

证券代码：838962

证券简称：成功网联

主办券商：广发证券



成功网联

NEEQ : 838962

海南成功网联科技股份有限公司

HAINAN SUCCESS SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记



公司董事长、总经理参加盛景网联科技股份有限公司《市值管理与提升》高端咨询项目，促进公司业务发展，提高公司资本运作能力。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
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	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、成功网联	指	海南成功网联科技股份有限公司
成功资本	指	洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙） 系本公司报告期内前十大股东
海南和盛	指	海南和盛海运有限公司
梦想网络	指	大连梦想网络科技有限公司
干散货	指	各种初级产品、原材料，如铁矿石、煤炭、大豆等。
件杂货	指	可以以件计量的货物，如钢材及钢材制品，铁及铁制品，各种纸类，天然橡胶，塑料制品等。
过驳	指	大船停靠码头、浮筒、装卸平台，或大船在锚地用驳船或其他小船装卸货物。通常用于港口作业。
PTA 材料	指	化学物质精对苯二甲酸、重要的大宗有机原料。
西钢集团	指	西林钢铁集团有限公司
阿城钢铁	指	西林钢铁集团阿城钢铁有限公司
西钢贸易	指	黑龙江西钢集团国际贸易有限公司
三会	指	海南成功网联科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海南成功网联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	海南成功网联科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南成功网联科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《海南成功网联科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013 年修订）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人张帅、主管会计工作负责人张文果及会计机构负责人（会计主管人员）张文果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	是或否
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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
宏观经济波动的风险	公司所处的行业与宏观经济发展状况紧密相关，具有一定的周期性。公司目前主要从事国内钢铁件杂货的海上运输，公司业务发展与钢铁件杂货的供应、需求紧密相关。目前全球经济处于相对低迷期，中国经济也处于转型期，公司业务存在受到宏观经济影响的风险。
市场竞争风险	公司所处的行业属于集中度低、进入门槛较低、竞争激烈的行业，与国有大型物流企业相比，公司在管理现代化、资本充足、网络覆盖等方面还有待进一步加强。虽然公司利用经营灵活，在区域市场、区域航线方面取得一定的优势，但公司仍面临着市场竞争的风险。
客户集中度较高的风险	公司主要从事钢铁件杂货运输，客户主要是钢铁类企业，2016 年度、2017 年度公司前五大客户占比分别为 56.75%、54.27%。单个较大的客户经营状况与公司业务发展关联程度较高。
公司对非经常性损益依赖的风险	公司 2016 年度、2017 年度收到的政府补助分别为 5,353,820.27 元、5,189,617.38 元，占当期税前利润的比例分别为 39.41%、19.91%，政府补助金额占税前利润的比例较大，如果政府补助相关政策不能持续，会对公司经营业绩产生一定的影响。
应收账款余额较大的风险	公司 2016 年末、2017 年末应收账款余额占公司资产总额的比例分别为 51.99%、59.59%。由于公司客户大部分为国内大型钢铁企业，客户付款周期在 6 个月以内，付款周期较短，但公司仍要为客户垫付资金，导致公司应收账款余额较大。随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额可能将相应增加，公司存在应收款

	项回收的风险, 以及由此引起的流动资金紧张的风险。
实际控制人控制不当的风险	洪安前直接持有公司 52.69%的股权, 成功资本持有公司 36.70%的股权, 洪安前及郑珊珊夫妇持有成功资本 75.36%的股权, 处于绝对控股地位。该持股比例使得控股股东能决定公司董事会、监事会人选, 对公司经营决策等重要事项施以控制或重大影响, 从而可能导致实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南成功网联科技股份有限公司
英文名称及缩写	HAINAN SUCCESS SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD. 缩写 HST
证券简称	成功网联
证券代码	838962
法定代表人	张帅
办公地址	辽宁省大连市中山区五五路 4A 号上方港景大厦 A 座 31 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张文果
职务	董事会秘书
电话	0411-82767358
传真	0411-82767358
电子邮箱	cgw1838962@163.com
公司网址	www.hncgw1.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市中山区五五路 4A 号上方港景大厦 A 座 31 楼; 邮政编码: 116000
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	2010 年 2 月 2 日
挂牌时间	2016 年 9 月 9 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（G5821）
主要产品与服务项目	国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船运输；船舶代理，货物代理；网络技术开发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	82,500,000
优先股总股本（股）	--
做市商数量	--
控股股东	洪安前
实际控制人	洪安前 郑珊珊

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	91460300780708068H	否
注册地址	洋浦经济开发区金洋路浦馨苑 18 栋 9 层 902 房	否
注册资本	82,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘玉忠、于晓波
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	587,313,393.93	341,909,264.44	71.77%
毛利率%	5.72%	6.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,332,409.79	10,692,309.47	80.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,148,402.97	6,935,351.70	118.42%
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)	17.15%	11.34%	-
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)	13.44%	7.35%	-
基本每股收益	0.23	0.13	76.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	189,606,206.22	180,230,589.96	5.20%
负债总计	67,218,091.57	77,174,885.10	-12.9%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,388,114.65	103,055,704.86	18.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.25	18.76%
资产负债率%(母公司)	36.86%	35.61%	-
资产负债率%(合并)	35.45%	42.82%	-
流动比率	2.14	1.86	-
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	12,534,429.77	-52,224.48	-
应收账款周转率	5.68	4.35	-
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%	5.20%	38.78%	-
营业收入增长率%	71.77%	-16.71%	-
净利润增长率%	80.81%	-22.56%	-

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	82,500,000	82,500,000	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
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)	5,189,617.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,058.38
非经常性损益合计	5,578,675.76
所得税影响数	1,394,668.94
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,184,006.82

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

商业模式

公司以“打造物流平台、引领行业发展”为使命，为企业大宗商品（钢铁、煤炭等）、干散杂货，船务公司等客户提供货物运输、货物代理、船务代理及配套支出服务于一体的综合服务。公司业务主要为沿海普通货物运输服务、长江中下游及珠江三角洲普通货船运输、货物代理、船代理。目前公司以提高自有船舶和市场可调配船舶运输能力入手，开展全程一站式放心服务。

公司提供服务及用途如下：

1、水路运输代理和码头服务

公司的水路运输代理服务是指公司为货主或第三方物流公司配置最合适的水上运输工具，从出发港口代理运输其货物至到达港口。公司同国内上百家船舶运输公司建立了长期稳固的合作关系；公司具有《国内水路运输经营许可证》资质，并拥有两条自营运输船。

2、过驳中转服务

过驳中转是公司对货主到达主港货物的延伸物流服务。公司的过驳服务是指公司为货主/委托人代理租赁合适的驳船，并将货主的货物从原远途运输船搬运到该驳船以延伸运输。

在为具体客户服务的过程中，公司以自身专业的物流服务能力，根据客户的实际需求有机整合上述业务品种，为客户量身打造最合适的物流服务方案。公司以主导客户稳定的战略合作协议为依托，结合市场干散货客户，充分发挥公司港口、码头办事处市场一线的信息收集功能，增强对市场反应的敏感度，合理制定运输价格，合理调配自有船舶和市场船舶的运载能力，获取市场盈利。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

一、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，全球经济缓慢复苏，中国经济稳健发展。在新发展理念所引领的经济新常态下，宏观经济向好，航运行业由 2016 年行业低谷进入周期性向上趋势。

沿海煤炭运价多次快速上涨，2017 年，春节长假过后，国内经济形势稳中向好，制造业 PMI 指数保持在荣枯线以上，全社会用电量突现大幅增长，煤炭价格持续高位运行，刺激沿海煤炭运价年内第一次快速冲高。3 月沿海煤炭运价指数快速上涨至 1250.06 点，成为近年来运价指数的最高记录。7 月末，国内迎来大范围高温天气，六大电厂日均耗煤量刷新历史最高记录，推动电煤消费需求大幅上涨，沿海煤炭运价年内第二次出现快速上涨行情。9 月，受十九大临近，煤矿安全检查、主要煤炭产区火工品管制、大秦线检修等影响，煤炭价格持续高位运行，加上台风天气影响和供给侧改革导致煤炭配货速度减慢，从而降低了船舶周转率，南北航线船舶运输受限。全年波动性较上年增强，虽运价多次快速冲高后也出现一定幅度回落，但全年总体走势保持稳步上涨，呈现出复苏迹象。

沿海钢材运价多次快速上涨，2008 年以来，因金融危机导致钢材价格暴跌，内贸钢材航运市场持续低迷，至 2016 年达到行业谷底。2017 年以来，随着钢材行业行情转暖，钢材价格翻番，加之其他大宗散货航运价格上涨，带动内贸钢材航运市场逐步复苏。

公司主要经营以钢材类件杂货、煤炭为主的沿海货物运输代理业务，将我国东北地区各大生产基地生产的钢材等大宗物资运输至其东南沿海地区下游客户指定的区域，得益于沿海钢铁、煤炭运价上涨，公司在报告期内营业收入同比上升 71.77%。在运价上涨情况下，公司 2017 年度较 2016 年度货运量增长 40%。在货运量、运输单价增长势头下，公司货运实现增长较快。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 18,960.62 万元，比上年度末增长 5.20%；负债总额 6,721.81 万元，比上年度末下降 12.90%；资产负债率 35.45%，比上年度末下降 7.37%；净资产总额 12,238.81 万元，比上年度末增长 18.76%，有较大幅度提升。上述财务变动的主要原因系报告期内，沿海钢材、煤炭运价多次快速上涨，市场行情好转，且报告期内年度货运量较去年同期增长，增幅为 40%，在货运价格、货运量均增长因素下，企业取得较好的经济效益。报告期内公司资产状况未发生重大变化。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 58,731.34 万元，较上年同比上升 71.77%；营业成本 55,374.22 万元，较上年同比上升 74.12%；净利润 1,933.24 万元，较上年同比上升 80.81%。主要原因为公司主要客户为钢铁、煤炭行业企业，客户受国家产业供给侧改革、关停高耗能高污染中小企业产能等政策影响后，

