,280.23
个人所得税	21,899.71	62,751.49
城市维护建设税	107.37	4,220.50
教育费附加	46.01	1,819.64
地方教育附加	30.68	1,195.00
河道工程修建维护管理费	504.38	597.50
合计	585,951.54	708,157.27

注释14. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,031.49	368.45
合计	17,031.49	368.45

注释15. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		219,998.50
代垫款	119,729.18	20,472.63
应付费用		9,300.00
往来款项	512,873.00	
合计	632,602.18	249,771.13

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
		发行新股	
股份总数	8,500,000.00		8,500,000.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	656,204.23		22,818.61	633,385.62
合计	656,204.23		22,818.61	633,385.62

注释18. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	115,141.35	-96,528.46					18,612.89
外币报表折算差额	115,141.35	-96,528.46					18,612.89
其他综合收益合计	115,141.35	-96,528.46					18,612.89

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,179.03	51,738.58		141,917.61
合计	90,179.03	51,738.58		141,917.61

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,720,723.61	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,720,723.61	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,290.38	—
减：提取法定盈余公积	51,738.58	母公司净利润的10%计提
期末未分配利润	2,778,275.41	

注释21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,837,109.97	362,754,651.34	225,665,863.21	208,796,555.48
其他业务				
合计	388,837,109.97	362,754,651.34	225,665,863.21	208,796,555.48

2. 按业务类型

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口业务	355,283,918.79	334,195,312.95	194,026,166.62	181,577,451.56
进口业务	33,553,191.18	28,559,338.39	31,639,696.59	27,219,103.92

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	388,837,109.97	362,754,651.34	225,665,863.21	208,796,555.48

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,513.38	4,230.73
教育费附加	1,949.25	1,826.95
地方教育费附加	1,260.02	1,195.00
印花税	141.10	1,395.40
合计	7,863.75	8,648.08

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,489,921.97	2,116,881.49
差旅费	643,661.57	515,150.64
业务招待费	1,057,182.16	350,721.83
业务推广费	209,200.00	107,000.00
邮电费	18,612.00	12,811.30
其他	34,350.00	73,964.50
合计	4,452,927.70	3,176,529.76

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,939,958.15	6,722,344.91
业务招待费	2,818,537.53	957,718.76
办公费	1,535,372.29	1,191,742.06
差旅费	1,354,746.32	1,034,624.88
房屋租赁费	1,229,692.54	569,229.20
中介机构费用	1,040,309.13	1,779,001.52
折旧、摊销费	361,217.52	274,697.26
其他费用	356,138.81	173,960.60
合计	19,635,972.29	12,703,319.19

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,031.49	6,285.62
减：利息收入	22,009.94	10,473.32
汇兑损益	537,813.54	-141,198.49

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及票据贴现费用	323,667.31	76,260.18
合计	856,502.40	-69,126.01

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,629.96	-68,128.07
合计	52,629.96	-68,128.07

注释27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	22,818.61	
合计	22,818.61	

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,125.94	
合计	33,125.94	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
虹口财政局企业转型升级补贴	33,125.94		33,125.94
合计	33,125.94		33,125.94

注释29. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	33,125.94		详见附注六注释 28
计入营业外收入的政府补助		1,510,000.00	详见附注六注释 30
合计	33,125.94	1,510,000.00	

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,510,000.00	
其他	1.71		1.71
合计	1.71	1,510,000.00	1.71

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	
所得税退税		10,000.00	
合计		1,510,000.00	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
赔偿金		31,785.30	
非流动资产毁损报废损失	448.53	3,251.80	448.53
滞纳金	185.10		185.10
合计	633.63	35,037.10	633.63

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	750,952.40	1,157,724.64
递延所得税费用	-13,157.52	17,032.01
合计	737,794.88	1,174,756.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,131,875.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	282,968.79
子公司适用不同税率的影响	127,526.91
调整以前期间所得税的影响	-338,071.04
非应税收入的影响	-5,704.65
不可抵扣的成本、费用和损失影响	597,083.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,991.48
所得税费用	737,794.88

注释33. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	33,127.65	1,500,000.00
其他资金往来收到的现金	15,536,720.61	10,832,294.19

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,009.94	10,473.32
合计	15,591,858.20	12,342,767.51

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
银行手续费	175,579.44	53,474.18
管理费用、销售费用的现金支出	10,247,020.35	7,041,668.28
其他往来款项支出	18,853,625.64	7,737,510.96
营业外支出	185.10	31,785.30
合计	29,276,410.53	14,864,438.72

