

证券代码：834837

证券简称：联畅物流

主办券商：安信证券



联畅物流

NEEQ:834837

南京联畅物流股份有限公司

NANJING LIANCHANG LOGISTICS CO., LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018 年 4 月，公司中标中石化南京化学研究院有限公司运输业务。

2、2018 年 5 月，公司中标久保田农业机械（苏州）有限公司运输业务。

3、公司完成 2017 年第一次股票发行工作

2018 年 1 月，公司启动发行对象确定的股票发行工作，股票发行数量为 2,500,000 股，募集资金 8,000,000.00 元人民币。各认购方在 2018 年 2 月完成认购工作。

公司于 2018 年 5 月收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于南京联畅物流股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 6 月完成新增股票登记及在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行有助于公司扩大业务规模，增强公司资本实力，为公司进一步提高了市场竞争力。

4、2018 年 10 月，公司实施 2018 年半年度权益分派方案每 10 股派发 1.00 元人民币现金，有利于维护投资者利益，有利于公司长期发展。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、联畅物流	指	南京联畅物流股份有限公司
三会	指	南京联畅物流股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高管	指	南京联畅物流股份有限公司高级管理人员
GPS	指	Global Positioning System(全球定位系统)的简称
ERP	指	企业资源计划系统,是以资讯技术为基础,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师(南京)事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京联畅物流股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人耿卫军、主管会计工作负责人杨爱香及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
安全事故风险	公司主营业务为道路运输服务和仓储服务，道路运输安全事故仍然是公司面临的重大风险之一。公司可能面临车辆、人员损伤和货物损失、道路交通部门处罚等一系列的风险。
核心业务人员流失风险	公司业务地开展对人力资本的依赖较高，包括营销、运输、仓储等业务都需要专业的核心人员去决策，执行和服务。拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内对优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的稳定经营带来一定的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人耿卫军先生，其直接持有公司股份 9,246,227 股，占公司总股本的 71.68%。同时耿卫军先生为南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，通过南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 827,273 股，合计控制公司 78.09%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。公司设立至今，耿卫军始终担任公司执行董事长、法定代表人，始终为公司的核心管理人员，对公司的日常生产、经营、发展战略等重大决策事项具有决定性影响力。若耿卫军利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将损害公司和其他股东的利益。
经营模式产生的风险	公司创办以来，为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，同时将有限的自营车辆资源集中于高附加值的业务和项目，公司对所接项目进行了合理分解和分包，通过借用第三方（社会）

	<p>车辆来扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。外协业务在提高公司经营效率的同时，也增加了公司因外协方履约不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟等）而产生风险。</p>
现金流量风险	<p>公司主营的道路运输服务在实际操作过程中始终都有预先垫付资金、费用的情况，即公司向外协的车辆垫付过路、过桥费，加油费等费用。同时，由于外协车辆占公司车辆的比重约为 90.00%，因此公司需要垫付较多的资金以满足业务需求。虽然公司不能收回垫付资金的可能性较小，但是大额的垫付资金仍对公司的现金流量产生影响。公司为扩大规模而添置了新的车辆，新设备在提高生产力的同时也产生了公司现金流量的压力。</p>
偿债风险	<p>截至报告期末公司共有短期借款 804.00 万元，所借款项用于补充经营活动流动资金所需。虽然公司在报告期内有较好的偿债能力和公司信用，但仍不能排除合同到期公司因支付债务将面临的资金压力。</p>
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	南京联畅物流股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING LIANCHANG LOGISTICS CO., LTD.
证券简称	联畅物流
证券代码	834837
法定代表人	耿卫军
办公地址	江苏省南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨爱香
职务	财务负责人兼信息披露事务负责人
电话	025-57500418
传真	025-57506880
电子邮箱	981434806@qq.com
公司网址	www.njlcwl.com
联系地址及邮政编码	江苏省南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室, 邮政编码: 211500
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	公司总经理办公室

### 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	2003 年 7 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路运输-G5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	道路运输服务和仓储服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	耿卫军
实际控制人及其一致行动人	耿卫军