市场货量供给量增加，沿海钢铁、煤炭运价上涨，受货运量增长与运输价格上涨双重因素影响，导致公司营业收入及净利润增幅较大。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,253.44 万元，较 2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额 -5.22 万元，增加 1,258.66 万元。主要原因为 2017 年公司业务周转增速，货运营业额增大，公司为加速货运周转承兑汇票贴现较多，且客户付现金较 2016 年有所增加。

(二) 行业情况

1、行业发展的扶持政策

近年来，国务院各部门多次出台与物流行业相关的政策，在物流标准、业内企业税率、水路运输管理、扩大第三方物流市场需求等各方面对物流行业给予大力支持。2014 年 9 月，国务院发布《物流业发展中长期规划（2014-2020 年）》，允诺加快物流管理体制变革，完善发挥制度，加强安全监管，重点加快多式联运设施建设，推进区域物流协调发展。计划到 2020 年，基本建立布局合理、技术先进、便捷高效、绿色环保、安全有序的现代物流服务体系。“十三五”规划中，信息化物流建设即“物联网”也被纳为重点。从国家政策来看，物流行业是国家大重点支持的行业，这为第三方物流企业带来前所未有的市场空间和发展机遇。

公司应当整合物流链，加强物流运输专业化；加强信息化建设，主动适应科技发展，有效应用先进信息技术；加强人才培养，培养出一大批熟悉物流运作规律并能够将创新科技应用到物流实践的人才队伍。

2、行业的竞争及壁垒

在当前全球经济增速放缓，中国经济进入新常态，社会物流总需求增速下滑的时期，物流行业的各个领域都面临着激烈的竞争。公司所处的行业属于集中度低、进入门槛较低、竞争激烈的行业。行业壁垒主要体现：资金壁垒，在网点、运输工具、仓储设施、信息技术等多方面都需要长期持续的投资，需要业内企业具有雄厚的资金作为支撑；人才壁垒，第三方物流贯穿整个供应链体系，因此需要专业型的高素质人才，复合型人才的培养需要时间，从而造成了现代物流行业的人才壁垒；品牌及资源壁垒，货运代理行业的的核心要素之一在于保障货物的安全性和及时性，客户高度重视这两点从而选择所在领域口碑上佳的第三方物流公司为其服务，企业的品牌效应日益增强。具有品牌效应的第三方物流企业得以扩大优势，获得相似行业客户更多的合同。

公司应当加强物流的全流程有机整合，培育“内生型”增长动力，提高自身的经营能力、管理水平、服务质量、运营效率和成本优势。发挥人才资源优势，增强对资源的组合与应用的能力。

3、行业的周期性、区域性、季节性特征

物流行业，尤其是海运物流行业与宏观经济形势紧密相关，因此呈现强周期性。当宏观经济走强，市场繁荣，对运力要求增加，运价回升，因此船东大量买船，船厂大量造船，运力增加；当需求到达顶峰，造船订单也堆积到高点，如需求增速下滑，而运力开始交付，船舶规模扩张，供需变化导致运价下跌，船东封船，船厂停止造船；随着运力降低，需求恢复，供求关系的变化又导致运价回升，由此循环往复。

因地理优势，靠近沿海，物流活动频繁，我国形成了长三角、珠三角和环渤海地区三大物流发达地区。同时，这三大地区也是我国经济发达地区。经济发展的不平衡导致了对物流需求的不平衡。中西部地区的对第三方物流的需求仍以运输为主，而三大物流发达地区的物流需求已开始向物流服务集成和物流系统构建发展。

贸易活动随季节波动，而很多种类货物的需求，如煤炭等随季节波动较大。随着第三方物流向专业化发展，每家公司每类运力只服务于某几个特定行业，若该行业上下游贸易呈现季节性特征，为其服务的物流行业自然会呈现季节性特征。

公司应当把握经济发展的周期制定发展规划，然后根据市场需求、客户需要的变化，动态化调整运营方案；开展经营品种多样化战略，准备扩大煤炭、粮食、设备等品种的运输量；开拓新客户、新资源降低行业周期性、季节性影响。

（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	11,353,450.32	5.99%	11,922,895.47	6.62%	-4.78%
应收账款	109,269,804.71	57.63%	89,564,289.17	49.69%	22.00%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,580,079.18	15.60%	34,259,412.69	19.01%	-13.66%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	189,606,206.22	-	180,230,589.96	-	5.20%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

报告期内公司应收账款较期初增加 1,970.55 万元，增长 22.00%。主要原因为公司年度内货运量增长、货运价格上涨导致。

2、固定资产

报告期内固定资产较期初减少 467.93 万元，减少 13.66%。主要原因为公司年度计提固定资产折旧导致。

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	587,313,393.93	-	341,909,264.44	-	71.77%
营业成本	553,742,155.93	94.28%	318,028,520.21	93.02%	74.12%
毛利率%	5.72%	-	6.98%	-	-
管理费用	9,567,765.00	1.63%	10,102,456.05	2.95%	-5.29%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,731,227.76	0.29%	723,501.96	0.21%	139.28%
营业利润	25,672,087.98	4.37%	8,574,318.20	2.51%	199.41%
营业外收入	407,584.53	0.07%	5,447,389.56	1.59%	-92.52%
营业外支出	18,526.15	0.003%	438,112.53	0.13%	-95.77%
净利润	19,332,409.79	3.29%	10,692,309.47	3.13%	80.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2017 年度公司营业收入为 58,731.33 万元，比上年同期增加 24,540.41 万元，增长 71.77%。报告期内公司年运输量较上年同期量增长 40%以上；剔除设备运价影响，报告期内年运输平均单价较上年同期年运输单价增长为 20%以上。在受运输货量与运输单价双增长因素下，公司年度营业收入实现较大幅度增长。

2、营业成本

2017 年度公司营业成本为 55,374.22 万元，比上年同期增加 23,571.36 万元，增长 74.12%。报告期内公司营业收入大幅增加对应营业成本增加导致。

3、毛利率

本报告期毛利率为 5.72%，低于上年同期毛利率，减少 1.26%。主要原因为 1) 上年同期公司为应对

市场低迷环境，及时调整运营战略，舍弃量小利薄客户，采取由单吨薄利润运输向单吨高利润运输转变，维持相对利润。2) 报告期内，货运量大幅增长，运输收入增加对应运输成本增加，公司中标业务及揽货业务提前锁定货运价格，较配载船舶运输价格晚，报告期内运输成本看涨情况下导致毛利率下降。3) 报告期内货运量大幅增长，为及时输出货运量，公司存在货运价格较高时走货，未合理最优成本运输情况上升。

4、管理费用

2017 年度公司管理费用为 956.78 万元，比上年同期减少 53.47 万元，减少 5.29%。主要原因为报告期内较上年同期中介服务费减少近 70 万，折旧下降近 6 万。公司办公费、差旅费、电话宽带费等与上年持平，与业务相关的人员工资、福利费用、招待费、汽车费用增加 74.77 万元。

5、财务费用

2017 年公司财务费用为 173.12 万元，比上年同期增加 100.77 万元，增长 139.28%。主要原因为报告期内公司为加快业务周转，补充流动资金，将收到承兑汇票贴现导致。

6、营业外收入

2017 年公司营业外收入为 40.76 万元，比上年同期减少。主要原因为根据财会【2017】30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原计入营业外收入的政府补助调整至其他收益科目导致。

7、营业外支出

2017 年公司营业外支出为 1.85 万元，比上年同期减少 41.96 万元，减少 95.77%。主要原因为上年同期公司发生货物损失导致。

8、净利润

2017 年公司净利润为 1,933.24 万元，比上年同期增加 864.01 万元，增长 80.81%。主要原因为公司把握行业趋势，及时调整战略，报告期内在货运量和货运价格双增长因素下，实现盈利增长。

(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	587,313,393.93	341,909,264.44	71.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	553,742,155.93	318,028,520.21	74.12%
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%
-------	--------	----------	--------	----------

钢材	420,620,529.89	71.62%	256,431,948.33	75.00%
煤炭	116,141,077.49	19.77%	44,448,204.38	13.00%
PTA 材料	33,119,053.96	5.64%	27,352,741.16	8.00%
铁类	3,030,448.38	0.52%	6,838,185.29	2.00%
其他	14,402,284.21	2.45%	6,838,185.29	2.00%
合计	587,313,393.93	100.00%	341,909,264.44	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要经营以钢材类件杂货、煤炭为主的沿海货物运输代理业务，将我国东北地区各大生产基地生产的钢材等大宗物资运输至其东南沿海地区下游客户指定的区域，报告期内钢材、煤炭运输量占营业收入比例为 91.39%，比去年同期上升了 3.39%，得益于沿海钢铁、煤炭运价上涨，公司在报告期内营业收入同比上升 71.77%。在运价上涨情况下，公司 2017 年度较 2016 年度货运量增长 40%。在货运量、运输单价增长势头下，公司货运实现增长较快。

其他运输收入类型：占比变动不大，公司业务稳定。

(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	鞍钢股份有限公司	162,658,556.49	27.69%	否
2	本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	71,718,014.27	12.21%	否
3	浙江荣通物流有限公司	32,579,189.05	5.55%	否
4	吉林通钢物流有限公司	30,281,937.25	5.16%	否
5	山东鼎辉海运有限公司	21,483,239.77	3.66%	否
合计		318,720,936.83	54.27%	-

(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	厦门鹭盛船运有限公司	153,502,898.99	27.72%	否
2	洋浦金琼船务有限公司	67,017,195.23	12.10%	否
3	大连华德天宇集团有限公司	38,083,738.90	6.88%	否
4	厦门奥顺船务有限公司	31,997,958.31	5.78%	否
5	湖北鼎辉江海物流有限公司	15,502,880.79	2.80%	否
合计		306,104,672.22	55.28%	-

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	12,534,429.77	-52,224.48	-
投资活动产生的现金流量净额	-13,103,874.92	-669,728.21	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,253.44 万元，净流入上年同期增加 1,258.66 万元。主要原因为公司报告期内业务周转加快，公司银行货币资金收付比上年同期增加。结算客户应收票据及时贴现，导致现金流量净额增加。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,310.39 万元，较上年同期减少 1,243.42 万元，主要原因为公司报告期内投资购买设备导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有海南和盛、梦想网络 2 家控股子公司，均为公司全资子公司。其中海南和盛报告期内营业收入 19,871.80 万元、净利润 906.95 万元，净资产 3,575.32 万元；梦想网络处于投入期净利润-11.28 万元、净资产 72.95 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒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 ☐不适用