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	394,080.28	1,418,271.03
加：资产减值准备	52,629.96	-68,128.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,291.30	247,490.60
无形资产摊销	68,926.22	27,206.66
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	448.53	3,251.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	549,935.80	-375,330.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,818.61	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,157.52	17,032.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,101,426.86	-26,775,598.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,881,501.05	30,476,904.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,897,589.85	4,971,099.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,265,854.77	13,494,823.98

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	13,494,823.98	7,978,678.61
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	-4,228,969.21	5,516,145.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,265,854.77	13,494,823.98
其中：库存现金	44,899.87	86,490.27
可随时用于支付的银行存款	9,220,840.46	13,408,219.27
可随时用于支付的其他货币资金	114.44	114.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,265,854.77	13,494,823.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

2017年1月10日，公司设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司，取得大连市中山区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210202MA0TRND06F，注册资本：500万元；其中公司出资人民币2,750,000.00元。2017年2月17日本公司召开第一届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，并经公司2017年第一次临时股东大会审议通过。截止2017年12月31日本公司已向大连涅浦顿供应链科技有限公司累积实缴出资550,000.00元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	美国	美国	货运代理	100.00		收购
上海涅浦顿供应链管理有 限公司	上海	上海	货运代理	100.00		设立
翹曲点供应链（上海）有 限公司	上海	上海	货运代理	80.00		设立
江苏涅浦顿供应链有限责 任公司	江苏	江苏	货运代理	55.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	山东	山东	货运代理	55.00	设立
大连涅浦顿供应链科技有限公司	大连	大连	货运代理	55.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海大畜投资管理有限公司	上海	投资公司	1,000.00	53.50	53.50

本公司最终控制方是李言欣、徐慧洁。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
臧真科	股东、董事、总经理
陆春荣	股东、董事、副总经理
杜致远	股东、董事、财务负责人
上海欣悟投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的合伙企业
上海云深网络科技有限公司	实际控制人参股的公司
贝展曼妙（上海）网络科技有限公司	实际控制人控股的公司
南通贝展曼妙信息科技有限公司	实际控制人控股的公司
青岛福沃国际货运代理有限公司	子公司高管控制的公司
贝展曼妙（深圳）网络科技有限公司	实际控制人控股的公司
上海川艺信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股的公司
王海涛	子公司股东
仲照阳	子公司股东
张文明	子公司股东
汤凌云	子公司股东

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

青岛福沃国际货运代理有限公司	货运代理服务	690.00	1,050,088.50
合计		690.00	1,050,088.50

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛福沃国际货运代理有限公司	货运代理服务		1,869,039.39
贝展曼妙(深圳)网络科技有限公司	货运代理服务	130,183.43	
合计		130,183.43	1,869,039.39

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李言欣、徐慧洁	4,000,000.00	2017/11/7	2019/11/7	否
合计	4,000,000.00			

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
王海涛	300,000.00	2017/12/1	2018/12/1	
王海涛	200,000.00	2017/12/29	2018/12/29	
合计	500,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,389,300.00	766,191.17

7. 其他关联交易

(1) 出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45.00%股权

公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会八次议审通过了《关于出售全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45%股权暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过议案。公司将青岛涅浦顿供应链科技有限公司 45.00%股权分别转让给青岛涅浦顿供应链科技有限公司执行董事兼总经理王海涛 18.00%、监事仲照阳 13.50%、销售经理张文明 13.50%，股权转让完成后，公司持有青岛涅浦顿供应链科技有限公司 55.00%股权。本次股权转让价格按照出售股权对应的实缴出资额确定，分别为 12.60 万元、9.45 万元和 9.45 万元，合计 31.50 万元。上述股权转让事项已于 2017 年 7 月 14 日完成工商变更登记手续。

(2) 出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45.00%股权

公司于 2017 年 5 月 12 日第一届董事会八次议审通过了《关于出售全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45%股权暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过议案。公司

将江苏涅浦顿供应链有限责任公司 45.00%股权转让给江苏涅浦顿供应链有限责任公司总经理汤凌云，股权转让完成后，公司持有江苏涅浦顿供应链有限责任公司 55.00%股权。本次股权转让价格按照出售股权对应的实缴出资额 45.00 万元确定。上述股权转让事项已于 2017 年 9 月 12 日完成工商变更登记手续。