#### 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	91320100751295428M	否
注册地址	南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室	否
注册资本（元）	12,900,000.00	是
2018 年 6 月公司完成定向增发股票登记，增加注册资本 2,500,000.00 元，由 10,400,000.00 元变更为 12,900,000.00 元。		

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵丽红、张燕
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	63,977,157.43	55,456,461.46	15.36%
毛利率%	16.46%	16.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,800,585.06	2,599,006.53	7.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,778,948.85	2,392,390.34	16.16%
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）	12.97%	17.81%	-
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）	12.87%	16.39%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,511,340.03	31,377,364.98	16.36%
负债总计	11,364,632.15	15,482,374.24	-26.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,146,707.88	15,894,990.74	58.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.53	27.45%
资产负债率%（母公司）	31.13%	49.34%	-
资产负债率%（合并）	31.13%	49.34%	-
流动比率	2.59	1.51	-
利息保障倍数	8.37	7.75	-

#### 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	-347,411.35	-588,710.15	40.99%
应收账款周转率	2.87	3.08	-
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%	16.36%	37.22%	-
营业收入增长率%	15.36%	32.40%	-
净利润增长率%	7.76%	48.83%	-

#### 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	12,900,000	10,400,000	24.04%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	25,260.41
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,635.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,047.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>28,848.28</b>
所得税影响数	7,212.07
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,636.21</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	350,000.00	-	-	-
应收账款	19,570,535.20	-	-	-
应收票据及应收账款	-	19,920,535.20	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,073,790.33	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,073,790.33	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于 G 运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路运输-G5430 道路货物运输行业，从事道路普通货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运；并提供劳务服务。拥有交通部颁发的道路运输许可证和 ISO9001:2008 服务质量体系认证和多年的整车、零担运输配载经验。为生产企业提供高效、完善、低成本的货物运输、仓储、包装和装卸等服务。公司通过业务员积极开拓，招标网信息收集，客户的转介绍等多种渠道开拓业务。收入来源主要是为客户提供货物运输、仓储、包装和装卸等服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

当前物流行业在国家“十三五”计划中已经成为“大众创业、万众创新”的主要战场。利用互联网和物联网整合资源，为企业降低物流成本已经成为物流公司的主要任务和核心竞争力。国务院印发《物流业调整和振兴规划》以来，为了适应国内物流行业较快的增长速度，提高对客户的服务质量，物流企业科学的降本增效，用创新的思维服务客户，用“互联网+”的模式来提高物流的实效，减低物流的运营成本。

报告期内，公司继续提高公司的管理水平和财务规范性，全体员工和管理层团结一致，上下一心。利用公司是新三板挂牌公司的品牌效应，继续推进无锡市场、宿迁市场及长江以南市场规模。客户从小微企业群逐步扩展到大、中型企业，上市公司包括世界 500 强企业。2018 年度，公司新增加多家央企和上市公司客户；公司的业务规模扩大，成本控制合理，盈利能力增强，各财务指标都有不同程度的改善；实现了所有业务的客户服务全覆盖，利用自主开发的物流订单系统，降低了成本，提高工作效率。同时，随着金融机构对公司的信贷支持，公司融资成本有所降低。

报告期内公司实现营业收入 63,977,157.43 元，比去年同期增长 15.36%，2018 年实现净利润 2,800,585.06 元，同期增长 7.76%。随着公司服务质量的提升，业务能力加强，财务管理水平进一步的提高，融资成本继续下降。新的优质客户越来越多，为实现下步规划打下坚实的基础。

报告期内公司仍然以物流、仓储服务为主营业务，未发生变化。

## (二) 行业情况

### 1、行业基本风险特征

#### (1) 行业集中度低，竞争激烈

现阶段，我国道路运输业的明显特征是中小型企业众多且分散，区域割据显著，每个企业只负责产业链中的一个或几个环节，且入门槛较低，各公司的业务和服务都有极大的相似性，没有行业巨头兼并整合，物流业竞争一直非常激烈。在我国现代道路运输市场完全放开之后，国际物流公司纷纷进入中国市场，进一步加剧了市场竞争。