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及

以后期间的财务报表。本公司执行上述三项规定的主要影响见“十一节、三（二十四）重要会计政策和会计估计的变更”。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，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。

目前，公司积极参与海南省洋浦经济开发区工商行政管理局组织的定点扶贫、共同扶贫的工作。

二、 持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式成熟，业务规模扩大，盈利能力稳步提高。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

三、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

公司所处的行业与宏观经济发展状况紧密相关，具有一定的周期性。公司目前主要从事国内钢铁件杂货的海上运输，公司业务发展与钢铁件杂货的供应、需求紧密相关。目前全球经济仍处于相对低迷期，

中国经济也处于转型期，公司业务存在受到宏观经济影响的风险。

针对上述风险，公司将密切跟踪研究宏观经济走势，加强对航运市场信息的收集与分析，及早调整经营策略，尽量减少宏观经济波动对公司造成的影响。

2、市场竞争风险

公司所处的行业属于集中度低、进入门槛较低、竞争激烈的行业，与国有大型物流企业相比，公司在管理现代化、资本充足、网络覆盖等还有待进一步加强。虽然公司利用经营灵活，在区域市场、区域航线方面取得一定的优势，但公司仍面临着市场竞争的风险。

针对上述风险，公司将加强市场开拓、继续打造精品航线、加强成本控制、继续提高管理水平和服务水平，从而提高公司在细分市场的地位。

3、客户集中度较高的风险

公司主要从事钢铁件杂货运输，客户主要是钢铁类企业，2016 年度、2017 年度公司前五大客户占比分别为 56.75%、54.27%。单个较大的客户经营状况与公司业务发展关联程度较高。

公司通过与部分优质客户及各大港口签订中长期合作框架协议的模式，建立了稳定的合作关系，保证公司稳定的收入来源，合理的利润率和现金流。

4、公司对非经常性损益依赖的风险

公司 2016 年度、2017 年度收到的政府补助分别为 5,353,820.27 元、5,189,617.38 元，占当期税前利润的比例分别为 39.41%、19.91%，政府补助金额占税前利润的比例较大，如果政府补助相关政策不能持续，会对公司经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司将不断市场开拓、加强成本控制、继续提高管理水平和服务水平，以提高公司业绩，降低对非经常性损益依赖的风险。

5、应收账款余额较大的风险

公司 2016 年末、2017 年末应收账款余额占公司资产总额的比例分别为 51.99%、59.59%。由于公司客户大部分为国内大型钢铁企业，客户付款周期在 6 个月以内，付款周期较短，但公司仍要为客户垫付资金，导致公司应收账款余额较大。随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额可能将相应增加，公司存在应收款项回收的风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。

针对上述风险，公司将进一步提高对客户的服务水平，加强与客户的沟通，尽快收回应收款，以降低由此引起的流动资金紧张的风险。

6、实际控制人控制不当的风险

洪安前直接持有公司 52.69%的股权，成功资本持有公司 36.70%的股权，洪安前及郑珊珊夫妇持有成

功资本 75.36%的股权,处于绝对控股地位。该持股比例使得控股股东能决定公司董事会、监事会人选,对公司经营决策等重要事项施以控制或重大影响,从而可能导致实际控制人控制不当的风险。

针对上述风险,公司将不断完善法人治理机制来规范实际控制人的控制行为,完善公司经营关联和重大事项的决策机制,进一步防范公司实际控制人控制不当的风险,维护中小股东的利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司税收优惠政策变化的风险

洋浦经济开发区管理委员会根据国务院《关于印发全面推开营改增试点后调整中央与地方增值税收入划分过渡方案的通知》(国发【2016】26号)精神,结合开发区实际情况,颁发《全面推开营改增试点后洋浦经济开发区企业扶持政策暂行规定》(浦管【2016】59号)。文件规定:对认定为一般纳税人的企业,增值税按照企业所缴纳税款的39%给予扶持。

原执行洋浦经济开发区管理委员会文件浦管【2013】72号洋浦经济开发区交通运输等企业营改增后扶持优惠政策暂行规定:对注册洋浦的交通运输企业,在营业税改征增值税试点期间内,并且营改增所涉及财政收入全留洋浦的前提下,执行扶持政策为对认定为一般纳税人的企业,营改增后按所缴纳税款(增值税及城建税和教育附加)的78%予以扶持,

公司及海南和盛注册在洋浦经济技术开发区,公司及海南和盛享受上述政策优惠。优惠政策增值税由78%降为39%。享受其他政策优惠不变。

针对上述风险,公司将不断市场开拓、加强成本控制、继续提高管理水平和服务水平,以提高公司业绩,降低对税收优惠政策变化而带来的风险。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

（二）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	25,000,000.00	8,935,158.56
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	-	-
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	-	-
总计	25,000,000.00	8,935,158.56

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人关于不存在股份代持、股份质押、股份自愿锁定、避免同业竞争等承诺与《公开转让书》披露的一致，相关责任人不存在

违反的情况。

(四) 自愿披露其他重要事项

2017 年 11 月 20 日披露了海南成功网联科技股份有限公司重大资产重组停牌公告（公告编号：2017-016）、2017 年 12 月 19 日、2018 年 1 月 19 日、2018 年 2 月 26 日、2018 年 3 月 5 日、2018 年 3 月 12 日、2018 年 3 月 19 日、2018 年 3 月 26 日、2018 年 4 月 2 日、2018 年 4 月 9 日披露了公司重大资产重组进展情况公告（公告编号：2017-017）、（公告编号：2018-004）、（公告编号：2018-007）、（公告编号：2018-012）、（公告编号：2018-013）、（公告编号：2018-015）、（公告编号：2018-019）、（公告编号：2018-020）、（公告编号：2018-021），公司及有关各方正积极推进本次重大资产重组各项工作。重大资产重组事项尚存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

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	10,867,825	13.17%	-	23,147,866	28.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,867,825	13.17%	-	10,867,825	13.17%
	董事、监事、高管	-	-	-	2,188,575	2.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	71,632,175	86.83%	-	59,352,134	71.94%
	其中：控股股东、实际控制人	32,603,475	39.52%	-	32,603,475	39.52%
	董事、监事、高管	8,754,300	10.61%	-	6,565,725	7.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	洋浦成功好运资本管理合伙企业(有限合伙)	30,274,400	-	30,274,400	36.70%	20,182,934	10,091,466
2	洪安前	43,471,300	-	43,471,300	52.69%	32,603,475	10,867,825
3	洪安基	8,754,300	-	8,754,300	10.61%	6,565,725	2,188,575
合计		82,500,000	0	82,500,000	100.00%	59,352,134	23,147,866

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东共计 3 名，其中 2 名为自然人股东；1 名为合伙企业股东。2 名自然人股东洪安前、洪安基系兄弟关系；股东洪安前持有合伙企业注册资本的 63.63%。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

洪安前，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 05 月至 2009 年 07 月，就读于清华大学总裁工商管理高级研修班，取得结业证书；1989 年 10 月至 2004 年 6 月，就职于南安市轮船有限公司，历任船员、二副、大副、船长；2004 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于大连成功；2008 年 11 月至 2016 年 1 月，就职于成功有限，历任执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，就职于成功网联，任公司董事长。

洪安前直接持有公司 52.69%的股权，成功资本持有公司 36.70%的股权，洪安前持有成功资本 63.63%的出资额、且洪安前为成功资本的执行事务合伙人，洪安前通过直接、间接方式控制公司，洪安前为公司控股股东。为公司控股股东、实际控制人。

报告期内控股股本没有变化。

(二) 实际控制人情况

洪安前直接持有公司 52.69%的股权，成功资本持有公司 36.70%的股权，洪安前持有成功资本 63.63%的出资额、且洪安前为成功资本的执行事务合伙人，洪安前通过直接、间接方式控制公司，洪安前为公司控股股东。

郑珊珊持有成功资本 11.73%的出资额，郑珊珊与洪安前系夫妻关系，且未签署任何夫妻财产分割协议，其二人持有成功网联股份应认定为夫妻共同财产。

综上，洪安前与郑珊珊二人对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，系公司共同实际控制人。

郑珊珊，女，1973 年 12 月 02 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月 22 日至 2008 年 5 月 21 日，就职于大连成功，任执行董事、总经理、法定代表人；2008 年 5 月 22 日至 2011 年 11 月 13 日，就职于大连成功，任监事；2015 年 2 月 13 日至 2015 年 10 月 31 日，就职于鹭盛船运，任监事；2014 年 8 月 28 日至 2015 年 11 月 10 日，就职于成功集团，任执行董事、经理、法定代表人；2015 年 11 月 11 日至今，无任职。

报告期内实际控制人没有变化。

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

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒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
洪安前	董事长	男	47	EMBA	2016.1.18-2019.1.17	否
洪安基	董事	男	41	高中	2016.1.18-2019.1.17	否
张帅	董事、总经理	男	38	本科	2016.1.18-2019.1.17	是
郑伟民	董事、副总经理	男	42	高中	2016.1.18-2019.1.17	是
伍文章	董事、副总经理	男	34	高中	2016.11.2-2019.1.17	是
黄清山	董事	男	44	专科	2016.3.3-2019.1.17	是
林志红	董事	男	54	专科	2016.3.3-2019.1.17	否
张文果	财务总监、董事会秘书	男	32	本科	2016.10.17-2019.1.17	是
王毅	监事	男	36	本科	2016.1.18-2019.1.17	是
胡真魁	监事会主席	男	32	专科	2016.1.18-2019.1.17	是
郑伯洲	监事	男	28	高中	2016.11.2-2019.1.17	是
董事会人数:						7
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、实际控制人关系:

董事长洪安前与董事洪安基为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员无任何关系。

(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
洪安前	董事长	43,471,300	-	43,471,300	52.69%	-
洪安基	董事	8,754,300	-	8,754,300	10.61%	-
合计	-	52,225,600	0	52,225,600	63.30%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
财务人员	8	8
销售人员	28	28
生产人员	22	29
员工总计	65	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	1	1
本科	22	22
专科	11	13
专科以下	31	36
员工总计	65	72

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：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策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。

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

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未发生修改章程情况。

(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	3	1、2017 年 1 月 24 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 2、2017 年 3 月 30 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年度总经理工作报告》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》议案。 3、2017 年 7 月 31 日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》议案。
监事会	2	1、2017 年 3 月 30 日公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》议案。 2、2017 年 7 月 31 日公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2017 年 2 月 8 日公司召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 2、2017 年 4 月 25 日公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作

	报告》、2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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。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》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有独立的经营体系和营销体系，取得了与其经营业务所必须的业务许可，独立对外签订合同，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等资源。

公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争，并且公司控股股东、实际控制人已承诺不新增与公司生产经营相同或类似业务的投入，以避免对公司生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司系由成功物流整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、等资产，资产产权界定清晰。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的服务、管理、技术、营运人员，公司的人力资源部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。

公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，财务人员共计 8 人，其中财务总监 1 人，会计人员 5 名，出纳 2 人，人员配备齐全，并建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了相关的财务制度，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，并聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。

公司根据业务需要设置了内部组织机构，设立了市场部、租船部、调度部、办事处、财务部、人事部、行政部等职能部门，并确定了各部门的职责权限，建立了较为完备的内部管理制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司的《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]1710 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	潘玉忠、于晓波
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2018]1710号

海南成功网联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南成功网联科技股份有限公司(以下简称成功网联公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了成功网联公司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,我们独立于成功网联公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

成功网联公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估成功网联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成功网联公司、终止运营或别无其他现实的选择。成功网联公司治理层(以下简称治理层)负责监督成功网联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成功网联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成功网联公司不能持续经营。

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

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

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

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

（本页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘玉忠

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：于晓波

报告日期：2018 年 4 月 19 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,353,450.32	11,922,895.47
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	五（二）	9,084,473.70	34,477,375.02
应收账款	五（三）	109,269,804.71	89,564,289.17
预付款项	五（四）	6,955,192.36	1,436,274.83
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	五（五）	7,477,355.04	5,064,927.69
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			776,455.38
其他流动资产			
流动资产合计		144,140,276.13	143,242,217.56
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	五（六）	29,580,079.18	34,259,412.69
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			
开发支出			
商誉	五（七）	1,533,441.16	1,533,441.16
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	1,262,409.75	1,195,518.55
其他非流动资产	五（九）	13,090,000.00	
非流动资产合计		45,465,930.09	36,988,372.40
资产总计		189,606,206.22	180,230,589.96
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五（十）	62,434,196.24	69,533,725.38
预收款项	五（十一）		1,699,649.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十二）	330,500.00	
应交税费	五（十三）	4,425,742.95	5,941,510.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十四）	27,652.38	
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		67,218,091.57	77,174,885.10
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		67,218,091.57	77,174,885.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	82,500,000	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	3,154,097.53	3,154,097.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,801,554.77	715,086.39
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	34,932,462.35	16,686,520.94
归属于母公司所有者权益合计		122,388,114.65	103,055,704.86
少数股东权益			
所有者权益合计		122,388,114.65	103,055,704.86
负债和所有者权益总计		189,606,206.22	180,230,589.96

法定代表人：张帅

主管会计工作负责人：张文果

会计机构负责人：张文果

（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		7,074,470.34	10,584,224.29
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		9,084,473.70	24,575,512.5
应收账款	十二（一）	88,762,561.07	56,000,233.44
预付款项		6,477,185.95	307,436.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	6,493,523.71	10,488,726.69
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			776,455.38
其他流动资产			
流动资产合计		117,892,214.77	102,732,589.15
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（三）	22,855,952.00	22,855,952.00
投资性房地产			
固定资产		17,941,203.22	19,720,448.82
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,258,034.75	1,193,143.55
其他非流动资产		6,655,000.00	
非流动资产合计		48,710,189.97	43,769,544.37
资产总计		166,602,404.74	146,502,133.52
流动负债：			
短期借款			
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		52,567,091.54	46,739,014.73
预收款项			1,699,649.00
应付职工薪酬		204,100.00	
应交税费		2,606,615.59	3,731,208.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,027,652.38	
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		61,405,459.51	52,169,872.06
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		61,405,459.51	52,169,872.06
所有者权益：			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,681,397.58	4,681,397.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,801,554.77	715,086.39
一般风险准备			
未分配利润		16,213,992.88	6,435,777.49
所有者权益合计		105,196,945.23	94,332,261.46
负债和所有者权益合计		166,602,404.74	146,502,133.52

(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		587,313,393.93	341,909,264.44
其中：营业收入	五（十九）	587,313,393.93	341,909,264.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,830,923.33	333,334,946.24
其中：营业成本	五（十九）	553,742,155.93	318,028,520.21
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	五（二十）	1,522,209.84	888,879.3
销售费用		-	-
管理费用	五（二十一）	9,567,765.00	10,102,456.05
财务费用	五（二十二）	1,731,227.76	723,501.96
资产减值损失	五（二十三）	267,564.8	3,591,588.72
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）			
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	五(二十四)	5,189,617.38	
三、营业利润(亏损以“一”号填列)		25,672,087.98	8,574,318.20
加:营业外收入	五(二十五)	407,584.53	5,447,389.56
减:营业外支出	五(二十六)	18,526.15	438,112.53
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		26,061,146.36	13,583,595.23
减:所得税费用	五(二十七)	6,728,736.57	2,891,285.76
五、净利润(净亏损以“一”号填列)		19,332,409.79	10,692,309.47
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		19,332,409.79	10,692,309.47
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		19,332,409.79	10,692,309.47
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)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			
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		19,332,409.79	10,692,309.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,332,409.79	10,692,309.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十三(二)	0.23	0.13
(二)稀释每股收益	十三(二)	0.23	0.13

法定代表人:张帅

主管会计工作负责人:张文果

会计机构负责人:张文果

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	406,825,225.47	231,680,423.72
减：营业成本	十二（四）	387,304,652.14	215,238,241.42
税金及附加		1,117,048.59	631,115.04
销售费用			
管理费用		6,879,747.31	7,217,237.05
财务费用		186,214.1	88,701.75
资产减值损失		259,564.8	3,600,088.72
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）			
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		3,481,386.63	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,559,385.16	4,905,039.74
加：营业外收入		5,851.05	4,811,848.95
减：营业外支出		11,526.15	328,574.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,553,710.06	9,388,314.58
减：所得税费用		3,689,026.29	2,237,450.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,864,683.77	7,150,863.88
（一）持续经营净利润		10,864,683.77	7,150,863.88
（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		10,864,683.77	7,150,863.88
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	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		557,960,213.20	290,462,535.14
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		5,189,617.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）1.	2,206,977.80	11,741,588.92
经营活动现金流入小计		565,356,808.38	302,204,124.06
购买商品、接受劳务支付的现金		519,739,463.04	275,232,515.17
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		6,790,853.78	6,691,099.97
支付的各项税费		16,528,226.90	10,811,366.1
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）2.	9,763,834.89	9,521,367.3
经营活动现金流出小计		552,822,378.61	302,256,348.54
经营活动产生的现金流量净额		12,534,429.77	-52,224.48
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,103,874.92	669,728.21

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,103,874.92	669,728.21
投资活动产生的现金流量净额		-13,103,874.92	-669,728.21
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			
五、现金及现金等价物净增加额	五（二十九）	-569,445.15	-721,952.69
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十九）	11,922,895.47	12,644,848.16
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十九）	11,353,450.32	11,922,895.47

法定代表人：张帅

主管会计工作负责人：张文果

会计机构负责人：张文果

（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		412,744,356.59	196,510,231.6
收到的税费返还		3,481,386.63	
收到其他与经营活动有关的现金		1,795,865.10	9,064,430.67
经营活动现金流入小计		418,021,608.32	205,574,662.27
购买商品、接受劳务支付的现金		378,478,388.00	183,277,585.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,705,780.49	3,609,591.67
支付的各项税费		11,136,494.63	8,126,118.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,632,393.63	6,766,706.38
经营活动现金流出小计		400,953,056.75	201,780,001.82
经营活动产生的现金流量净额		17,068,551.57	3,794,660.45
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,668,874.92	666,028.21
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		6,668,874.92	666,028.21
投资活动产生的现金流量净额		-6,668,874.92	-666,028.21
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		48,527,969.40	10,150,000.00
筹资活动现金流入小计		48,527,969.40	10,150,000.00
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		62,437,400.00	12,950,000.00
筹资活动现金流出小计		62,437,400.00	12,950,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,909,430.60	-2,800,000.00
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		-3,509,753.95	328,632.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,584,224.29	10,255,592.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,074,470.34	10,584,224.29

(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	82,500,000.00				3,154,097.53				715,086.39		16,686,520.94		103,055,704.86
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	82,500,000.00				3,154,097.53				715,086.39		16,686,520.94		103,055,704.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,086,468.38		18,245,941.41		19,332,409.79
（一）综合收益总额											19,332,409.79		19,332,409.79
（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								1,086,468.38		-1,086,468.38			
1. 提取盈余公积								1,086,468.38		-1,086,468.38			
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、本年期末余额	82,500,000.00				3,154,097.53			1,801,554.77		34,932,462.35		122,388,114.65	

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积		
优先		永续	其他								

		股	债			股	收益			风险 准备		东 权 益	
一、上年期末余额	70,000,000.00								1,431,833.87		7,396,861.52		78,828,695.39
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	70,000,000.00								1,431,833.87		7,396,861.52		78,828,695.39
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	12,500,000.00				3,154,097.53				-716,747.48		9,289,659.42		24,227,009.47
（一）综合收益总额											10,692,309.47		10,692,309.47
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				2,034,700.00								13,534,700.00
1．股东投入的普通股					2,034,700.00								13,534,700.00
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									715,086.39		-715,086.39		
1．提取盈余公积									715,086.39		-715,086.39		
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	1,000,000.00				1,119,397.53				-1,431,833.87		-687,563.66	
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	1,000,000.00				1,119,397.53				-1,431,833.87		-687,563.66	
(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	82,500,000.00				3,154,097.53				715,086.39		16,686,520.94	103,055,704.86