(3) 同关联方设立子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司

2017 年 1 月 10 日,公司同子公司执行董事兼总经理王海涛、自然人赵鸿鹏设立控股子公司大连涅浦顿供应链科技有限公司,取得大连市中山区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210202MA0TRND06F,注册资本：500 万元,其中公司出资人民币 2,750,000.00 元，占注册资本的 55%,王海涛出资人民币 650,000.00 元,占注册资本的 13%,赵鸿鹏出资人民币 1,600,000.00 元,占注册资本的 32%，截止报告期末,公司已向大连涅浦顿供应链科技有限公司累积实缴出资 550,000.00 元。

公司于 2017 年 2 月 17 日第一届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，并经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贝展曼妙（深圳）网络科技有限公司	78,735.92			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	青岛福沃国际货运代理有限公司				4,910.88
其他应付款	王海涛		512,873.00		17,042.13
	贝展曼妙（上海）网络科技有限公司				300.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,683,555.24	100.00	2,513.19	0.01	34,681,042.05
组合 1: 账龄分析法组合	23,345,697.96	67.31	2,513.19	0.01	23,343,184.77
组合 2: 关联方组合	11,337,857.28	32.69			11,337,857.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,683,555.24	100.00	2,513.19	0.01	34,681,042.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,316,618.16	100.00	3,527.83	0.02	20,313,090.33
组合 1: 账龄分析法组合	17,157,904.60	84.45	3,527.83	0.02	17,154,376.77
组合 2: 关联方组合	3,158,713.56	15.55			3,158,713.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,316,618.16	100.00	3,527.83	0.02	20,313,090.33

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,336,965.96		
1—2 年	532.08	53.21	10.00
2—3 年	8,199.92	2,459.98	30.00
合计	23,345,697.96	2,513.19	0.01

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	11,337,857.28		
合计	11,337,857.28		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,014.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	4,483,761.83	12.93	
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	4,750,036.99	13.70	
上海冠鑫物流有限公司	2,182,211.75	6.29	
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	1,803,308.71	5.20	
湖南西联捷运国际货运代理有限公司	1,491,258.29	4.30	
合计	14,710,577.57	42.42	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,328,106.77	100.00	73,607.00	3.16	2,254,499.77
组合 1：账龄分析法组合	1,483,292.77	63.71	73,607.00	4.96	1,409,685.77
组合 2：关联方组合	844,814.00	36.29			844,814.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,328,106.77	100.00	73,607.00	3.16	2,254,499.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,543.20	100.00	31,157.50	1.08	2,851,385.70
组合 1：账龄分析法组合	1,722,490.54	59.76	31,157.50	1.81	1,691,333.04
组合 2：关联方组合	1,160,052.66	40.24			1,160,052.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,882,543.20	100.00	31,157.50	1.08	2,851,385.70

其他应收款分类的说明：

(1) 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	1,193,027.77		
1-2年	155,150.00	15,515.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年			
4-5年	35,115.00	28,092.00	80.00
合计	1,483,292.77	73,607.00	4.96

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	844,814.00		
合计	844,814.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,449.50 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	505,462.00	497,115.00
代垫款	922,830.77	1,141,375.54
备用金	55,000.00	84,000.00
关联方往来款	844,814.00	1,160,052.66
合计	2,328,106.77	2,882,543.20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
建平唯科东明矿业有限公司	代垫款	835,070.42	1年以内	35.87	
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	关联方往来款	500,000.00	1年以内	21.48	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连涅浦顿供应链科技有限公司	关联方往来款	300,000.00	1年以内	12.89	
苏州中远国际货运有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	6.44	
凯阳国际货运代理有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	4.30	10,000.00
合计		1,885,070.42		80.98	10,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,500,025.26		3,500,025.26	3,715,025.26		3,715,025.26
合计	3,500,025.26		3,500,025.26	3,715,025.26		3,715,025.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	315,025.26	315,025.26			315,025.26		
上海涅浦顿供应链管理有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
翘曲点供应链（上海）有限 公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		
江苏涅浦顿供应链有限责任 公司	1,000,000.00	1,000,000.00		450,000.00	550,000.00		
青岛涅浦顿供应链科技有限 公司	700,000.00	700,000.00		315,000.00	385,000.00		
大连涅浦顿供应链科技有限 公司			550,000.00		550,000.00		
合计	3,715,025.26	3,715,025.26	550,000.00	765,000.00	3,500,025.26		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,541,573.92	206,511,786.57	151,829,098.58	142,507,678.05

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	456,372.11	
合计	456,372.11	

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-448.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,125.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,818.61	
减：所得税影响额	8,009.95	
少数股东权益影响额（税后）	-45.59	
合计	47,348.27	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月十三日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司综合管理部