#### (2) 物流成本居高不下

从供方角度而言，燃油、路桥费等推高直接物流成本。由于我国道路交通管理体制性原因和石油行业的垄断性因素，运输费用居高不下，制约了道路运输业的发展。同时，随着社会平均工资的提高，物价上涨、房价压力、社保公积金等推高人力成本，影响了企业的利润水平和发展动力。

#### (3) 安全事故风险

道路运输安全事故会让该行业的企业面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，虽然监管机构和行业协会对在车辆采购、行驶、保养、司乘人员培训等方面均制定了实施细则，并制定了安全生产各岗位能够切实履行职责的业务操作流程；但不排除由于路况、车况、安全管理等问题引发安全事故的风险，从而给公司经营带来不利影响。

#### (4) 资金短缺

现代物流行业进行基础设施、信息系统的建设和人力资源的招揽需要投入大量资金，资金短缺直接影响国内物流服务商的网络扩张和资源整合速度，影响我国物流行业在信息化建设和引进先进物流技术方面推进速度，成为限制我国道路运输业发展的瓶颈。

### 2、影响行业发展不利因素

#### (1) 传统企业经营理念对物流行业发展的制约

目前，国内许多企业保持着“小而全”的生产经营模式，在这种传统经营理念影响下，企业承担从采购到销售的多个或全部环节，既不利于企业发展核心竞争力，降低运营成本，也不利于道路运输业的产业化、社会化。

#### (2) 资金短缺限制了现代物流业的快速发展

首先，资金瓶颈直接制约国内物流服务商的资源整合和网络扩张速度；其次，资金短缺影响我国物流行业在信息化建设和引进先进物流技术方面推进速度；第三，现代物流服务商所需运营资金难以及时到位，在迅速扩大业务规模中捉襟见肘。

#### (3) 现代物流行业高端人才匮乏

相对于物流业快速发展的现实状况，我国物流教育一直面临着发展滞后的困境，而通过企业内部培育现代物流业所需的高层次复合型专业人才又需要较长周期，导致我国高端物流人才缺乏问题突出。

### 3、公司在行业中的竞争地位

公司是物流行业中的重要企业之一，已经具备了一定的规模和自己的核心竞争力。公司的主要竞争对手情况如下：

#### (1) 诺得物流股份有限公司

诺得物流股份有限公司是一家在全国股份转让系统挂牌的物流公司，从事运输、仓储、配送、装卸、信息以及包装盒流通加工，是江苏省重点物流企业，注册资金 9,961.00 万元，与省内多个知名公司有合作关系，系镇江市首家上市物流公司。

#### (2) 山东立晨物流股份有限公司

山东立晨物流股份有限公司位于临沂经济技术开发区，注册资金 1.48 亿元，主要从事物流运输、仓储、装卸、配送、报关报检、代理出口等服务。该公司自有车辆百余辆，合作车辆 2,000 余辆，现有仓储总面积 26.84 万平方米，与多家知名企业合作，是公司强有力的竞争对手。

#### (3) 江苏中联物流有限公司

江苏中联物流有限公司位于宿迁经济开发区，成立于 2006 年，占地面积 500 亩，总建筑面积 12.8 万平方米，拥有以仓储、物流、停车场、货代、包装为一体的大型综合物流园，是与中远、中外运、中海合作的第三方物流，是公司在宿迁发展物流业务强大对手。

#### 4、公司的竞争优势

##### （1）区位优势

江苏不仅仅是经济大省也是交通发达的大省，江苏省拥有高速公路 4,539 公里，高速公路密度全国第一；铁路总里程达 2,755 公里。并且有 7 个亿吨大港，万吨及的泊位多达 475 个。

南京是江苏省政治、文化、经济的中心，历来是沟通苏南、苏北、皖东的窗口，辐射苏北、皖北的重要枢纽。四通八达的陆地交通网是联畅物流的发展依托，目前六合区的陆地交通主要有：

高速公路：G25（长深高速）、G36（宁洛高速）、G40（沪陕高速宁连高速）、G2501（南京绕城高速）G42（沪蓉高速）、南京长江二桥、宁通高速、宁连高速、宁淮高速、宁洛高速、雍六高速、南京绕城高速、南京长江四桥、沿江高速、江六高速、宁宣高速。