法定代表人：张帅

主管会计工作负责人：张文果

会计机构负责人：张文果

(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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	82,500,000.00				4,681,397.58				715,086.39		6,435,777.49	94,332,261.46
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,500,000.00				4,681,397.58				715,086.39		6,435,777.49	94,332,261.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,086,468.38		9,778,215.39	10,864,683.77
（一）综合收益总额											10,864,683.77	10,864,683.77
（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									1,086,468.38		-1,086,468.38	
1．提取盈余公积									1,086,468.38		-1,086,468.38	
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、本年期末余额	82,500,000.00				4,681,397.58				1,801,554.77		16,213,992.88	105,196,945.23

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				1,527,300.05				1,431,833.87		687,563.66	73,646,697.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				1,527,300.05				1,431,833.87		687,563.66	73,646,697.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,500,000.00				3,154,097.53				-716,747.48		5,748,213.83	20,685,563.88
（一）综合收益总额											7,150,863.88	7,150,863.88
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				2,034,700.00							13,534,700
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				2,034,700.00							13,534,700
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								715,086.39		-715,086.39		
1. 提取盈余公积								715,086.39		-715,086.39		
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	1,000,000.00				1,119,397.53			-1,431,833.87		-687,563.66		
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	1,000,000.00				1,119,397.53			-1,431,833.87		-687,563.66		
(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	82,500,000.00				4,681,397.58			715,086.39		6,435,777.49	94,332,261.46	

海南成功网联科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南成功网联科技股份有限公司(以下简称公司或本公司) 原名为洋浦美琪物流有限公司和洋浦成功物流有限公司, 系由洪安前、洋浦成功好运资本管理合伙企业(有限合伙)、洪安基共同发起设立, 于2005年11月10日在海南省洋浦经济开发区工商行政管理局登记注册, 取得注册号为91460300780708068H的《企业法人营业执照》。公司注册地: 洋浦经济开发区金洋路浦馨苑18栋9层902房。法定代表人: 张帅。公司现有注册资本为人民币8,250万元, 总股本为8,250万股, 每股面值人民币1元。其中: 有限售条件的流通股份59,352,134股; 无限售条件的流通股份23,147,866股。公司股票于2016 年9月9日在全国股转系统挂牌交易。

洋浦美琪物流有限公司(以下简称洋浦美琪公司) 系由林美杏、陈雪花和林维智共同投资组建的有限责任公司。于2005年11月10日在海南省洋浦经济开发区工商行政管理局登记注册。公司住所: 洋浦经济开发区金洋路浦馨苑18栋9层902房。

公司成立时, 注册资本为人民币101万元, 其中, 林美杏出资人民币40.4万元, 占注册资本的40%; 陈雪花出资人民币30.3万元, 占注册资本的30%; 林维智出资人民币30.3万元, 占注册资本的30%。上述出资业经海南中灏会计师事务所审验, 并出具了的中灏验字(2008) 第 1691 号验资报告。

2008年7月13日, 根据公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案规定, 同意吸收洪安前和洪安基为新股东。原股东林美杏将持有公司的全部股权40.4万元人民币(占公司注册资本的40%) 转让给洪安前; 原股东陈雪花将持有公司的股权30.3万元人民币(占公司注册资本的30%) 转让给洪安前; 原股东林维智将持有公司的股权30.3万元人民币(占公司注册资本的30%) 转让给洪安基。公司于2008 年8 月完成变更登记手续。

本次股权转让后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
洪安前	70.70	70.00	70.70	70.00	自然人
洪安基	30.30	30.00	30.30	30.00	自然人
合计	101.00	100.00	101.00	100.00	

2008年8月18日, 根据公司股东会决议、公司章程修正案规定, 同意公司名称由洋浦美琪物流有限公司变更为洋浦成功物流有限公司(以下简称有限公司), 同意公司增加注册资

本1899万元人民币，新增注册资本全部由股东洪安前、洪安基以货币资金出资。本次增资业经海南厚积会计师事务所审验，并出具了厚积会验字（2008）第 090015号验资报告。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额（万元）	实际持股比 例（%）	股东性质
洪安前	1,400.00	70.00	1,400.00	70.00	自然人
洪安基	600.00	30.00	600.00	30.00	自然人
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

2014年3月30日，根据有限公司股东会决议、股转转让协议和公司章程修正案规定，同意吸收辽宁神州船舶管理有限公司和郑伟民为公司新股东，同意股东洪安前将持有公司 70%股权转让给辽宁神州船舶管理有限公司；同意股东洪安基将持有公司30%股权分别转让给郑伟民、辽宁神州船舶管理有限公司。

本次股东变更后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额（万元）	实际持股比 例（%）	股东性质
辽宁神州船舶管理有限公司	1,640.00	82.00	1,640.00	82.00	企业法人
郑伟民	360.00	18.00	360.00	18.00	自然人
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

2014年11月20日，有限公司股东辽宁神州船舶管理有限公司的名称变更为大连成功创新集团有限公司。

2015年12月1日，根据有限公司股东会决议、公司章程修正案规定，以经审计的公司2015年11月30日未分配利润数1150万元转增实收资本，注册资本由2000万增加到3150万元。公司于2015年12月完成变更登记手续。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额（万元）	实际持股比 例（%）	股东性质
大连成功创新集团有限公司	2,583.00	82.00	2,583.00	82.00	企业法人
郑伟民	567.00	18.00	567.00	18.00	自然人
合计	3,150.00	100.00	3,150.00	100.00	

2015年12月3日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议、公司章程修正案规定，同意吸收洪安前、洪安基和洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意股东大连成功创新集团有限公司将所持有公司45.03%股权转让给洪安前；将所持有公司12.33%股权转让给洪安基；将所持有公司24.64%股权转让给洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙），郑伟民将所持有公司18%股权转让给洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙）；同意公司注册资本由3150万元增至6000万元，公司股东洪安前、洪安基、洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙）按持股比例同比增资，上述出资业经海口诚诺会计师事务

所审验，并出具了诚诺验字（2015）第0021号验资报告。

本次股权转让、增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
洪安前	2,701.80	45.03	2,701.80	45.03	自然人
洋浦成功好运资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,558.40	42.64	2,558.40	42.64	有限合伙
洪安基	739.80	12.33	739.80	12.33	自然人
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00	

2015年12月15日，根据有限公司股东会决议、公司章程修正案规定，同意公司注册资本由6000万元增至7000 万元。公司股东洪安前、洪安基、洋浦成功好运资本管理合伙企业（有限合伙）按原持股比例同比增资，上述出资业经北京中瑞诚会计师事务所有限公司海南分所审验，并出具了的中瑞诚海分验字（2015）第0182号验资报告。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
洪安前	3,152.10	45.03	3,152.10	45.03	自然人
洋浦成功好运资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,984.80	42.64	2,984.80	42.64	有限合伙
洪安基	863.10	12.33	863.10	12.33	自然人
合计	7,000.00	100.00	7,000.00	100.00	

2016年1月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以2015年12月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司；变更后的股份公司名称为“海南成功网联科技股份有限公司”；依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月13日出具的（2016）京会兴审字第60000004号《审计报告》，截至2015年12月31日，有限公司经审计的净资产值为73,646,697.58元，全体股东同意将该净资产中的7,100.00万元按股东出资比例分配并折合为股份公司的注册资本，每股面值为人民币1元，计人民币7,100.00万元，余下的净资产2,646,697.58元作为股份公司的资本公积金。整体变更后股份公司注册资本为7,100.00万元，股份总数为7,100.00万股。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述整体变更事宜进行了审验，并于2016年1月16日出具了（2016）京会兴验字第60000004号《验资报告》，经审验，截至2015年12月31日，海南成功网联科技股份有限公司（筹）已收到全体股东以有限公司净资产折合的实收资本人民币7,100.00万元。

2016年2月1日，海南省洋浦经济技术开发区工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司。

股份公司成立后，其股本结构如下表：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
洪安前	3,197.13	45.03	3,197.13	45.03	自然人
洋浦成功好运资本管理合伙企业 (有限合伙)	3,027.44	42.64	3,027.44	42.64	有限合伙
洪安基	875.43	12.33	875.43	12.33	自然人
合计	7,100.00	100.00	7,100.00	100.00	

有限公司注册资本为7,000万元,整体变更为海股份公司后,注册资本变更7,100万元。公司整体变更过程中,存在以未分配利润转增股本的情况,对于对于转增股本的100万元留存收益,发起人个人股东需缴纳个人所得税。2016年3月4日,海南省洋浦经济开发区地方税务局出具《中华人民共和国税收完税凭证》,证明已收到发起人股东洪安前个人所得税90,060.00元,发起人股东洪安基个人所得税24,660.00元。

2016年2月12日,辽宁元正资产评估有限公司出具了元正(沈)评报字[2016]第011号资产评估报告书,纳入本次评估范围的资产为9套房产,面积总计1134.64平方米。被评估资产为洪安前拥有的9套房产,其中3套位于辽宁省营口市鲅鱼圈区,4套位于辽宁省大连市中山区,2套位于上海市宝山区。该9套房产的房屋所有权人为洪安前。截止评估基准日2015年12月31日,委估资产的评估价值为人民币1,353.47万元。

相关房产情况如下:

所有权人	房产证号	坐落	规划用途	面积(m ²)
洪安前	(中股份)201600089号	中山区港湾街20B号1单元8层12号	住宅	112.21
洪安前	(中股份)2016200088号	中山区港湾街20B号1单元8层11号	住宅	92.24
洪安前	(中股份)201620090号	中山区港湾街20B号1单元8层9号	住宅	97.02
洪安前	(中股份)2016200091号	中山区港湾街20B号1单元8层10号	住宅	125.02
洪安前	鲅房权字第00539476号	09-海星芳华园B座-4062	住宅	131.77
洪安前	鲅房权字第00539477号	09-海星芳华园B座-4071	住宅	127.43
洪安前	鲅房权字第00539483号	09-海星芳华园B座-4072	住宅	131.77
洪安前	沪房地字(2016)第018606号	友谊路1588弄1号	办公	154.02
洪安前	沪房地字(2016)第018603号	友谊路1588弄1号	办公	163.16

2016年2月12日,公司与洪安前于大连市签订了《附条件生效认购新增股份协议》,同意根据股东大会决议公司股本由7,100.00万元增至8,250.00万元,其中新增股本

1,150.00 万元，由洪安前以实物方式认购。洪安前此次认购标的股份的价格为每股 1.17 元；该价格系参照截至审计基准日 2015 年 12 月 31 日，成功网联每股净资产值 1.13 元确定，认购价格高于股票面值部分计入公司资本公积。根据辽宁元正资产评估有限公司元正（沈）评报字[2016]第 011 号评估报告，洪安前用于认购标的股份的实物资产的评估价值为 1,353.47 万元。

洪安前用于认购标的股份的实物资产在 2016 年 3 月 21 日前变更至公司名下交由其控制，并约定了限售安排以及附条件生效条款。

2016 年 2 月 16 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》、《关于对洪安前用以认购公司新增股份的实物资产评估价值予以认可的议案》、《关于同意公司与洪安前签署的议案》、《关于洪安前认购公司新增股份涉及关联交易事项的议案》、《关于委托北京兴华会计师事务所对本次新增注册资本进行验资的议案》、《关于因公司本次新增注册资本修改章程相应条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次新增股份相关事宜的议案》、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》等议案，同意股东洪安前以实物资产认购公司新增股本 1,150.00 万元。关联董事洪安前、洪安基对上述议案回避表决。2016 年 3 月 3 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》、《关于对洪安前用以认购公司新增股份的实物资产评估价值予以认可的议案》、《关于同意公司与洪安前签署的议案》、《关于委托北京兴华会计师事务所对本次新增注册资本进行验资的议案》、《关于因公司本次新增注册资本修改章程相应条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次新增股份相关事宜的议案》等议案，同意公司注册资本由 7,100.00 万元增至 8,250.00 万元。新增股本由股东洪安前以实物出资认购。

上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 21 日出具了（2016）京会兴验字第 60000026 号验资报告。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
洪安前	4,347.13	52.69	4,347.13	52.69	自然人
洋浦成功好运资本管理合伙企业 (有限合伙)	3,027.44	36.70	3,027.44	36.70	有限合伙
洪安基	875.43	10.61	875.43	10.61	自然人
合计	8,250.00	100.00	8,250.00	100.00	

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会、审计委员会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设总经理、副总经理及财务总监。公司下设航运部、市场部、调度部、财务部、人力资源部等主要职能部门。

本公司属装卸搬运和运输代理业行业。

经营范围为：国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船运输；船舶代理，货物代理，网络技术开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关部门许可证或批准文件经营）（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）。提供的主要劳务为货物运输代理。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 4 月 19 日经公司第一届董事会第十五次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无增加、注销和转让，详见附注六“合并范围的变更”。

本公司截至财务报表日下辖 2 户企业，为便于报告阅读，各企业的名称及简称对照如下：

序号	企业名称	简称
1	海南和盛海运有限公司	和盛海运
2	大连梦想网络科技有限公司	梦想网络

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），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）的披露规定编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、 主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合

并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的被购买方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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(七)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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

失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

在该金融资产终止确认时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同

将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无

法支付的状况；⑦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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 100.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备；对单项金额重大的关联方应收款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之实际控制人及其控制的其他单位的关联方款项	不计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中：0-6 个月 (含 6 月)	0	0
7-12 个月 (含 12 月)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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

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

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分

为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否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。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

(4) 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还

需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产应按实际成本进行初始计量。对于特殊行业的特殊固定资产在确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素，将弃置费用其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.5
办公设备	平均年限法	3、5	—	20、33.33
电子设备	平均年限法	3	—	33.33
运输设备	平均年限法	4、5、10	5	9.5、19、23.75

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两

者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证及维修、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等或有事项产生的预计负债。

当与上述或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 企业应当按照规定的项目以及确认标准，合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续的范围，或者虽存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数应按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确定。

3. 企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

4. 每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

5. 产生预计负债的主要情况

（1）对外提供担保

企业对外担保预计负债的确认。担保若涉及诉讼已被判决败诉，则应按照国家法院判决应承担的损失金额，确认为预计负债。若经上一级法院裁定暂缓执行，或由上一级法院发回重审，应当在资产负债表中，根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额，确定预计负债；若法院尚未判决，应向本案聘请的律师或企业法律顾问咨询，估计败诉的可能性，及败诉后的损失金额，并取得有关的书面意见。如果败诉可能性大于胜诉，且损失金额能够合理估计的，应当在资产负债表中将其损失确认为预计负债。

（2）未决诉讼

有关未决诉讼、未决仲裁，经咨询律师或法律顾问，若胜诉可能性很少，而且能估计其经济损失，其损失确认为预计负债。

（3）产品质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。

这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）亏损性合同

① 如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，企业通常就不存在现时义务，不应确认预计负债；如果与亏损合同相关的义务不可撤销，企业就存在了现时义务，同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的，通常应当确认预计负债。

② 待执行合同变为亏损合同时，合同存在标的资产的，应当对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债；合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，应当确认为预计负债。

（5）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（6）固定资产和矿区权益弃置义务

弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如核电站核设施等的弃置和恢复环境义务。弃置费用的金额与其现值比较，通常相差较大，需要考虑货币时间价值，对于这些特殊行业的特定固定资产，企业应当按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。

（十九）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益

工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处

理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的确认和计量的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务收入的确认和计量的一般原则

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。

确定提供劳务交易的完工进度，采用的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例；

在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：

a. 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；

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的主要业务为货物运输服务，运输收入按航次作为收入核算对象。本公司在航次结束后，同时满足以下条件时，确认该航次的收入：航次的收入金额能够可靠地计量；与航次相关的经济利益很可能流入；与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果航次结果不能够可靠估计且已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿的，按已经发生的航次运行成本金额确认收入；发生的航次运行成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的运行成本确认收入；发生的航次运行成本预计全部不能够达到补偿的，不确认收入。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为与其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度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。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘

用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

（二十四）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

（1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”）。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”5,189,617.38 元，减少“营业外收入”5,189,617.38 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”3,481,386.63 元，减少“营业外收入”3,481,386.63 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 和 2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

海南省洋浦经济开发区管理委员会文件浦管【2011】104 号洋浦经济开发区企业扶持优惠政策暂行规定：对注册在洋浦开发区的交通运输（不含港口）企业，一个会计年度内缴纳企业所得税 10 万元以上（含 10 万元）的企业，按所缴纳企业所得税的 20.8%给予资金扶持。

海南省洋浦经济开发区管理委员会文件浦管【2013】72 号洋浦经济开发区交通运输等企业营改增后扶持优惠政策暂行规定：对注册在海南省洋浦的交通运输企业，在营业税改征增值税试点期间内，并且营改增所涉及财政收入全部洋浦留存前提下，执行扶持政策为：对认定为一般纳税人的企业，营改增后按所缴纳税款（增值税及城建税和教育附加）的 78%予以扶持。

海南省洋浦经济开发区管理委员会文件浦管【2016】59 号洋浦经济开发区交通运输等

企业营改增后扶持优惠政策暂行规定：对注册在海南省洋浦且认定为一般纳税人的交通运输企业，增值税按照企业所缴纳税款的 39% 给予扶持，城建税及教育费附加按照企业所缴纳税费的 50% 给予扶持。对注册在洋浦的投资、中介代理等现代服务企业，增值税按照企业所缴纳税款的 39% 给予扶持，城建税及教育费附加按照企业所缴纳税费的 50% 给予扶持。本公司及本公司子公司海南和盛海运有限公司注册地同为洋浦经济开发区金洋路浦馨苑 18 幢 9 层 902 房。本公司和子公司海南和盛海运有限公司在营改增及报告期内享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	4,760.84
银行存款	11,353,450.32	11,918,134.63
合 计	11,353,450.32	11,922,895.47
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的货币资金。

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,070,000.00	24,977,375.02
商业承兑汇票	7,014,473.70	9,500,000.00
合 计	9,084,473.70	34,477,375.02

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或者贴现且在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	261,479,404.40	-

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小 计	261,479,404.40	-

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,510,529.23	3.11	3,510,529.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	109,484,101.39	96.89	214,296.68	0.20	109,269,804.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	112,994,630.62	100.00	3,724,825.91	3.30	109,269,804.71

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,510,529.23	3.75	3,510,529.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	90,184,827.12	96.25	620,537.95	0.69	89,564,289.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	93,695,356.35	100.00	4,131,067.18	4.41	89,564,289.17

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	3,510,529.23	3,510,529.23	100.00	公司已停产
小 计	3,510,529.23	3,510,529.23	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	107,231,064.54	-	-
7-12 个月	157,242.99	4,717.29	3.00
1 年以内小计	107,388,307.53	4,717.29	-
1-2 年	-	-	5.00
2-3 年	2,095,793.86	209,579.39	10.00
小 计	109,484,101.39	214,296.68	0.20

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-406,241.27 元。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
鞍钢股份有限公司	18,012,584.58	0-6 个月	15.94	-
吉林通钢物流有限公司	16,487,845.09	0-6 个月	14.59	-
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	13,728,618.45	0-6 个月	12.15	-
吉林建龙钢铁有限责任公司	6,182,119.06	0-6 个月 6,148,639.55 元; 7-12 个月 33,479.51 元	5.47	1,004.39
浙江荣通物流有限公司	4,218,108.00	0-6 个月	3.73	-
小 计	58,629,275.18		51.88	1,004.39

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,955,192.36	100.00		6,955,192.36

(续表)

账 龄	期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,436,274.83	100.00		1,436,274.83