干线公路：G104、G205、G328（江北大道、宁六公路）国道，金江公路，沿江公路（江北段）、西部干线、六合马鞍机场连接线，东部中部干线。

##### （2）产业高度集群优势

为突出南京市沿江开发、跨江发展战略，实现外资向开发园区集中、产业向开发园区集聚的目标，六合区以南京江北大道、六合金江公路、沿江岸线三条公路带串起南京化学工业园区、六合经济开发区、雄州工业园、文化产业园、金牛工业园、中山科技园、现代农业产业园、服装工业园、台商工业园、南京四桥经济园等十大开发园区。

目前，六合开发园区的入园企业已达数千家，其中雄州工业园、中山科技园、金牛工业园以化工新材料、服装、玩具、机械和高等级建筑材料为主导产业，六合经济开发区以泵及水处理设备、汽车及零部件、机械电子、新材料新能源为主导产业，台商工业园以铸造加工、精密数控机床制造、建材生产、药品生产研发等为主导产业，南京化学工业园区以石油与天然气化工、基本有机化工原料、精细化工、高分子材料、生命医药、新型化工材料为主导产业。

联畅物流的客户主要为开发园区内的入驻企业，园区的产业集聚效应为公司带来了大量的现有优质客户及潜在客户，是公司快速成长的动力来源。

随着南京江北新区建设实施，入驻的大中型企业越来越多，利好政策不断提升有利于物流公司的发展。公司决定要跨江发展，跨区域发展。公司立即在国家级南京高新技术产业开发区、南京新港国家级经济技术开发区、江宁经济开发区、无锡、宿迁等地设立办事处，并且在 2018 年做出了喜人成绩，为联畅物流跨区域发展，复制总部运营模式奠定了基础。

##### （3）成熟的行业经验及团队合作

本公司成立于 2003 年，是最早从事道路运输业务的物流服务商之一，控股股东和实际控制人耿卫军以其多年丰富的行业经验指导并带领整个团队为客户提供专业优质的道路运输服务。在 10 多年的发展历程中，公司坚持贯彻共同决策、知人善用、量才任职、各尽所能、明责授权的企业文化，培养了一支专业素质强、有责任心、善于沟通协作的团队。团队能根据客户的不同经营模式和经营需求设计供应链、仓储及物流方案执行，对相关业务进行合理统筹和安排，从而实现高效的资源调配和利益最大化，是行业内少数能够为客户提供定制服务的道路运输服务商之一。

##### （4）独到的市场洞察力和果断的决策力

公司高管层凭借多年丰富的行业经验，见微知著，能为企业敏锐辨别发展陷阱和市场机遇，对服务环境的变化做出及时有效的反应。公司高管善于发现市场商机，同时积极参与日常公司运作，了解服务企业的过程中自身和客户存在的问题，从小事情看出大问题，并对自身问题进行改善。自公司成立以来，高管层已多次凭借敏锐的市场嗅觉和行业经验，识别风险，有效避免了危机客户可能给公司带来的损失。

##### （5）优秀的资源控制能力和成本管控能力

突出的资源控制能力是公司一大竞争优势，即通过市场带动资源建设以及资源投入带动市场开发。

公司拥有多辆的专业货运车辆，同时与多家道路运输服务商合作，服务网络遍及江苏省、广东省、上海市、北京市、天津市、重庆市等贸易发达地区，如新疆内蒙古等偏远地区公司亦能快速整合资源按照客户要求如期送达。

高效的成本管控能力是公司的又一大竞争优势，公司根据日益变化的物流服务需求，不断更新、完善仓储和配送系统，整合各种优势资源，快速设计整车物流方案，在满足客户时间要求的前提下，最终高效整合物流链，最大限度降低整体物流成本，最终实现整体供应链价值的最大化。

#### (6) 先进的网络信息系统

联畅物流自主开发适合本公司需要的客户订单流转系统软件，解决了公司零担货物运输中琐碎繁重的手工订单录入工作的问题，更有效地控制物流运营成本和出错率，全面提升公司管理水平，为后一步与互联网有机结合打下坚实的基础。客户货物跟踪系统实现客户服务全覆盖，全面提高公司的服务质量，有效及时地处理了每个客户投诉，提高了货物到达的速度和运输质量，推动公司精细化管理的进程，降低了管理成本。

### 5、公司的竞争优势

#### (1) 业务发展需要的流动资金有一定的缺口

随着公司的市场拓展和业务增长需求，业务基础设施如运输工具、仓库的建设、服务网点的铺设均需要大量的资金支持，进一步拓展融资渠道、保证业务增长的可持续性成为本公司发展的重要任务，充足的资金支持将扩大公司运营规模，提高公司的市场占有率。

#### (2) 业务规模的发展对相关新业务人才的需求日益显现

道路运输业是兼有知识密集、技术密集、资本密集和劳动密集特点的外向型和增值型的服务行业，综合性强、操作性强，涉及的领域广阔，公司业务增长迅速，新的客户群与新的业务种类都需要大量新型专业人才，目前中国物流管理人才稀缺，迅速增长的业务与相关新业务人才短缺之间的矛盾日益显现。

#### (3) 管理水平与公司快速发展不匹配的矛盾

随着公司业务快速发展，公司内部管理存在不适应快速发展需要的状况。针对该问题，公司一方面将有计划的加强中、高层管理人员的培训，以提高管理团队整体的管理素质；另一方面，公司将树立规范运作的意识，逐步提升公司治理水平。

## (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	434,608.05	1.19%	284,216.40	0.91%	52.91%
应收票据与应收账款	24,655,614.54	67.53%	19,920,535.20	63.49%	23.77%
存货	-	-	-	-	-
预付账款	2,786,785.98	7.63%	1,918,776.87	6.12%	45.24%
其他应收款	1,553,000.00	4.25%	1,299,500.00	4.14%	19.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,424,987.84	17.60%	7,266,464.01	23.16%	-11.58%
无形资产	326,741.9	0.89%	366,457.32	1.17%	-10.84%

长期待摊费用	0	0%	51,216.56	0.16%	-100%
递延所得税资产	329,601.72	0.90%	270,198.62	0.86%	21.99%
在建工程	-	--	-	-	-
短期借款	8,040,000.00	22.02%	7,580,000.00	24.16%	6.07%
长期借款	-	-	-	-	-
其它应收款	-	4.25%	-	4.14%	19.51%
应付票据及应付账款	759,518.25	2.08%	1,073,790.33	3.42%	-29.27%
预收账款	60,689.2	0.17%	35,493.86	0.11%	70.99%
应付职工薪酬	320,116.5	0.88%	304,120.99	0.97%	5.26%
应交税费	767,394.16	2.10%	672,862.71	2.14%	14.05%
其它应付款	1,416,914.04	3.88%	5,816,106.35	18.54%	-75.64%
资产合计	36,511,340.03	-	31,377,364.98	-	16.36%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、货币资金较去年同期增加 150,391.65 元，增加 52.91%，原因是业务量加大回流资金增加。
- 2、应收票据和应收账款较去年同期增加 4,735,079.34 元，增加 23.77%，原因是业务量加大，营业收入增加所致。
- 3、预付账款较去年同期增加 868,009.11 元，增加 45.24%，原因是预付江苏满运软件科技有限公司淮安分公司款项增加所致。
- 4、预收账款较去年同期增加 25,195.34 元，增加 70.99%，原因是预收道路运输服务费所致。
- 5、其它应付款较去年同期减少 4,399,192.31 元，降低 75.64%，原因是公司归还宿迁虹光化学工业有限公司的借款 4,000,000.00 元所致。

## 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	63,977,157.43	-	55,456,461.46	-	15.36%
营业成本	53,443,414.28	83.54%	46,207,552.23	83.32%	15.66%
毛利率%	16.46%	-	16.68%	-	-
管理费用	2,331,472.09	3.64%	2,425,872.19	4.37%	-3.89%
研发费用	455,112.17	0.71%	0	0%	100%
销售费用	2,891,093.65	4.52%	2,677,285.28	4.83%	7.99%
财务费用	511,803.26	0.80%	514,269.64	0.93%	-0.48%
资产减值损失	268,346.37	0.42%	148,530.97	0.27%	80.67%
其他收益	100,000.00	0.16%	0	-	100%
投资收益	0	0	0	0	0