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
营口港船货代理有限责任公司	3,380,548.76	1 年以内	48.60	服务未完结
营口港务股份有限公司	972,804.71	1 年以内	13.99	服务未完结
盘锦港集团有限公司	661,879.67	1 年以内	9.52	服务未完结
涟水信卓运输有限公司	650,000.00	1 年以内	9.35	服务未完结
大连上方房地产开发有限公司	470,419.66	1 年以内	6.76	预付 18 年一季度房租
小 计	6,135,652.80		88.22	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,802,168.12	100.00	1,324,813.08	15.05	7,477,355.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	8,802,168.12	100.00	1,324,813.08	15.05	7,477,355.04

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,715,934.70	100.00	651,007.01	11.39	5,064,927.69

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,715,934.70	100.00	651,007.01	11.39	5,064,927.69

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	4,263,732.00	-	-
7-12 个月	155,436.12	4,663.08	3.00
1 年以内小计	4,419,168.12	4,663.08	-
1-2 年	803,000.00	40,150.00	5.00
2-3 年	1,400,000.00	140,000.00	10.00
3-4 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
4-5 年	680,000.00	340,000.00	50.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
小 计	8,802,168.12	1,324,813.08	15.05

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 673,806.07 元。

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
保证金	7,936,180.00	5,032,934.70
押金	683,000.00	683,000.00
其他	182,988.12	-
合 计	8,802,168.12	5,715,934.70

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	2,000,000.00	0-6 个月 1,900,000.00; 7-12 个月 100,000.00	22.72	3,000.00
大连上方房地产开发有限公司	押金	680,000.00	4 年至 5 年	7.73	340,000.00
本钢集团国际经济贸易有限公司	保证金	663,970.00	0-6 个月	7.54	
抚顺新钢铁有限责任公司	保证金	500,000.00	2 年至 3 年	5.68	50,000.00
黑龙江建龙钢铁有限公司	保证金	500,000.00	2 年至 3 年	5.68	50,000.00
小 计		4,343,970.00		49.35	443,000.00

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	13,879,691.16		-	-	-	13,879,691.16
办公设备	461,732.10	-	-	-		461,732.10
运输工具	26,708,984.80	-	-	-	-	26,708,984.80
电子设备	282,729.33	12,134.83	-	-	-	294,864.16
固定资产装修	566,749.71	-	-	-	-	566,749.71
合 计	41,899,887.10	12,134.83	-	-		41,912,021.93
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	494,463.71	659,284.92	-	-	-	1,153,748.63
办公设备	218,165.90	130,900.11	-	-		349,066.01
运输工具	6,561,992.60	3,697,441.08	-	-	-	10,259,433.68
电子设备	255,650.85	14,925.63	-	-	-	270,576.48
固定资产装修	110,201.35	188,916.60	-	-	-	299,117.95

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或报 废	其他	
合 计	7,640,474.41	4,691,468.34	-	-	-	12,331,942.75
(3)账面价值						
房屋及建筑物	13,385,227.45	-	-	-	-	12,725,942.53
办公设备	243,566.20	-	-	-	-	112,666.09
运输工具	20,146,992.20	-	-	-	-	16,449,551.12
电子设备	27,078.48	-	-	-	-	24,287.68
固定资产装修	456,548.36	-	-	-	-	267,631.76
合 计	34,259,412.69	-	-	-	-	29,580,079.18

[注]本期折旧额 4,691,468.34 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 0 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 106,167.28 元。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末不存在暂时闲置的固定资产。

4. 期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

6. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(七) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海南和盛海运有限公司	1,533,441.16	-	-	-	-	1,533,441.16
合 计	1,533,441.16	-	-	-	-	1,533,441.16

2. 本期形成的商誉说明

商誉形成原因：2014 年 3 月 30 日，本公司之实际控制人控制的大连成功创新集团有限公司非同一控制下收购和盛海运公司 82%的股权，大连成功创新集团有限公司取得了和盛海运公司的控制权。2014 年 3 月 30 日，大连成功创新集团有限公司占有和盛海运公司 82%的股权，长期股权投资公允价值为 16,400,000.00 元，合并成本超过按比例获得的和盛海运公

司可辨认净资产公允价值 14,866,558.84 元的差额 1,533,441.16 元，确认为与和盛海运公司相关的商誉。

2015 年 12 月，本公司购买大连成功创新集团有限公司持有和盛海运 82%股权，由于是同一控制下企业合并，所以本公司把与和盛海运公司相关的商誉由本公司享有。

本公司资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据最近未来 5 年财务预算（且假设超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定），对该资产组的未来现金流量现值进行测算，对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

（八）递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,262,409.75	5,049,638.99	1,195,518.55	4,782,074.19
合 计	1,262,409.75	5,049,638.99	1,195,518.55	4,782,074.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,222,257.60	733,354.56
可抵扣亏损	270,511.37	157,681.19
小 计	1,492,768.97	891,035.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020	-	-	-
2021	157,681.19	157,681.19	-
2022	112,830.18	-	-
小 计	270,511.37	157,681.19	

（九）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	13,090,000.00	-

项 目	期末数	期初数
合 计	13,090,000.00	-

(十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	62,434,196.24	69,533,725.38

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十一) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	-	1,699,649.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	-	6,742,477.92	6,411,977.92	330,500.00
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	351,959.16	351,959.16	-
合 计	-	7,094,437.08	6,763,937.08	330,500.00

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	5,937,960.00	5,607,460.00	330,500.00
(2) 职工福利费	-	367,065.58	367,065.58	-
(3) 社会保险费	-	195,953.88	195,953.88	-
其中：医疗保险费	-	153,455.77	153,455.77	-
工伤保险费	-	20,532.87	20,532.87	-
生育保险费	-	21,965.24	21,965.24	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	-	205,130.00	205,130.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	36,368.46	36,368.46	-
小 计	-	6,742,477.92	6,411,977.92	330,500.00

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	341,128.43	341,128.43	-
(2) 失业保险费	-	10,830.73	10,830.73	-
小 计	-	351,959.16	351,959.16	-

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的工资。

(十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,146,859.59	2,484,999.12
城市维护建设税	83,007.18	173,949.94
企业所得税	3,041,895.27	3,153,715.67
房产税	4,393.47	
印花税	78,008.30	
土地使用税	51.40	
教育费附加	35,574.51	74,549.98
地方教育附加	23,716.34	49,699.96
代扣代缴个人所得税	12,236.89	4,596.05
合 计	4,425,742.95	5,941,510.72

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	27,652.38	

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,500,000.00	-	-	-	-	-	82,500,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,154,097.53	-	-	3,154,097.53
其中： 盈余公积转增	1,119,397.53	-	-	1,119,397.53
合 计	3,154,097.53	-	-	3,154,097.53

(十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	715,086.39	1,086,468.38	-	1,801,554.77
合 计	715,086.39	1,086,468.38	-	1,801,554.77

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加 108.65 万元，系 2017 年度提取法定盈余公积所致。

(十八) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	16,686,520.94	7,396,861.52
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	16,686,520.94	7,396,861.52
加：本期净利润	19,332,409.79	10,692,309.47
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,086,468.38	715,086.39
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	687,563.66

项 目	本期数	上年数
期末未分配利润	34,932,462.35	16,686,520.94

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	587,313,393.93	553,742,155.93	341,909,264.44	318,028,520.21

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
租期	553,895,956.14	524,168,908.76	317,014,055.09	296,168,188.72
代理	14,528,402.94	13,256,617.06	7,773,776.90	7,030,854.37
自有船只	18,889,034.85	16,316,630.11	17,121,432.45	14,829,477.12
小 计	587,313,393.93	553,742,155.93	341,909,264.44	318,028,520.21

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
鞍钢股份有限公司	162,658,556.49	27.69
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	71,718,014.27	12.21
浙江荣通物流有限公司	32,579,189.05	5.55
吉林通钢物流有限公司	30,281,937.25	5.16
山东鼎辉海运有限公司	21,483,239.77	3.66
小 计	318,720,936.83	54.27

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	470,849.25	333,623.85
土地使用税	1,011.58	565.92
房产税	82,481.64	48,680.82
教育费附加	201,792.53	142,981.65

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	134,528.37	95,321.07
印花税	605,271.00	248,523.99
车船税	26,275.47	19,182.00
合 计	1,522,209.84	888,879.30

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
办公费	140,262.03	190,133.84
差旅费	541,135.40	550,736.75
招待费	612,666.76	491,010.32
电话宽带费	127,287.17	122,775.78
工资	2,167,390.00	1,898,240.00
社保费	562,810.21	536,792.66
公积金	179,590.00	171,950.00
工会经费	36,368.46	28,538.00
残障金	53,681.94	125,088.04
福利费	768,822.02	480,693.78
房租	1,575,574.51	1,471,677.44
物业费	376,717.81	502,128.36
汽车费用	292,040.31	223,286.93
折旧	987,774.78	1,046,300.86
中介服务费	1,049,363.64	1,733,130.86
教育经费		8,400.00
广告费		24,130.00
中标费	200.00	244,694.00
其他	96,079.96	252,748.43
合 计	9,567,765.00	10,102,456.05

(二十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	-	-
减：利息收入	83,377.98	23,852.01
贴现利息	1,784,880.67	726,198.08
手续费支出	23,996.57	15,169.17
其他	5,728.50	5,986.72
合 计	1,731,227.76	723,501.96

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	267,564.80	3,591,588.72
合 计	267,564.80	3,591,588.72

(二十四) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
建设基金返还	5,189,617.38		与收益相关
合 计	5,189,617.38		

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十)“政府补助”之说明。

(二十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,353,820.27	
保险赔款	-	68,271.13	
各种奖励款	397,300.00	2,000,000.00	397,300.00
稳岗补贴	10,284.53		10,284.53
其他		25,298.16	
合 计	407,584.53	5,447,389.56	407,584.53

(二十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
货损支出		438,112.53	
对外捐赠	9,500.00	-	9,500.00
罚款支出	9,000.00	-	9,000.00
社保滞纳金	26.15	-	26.15
合 计	18,526.15	438,112.53	18,526.15

(二十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,795,627.77	3,789,182.94
递延所得税费用	-66,891.20	-897,897.18
合 计	6,728,736.57	2,891,285.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	26,061,146.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,515,286.59
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,016.67
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	150,433.31
所得税费用	6,728,736.57