公允价值变动收益	0	0	0	0	0
资产处置收益	25,260.41	0.04%	-14,608.88	-0.03%	-272.92%
汇兑收益	0	0	0	0	0
营业利润	3,870,440.80	6.07%	3,182,529.92	5.74%	21.95%
营业外收入	10,635.05	0.02%	311,902.59	0.56%	-96.59%
营业外支出	107,047.18	0.17%	21,805.46	0.04%	390.93%
净利润	2,800,585.06	4.38%	2,599,006.53	4.69%	7.76%

### 项目重大变动原因：

报告期内：

公司营业收入同比增加 8,520,695.97 元，增长率 15.36%。营业成本同比增长 7,235,862.05 元，增长率 15.66%，营业收入增长的主要原因是公司在 2018 年制定了合理有效的销售计划，对老客户进行深入挖掘，如对南京聚隆科技股份有限公司业务有所增长，并大力发展新客户，本年新增加中石化南京化学研究院有限公司、久保田农业机械（苏州）有限公司等一批优质客户。营业成本增长的主要原因是随着业务的增加，支持业务发展所需的人力、仓储、燃料等成本随之上升。

### (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	63,977,157.43	55,456,461.46	15.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	53,443,414.28	46,207,552.23	15.66%
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%
道路运输服务	61,140,317.83	95.57%	52,559,909.46	94.78%
仓储服务	2,836,839.60	4.43%	2,896,552.00	5.22%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司业务稳定，商业模式未发生变化，收入构成未发生重大变化。

### (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	富乐（中国）粘合剂有限公司	8,877,965.33	13.88%	否
2	南京聚隆科技股份有限公司	5,175,725.33	8.09%	否
3	中国石化集团南京化学工业有限公司	4,385,707.05	6.86%	否
4	南京滨化油器有限公司	3,016,400.99	4.71%	否

5	南京康尼机电股份有限公司	2,360,201.00	3.69%	否
合计		23,815,999.70	37.23%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中石化销售有限公司南京石油分公司	12,755,006.16	31.78%	否
2	江苏满运软件科技有限公司淮安分公司	7,166,594.51	17.86%	否
3	江苏金陵交运集团南京物流配送有限公司	3,405,500.00	8.49%	否
4	江苏优联可能源科技有限公司	1,955,500.00	4.87%	否
5	南京恒邦物流有限公司	1,898,809.00	4.73%	否
合计		27,181,409.67	67.73%	-

## 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	-347,411.35	-588,710.15	40.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,464,280.89	-4,524,047.48	67.63%
筹资活动产生的现金流量净额	1,962,083.89	5,273,143.94	-62.79%

## 现金流量分析：

从公司经营活动的现金流情况来看，由于 2018 年公司销售额有所幅度，应收账款的回款周期比较稳定，所以销售商品、提供劳务收到的现金也随之增加，报告期末比期初增加 9,437,728.76 元，最终导致经营活动产生的现金流量净额同比增长 40.99%。

从公司投资活动产生的现金流情况来看，由于公司的运输车辆使用寿命基本在 4-5 年，公司每年投入资金购置运输车辆，同时处置旧车辆。由于去年新增运输车辆增多，今年减少运输车辆的采购，投资活动现金流出大幅减少。最终导致投资活动产生的现金流量净额同比增长 67.63%。

从公司筹资活动产生的现金流情况来看，筹资活动现金流入主要是向银行借款 10,860,000.00 元、向控股股东耿卫军个人借款 8,280,000.00 元、发行新股融资 8,000,000.00 元。筹资活动现金流出主要为归还银行借款 10,400,000.00 元、现金分红 1,290,000.00 元、归还控股股东耿卫军借款 8,670,000.00 元、归还宿迁虹光化学工业有限公司借款 4,000,000.00 元。最终导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少 62.79%。