(二十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	16,013.00	1,504,556.52

项 目	本期数	上年数
政府补贴款	407,584.53	5,353,820.27
押金保证金	1,700,000.00	4,650,000.00
利息收入	83,377.98	23,852.01
理赔款	-	68,271.13
退港杂费	-	141,088.99
其他	2.29	
合 计	2,206,977.80	11,741,588.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行手续费	23,996.57	21,155.89
房租物业费	2,395,968.10	1,903,112.32
往来款		2,527,701.03
办公电话费	275,706.98	314,700.74
中介机构服务费	330,480.00	2,438,740.03
差旅费招待费	1,243,532.71	737,951.36
押金保证金	5,063,970.00	900,000.00
诉讼费		74,324.00
汽车费	302,040.31	223,286.93
招标服务费		380,395.00
保险费	109,614.07	
其他	18,526.15	
合 计	9,763,834.89	9,521,367.30

(二十九) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	19,332,409.79	10,692,309.47
加：资产减值准备	267,564.80	3,591,588.72

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,691,468.34	4,340,631.21
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	158,482.99
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,891.20	-897,897.18
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)	-1,380,957.25	-41,603,916.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,309,164.71	23,666,577.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,534,429.77	-52,224.48
(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	11,353,450.32	11,922,895.47
减: 现金的期初余额	11,922,895.47	12,644,848.16
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	-569,445.15	-721,952.69
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	11,353,450.32	11,922,895.47

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	-	4,760.84
可随时用于支付的银行存款	11,353,450.32	11,918,134.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	11,353,450.32	11,922,895.47

(三十) 政府补助

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
建设基金返还	5,189,617.38	与收益相关	其他收益	5,189,617.38
合 计	5,189,617.38			5,189,617.38

(1) 根据海南省洋浦经济开发区管理委员会下发的浦管[2011]104号《洋浦经济技术开发区企业扶持优惠政策暂行规定》：对注册在洋浦开发区的交通运输（不含港口）企业一个会计年度内缴纳企业所得税10万元以上（含10万元）的企业，按所缴纳企业所得税的20.8%给予资金扶持。公司本期收到洋浦经济开发区开发建设基金1,157,927.26元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017其他收益。

(2) 根据海南省洋浦经济开发区管理委员会下发的文件浦管[2013]72号《洋浦经济开发区交通运输等企业营改增后扶持优惠政策暂行规定》：对注册在海南省洋浦的交通运输企业，在营业税改征增值税试点期间内，并且营改增所涉及财政收入全部洋浦得到前提下，执行扶持政策为营改增后按所缴纳税款（增值税及城建税和教育附加）的78%予以扶持。

根据海南省洋浦经济开发区管理委员会下发的文件浦管[2016]59号《洋浦经济开发区交通运输等企业营改增后扶持优惠政策暂行规定》：对注册在海南省洋浦且认定为一般纳税人的交通运输企业，增值税按照企业所缴纳税款的39%给予扶持，城建税及教育费附加按照企业所缴纳税款的50%给予扶持。对注册在洋浦的投资、中介代理等现代服务企业，增值税按照企业所缴纳税款的39%给予扶持，城建税及教育费附加按照企业所缴纳税款的50%给予扶持。

公司本期收到洋浦经济开发区开发建设基金4,031,690.12元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年度其他收益。

六、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南和盛海运有限公司	1	大连	海南	交通运输业	100.00	-	同一控制下企业合并
大连梦想网络科技有限公司	1	大连	大连	软件业	100.00	-	设立

(1) 海南和盛海运有限公司

海南和盛海运有限公司成立于2010年6月2日，在海南省洋浦经济开发区工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码 91460300552795868E。住所：洋浦经济开发区金洋路浦馨苑18幢9层902房。法定代表人：郑江华。注册资本：2,000.00万元。公司类型：有限责任公司（法人独资）。经营范围：国内沿海、长江中下游及珠海三角洲普通货船运输；船舶代理；货运代理。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

根据大连成功创新集团有限公司股东会决议、大连成功创新集团有限公司与本公司签订的股权转让协议，大连成功创新集团有限公司将所持和盛海运82%股权转让给本公司，以大连匀一联合会计师事务所出具的和盛海运2015年11月30日净资产审计报告（【2015】141号）为作价依据。

根据本公司与洪安基签订关于和盛海运股权转让协议，购买洪安基持有和盛海运18%股权，作价依据同上。

截至2017年12月31日，本公司持有海南和盛海运有限公司100%的股权。

(2) 大连梦想网络科技有限公司

大连梦想网络科技有限公司成立于2015年11月10日，在大连市中山区市场监督管理局登记注册。统一社会信用代码：91210202MA0QCBL853。住所：辽宁省大连市中山区五五路4A号28层1号。法定代表人：郑伟民。注册资本：100.00万元。公司类型：有限责任公司（法人投资）。经营范围：计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；网页维护设计；电子工程设计施工（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)。

截至2017年12月31日，本公司持有大连梦想网络科技有限公司100%的股权。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为洪安前和郑珊珊夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
大连成功创新集团有限公司	同一实际控制人控制的公司
大连成功资源贸易发展有限公司	公司法定代表人、总经理、董事张帅持股 20%
浙江舟山鹭盛油品有限公司	实际控制人、董事长洪安前持股 50%
大连盛业石油化工有限公司	公司董事洪安基为法定代表人
厦门信聚金资产管理有限公司	股东为洪安前和郑珊珊夫妇
青岛凯弘资产管理有限公司	股东为洪安前和郑珊珊夫妇

注：青岛凯弘资产管理有限公司已于 2018 年 2 月 6 日核准注销。

(二) 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
大连盛业石油化工有限公司	自有船只加油服务	市场价	8,935,158.56	15,705,476.10
合 计			8,935,158.56	15,705,476.10

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	大连盛业石油化工有限公司	692,167.95	701,775.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,510,529.23	3.80	3,510,529.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	88,976,857.75	96.20	214,296.68	0.24	88,762,561.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	92,487,386.98	100.00	3,724,825.91	4.03	88,762,561.07

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,510,529.23	5.84	3,510,529.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,620,771.39	94.16	620,537.95	1.10	56,000,233.44
单项金额虽不重大但单	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
项计提坏账准备					
合 计	60,131,300.62	100.00	4,131,067.18	6.87	56,000,233.44

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	3,510,529.23	3,510,529.23	100.00	公司已停产

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	86,723,820.90	-	-
7-12 个月	157,242.99	4,717.29	3.00
1 年以内小计	86,881,063.89	4,717.29	0.01
1-2 年	-	-	5.00
2-3 年	2,095,793.86	209,579.39	10.00
小 计	88,976,857.75	214,296.68	0.24

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-406,241.27 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林通钢物流有限公司	16,487,845.09	0-6 个月	17.83	
本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	13,728,618.45	0-6 个月	14.84	
吉林建龙钢铁有限责任公司	6,182,119.06	0-6 个月 6,148,639.55 元； 7-12 个月 33,479.51 元	6.68	1,004.39

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江荣通物流有限公司	4,218,108.00	0-6 个月	4.56	
大唐黄岛发电有限责任公司	3,719,677.70	0-6 个月	4.02	
小 计	44,336,368.30		47.93	1,004.39

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,800,836.79	100.00	1,307,313.08	16.76	6,493,523.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	7,800,836.79	100.00	1,307,313.08	16.76	6,493,523.71

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,130,233.70	100.00	641,507.01	5.76	10,488,726.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	11,130,233.70	100.00	641,507.01	5.76	10,488,726.69

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	3,512,400.67	-	-
7-12 个月	155,436.12	4,663.08	3.00
1 年以内小计	3,667,836.79	4,663.08	0.13
1-2 年	653,000.00	32,650.00	5.00
2-3 年	1,300,000.00	130,000.00	10.00
3-4 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
4-5 年	680,000.00	340,000.00	50.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
小 计	7,800,836.79	1,307,313.08	16.76

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 665,806.07 元。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	2,000,000.00	0-6 个月 1,900,000.00; 7-12 个月 100,000.00	25.64	3,000.00
大连上方房地产开发有限公司	房租押金	680,000.00	4 年至 5 年	8.72	340,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	保证金	500,000.00	2 年至 3 年	6.41	50,000.00
黑龙江建龙钢铁有限公司	保证金	500,000.00	2 年至 3 年	6.41	50,000.00
吉林建龙钢铁有限责任公司	保证金	500,000.00	3 年至 4 年	6.41	150,000.00
小 计		4,180,000.00		53.59	593,000.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	22,855,952.00	-	22,855,952.00	22,855,952.00	-	22,855,952.00
合 计	22,855,952.00	-	22,855,952.00	22,855,952.00	-	22,855,952.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
海南和盛船运有限公司	21,855,952.00	-	-	21,855,952.00	-	-
大连梦想网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	22,855,952.00	-	-	22,855,952.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	406,825,225.47	387,304,652.14	231,680,423.72	215,238,241.42

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
期租	387,358,958.57	369,855,067.37	218,137,148.23	203,155,131.30
代理	11,551,704.23	10,444,619.22	6,025,782.01	5,461,644.30
自有船只	7,914,562.67	7,004,965.55	7,517,493.48	6,621,465.82
小 计	406,825,225.47	387,304,652.14	231,680,423.72	215,238,241.42

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	71,718,014.27	17.63
浙江荣通物流有限公司	32,579,189.05	8.01

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
吉林通钢物流有限公司	30,281,937.25	7.44
山东鼎辉海运有限公司	21,483,239.77	5.28
吉林建龙钢铁有限责任公司	19,488,317.64	4.79
小 计	175,550,697.98	43.15

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,189,617.38	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,058.38	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,578,675.76	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,394,668.94	-
非经常性损益净额	4,184,006.82	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,184,006.82	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.15	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.18	0.18

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,332,409.79
非经常性损益	2	4,184,006.82
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,148,402.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	103,055,704.86

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	112,721,909.76
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.15%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	13.44%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,332,409.79
非经常性损益	2	4,184,006.82
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,148,402.97
期初股份总数	4	82,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	82,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.18

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

海南成功网联科技股份有限公司
2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室