2018 年度公司经营产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异的原因是公司从事的三方物流行业存在较长垫款周期、应收账款占比高的特点所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 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

**(1) 会计政策变更**

因 2018 年 6 月 15 日执行新企业会计准则导致的会计政策变更，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
	应收票据		-350,000.00
1	应收账款		-19,570,535.20
	应收票据及应收账款		19,920,535.20
	应付票据		
2	应付账款		-1,073,790.33
	应付票据及应付账款		1,073,790.33

**(2) 会计估计变更**

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

**(3) 重大会计差错更正**

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司做到诚信经营、照章纳税、仓储环保作业，积极参与并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。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司治理日趋完善，内部控制制度健全、运行流畅，客户群稳定且质量越来越优秀，经营目标合理，业绩稳步上升。经营管理层、核心人员队伍团结，资产负债结构合理，财务指标数据正常，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大失误和不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、安全事故风险：

公司主营业务为道路运输服务和仓储服务，道路运输安全事故仍然是公司面临的重大风险之一。公司可能面临车辆、人员损伤和货物损失、道路交通部门处罚等一系列的风险。

应对措施：首先在车辆采购、行驶、保养、驾驶员安全驾驶培训等方面制定了一套细则，并且制定了各岗位切实履行安全生产职责的业务操作流程及监督实施体系。其次公司为所有货车安装了 GPS 安全监控设备，由配送部门负责车辆在装货一开始到收货结束的全程运输跟踪，有效遏制超载、超速驾驶和不按规定路线行驶等违章行为，坚决杜绝酒后驾车，减少了交通事故的发生。但是仍然存在路况、天气和第三方伤害（其他车辆事故）等导致的安全事故风险。因此公司在原有的车辆保险上追加了货物和车辆的在途意外险，并且将此保险额度最高赔付追加到 800.00 万元，在投保方式上采取了更加灵活的投保方式，从原来的指定车辆、指定路线改为所有车辆和所有在途货物都在保险赔付范围内的全方位保险。

#### 2、核心业务人员流失风险：

公司业务的开展对人力资本的依赖较高，包括营销、运输、仓储等业务都需要专业的核心人员去决策，执行和服务。拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内对优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的稳定经营带来一定的风险。

应对措施：公司加强对核心人员关心，增加员工激励措施，提高核心人员的福利待遇，建立以各个核心人员为领导的竞争团队，不断的培养新的人才，形成多个优秀的团队，以化解核心人员离职造成的风险。

#### 3、实际控制人不当控制的风险：

公司的控股股东、实际控制人耿卫军，直接持有公司股份 9,246,227 股，占公司总股本的 71.68%。同时耿卫军为佳畅投资普通合伙人，通过佳畅投资间接控制公司 827,273 股，合计控制公司 78.09%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。公司设立至今，耿卫军始终担任公司执行董事长、总经理、法定代表人，始终为公司的核心管理人员，对董事和高级管理人员的提名及任免均具有实质影响，对公司的日常生产、经营、发展战略等重大决策事项具有决定性影响力。若耿卫军利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司将加强制度建设，强化对中小股东权益的保护和宣导工作。

#### 4、经营模式产生的风险：

报告期内，为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，同时将有限的自营车辆资源集中于高附加值的业务和项目，公司对所接项目进行了合理分解和分包，通过借用第三方车辆来扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。外协业务在提高公司经营效率的同时，也增加了公司因外协方履约不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟等）而产生的风险。

应对措施：公司通过购买保险、选用合规外协方、明确与外协方权利和义务等方式降低公司可能遭受的损失和风险。

#### 5、现金流量风险

公司主营的道路运输服务在实际操作过程中始终都有预先垫付资金、费用的情况，即公司向向外协的车辆垫付过路、过桥费，加油费等费用。同时，由于外协车辆占公司车辆的比重约为 90.00%，因此公司需要垫付较多的资金以满足业务需求。虽然公司不能收回垫付资金的可能性较小，但是大额的垫付资金仍对公司的现金流量产生影响。公司为扩大规模而添置了新的车辆，新设备在提高生产力的同时也产生

了公司现金流量的压力。

应对措施：公司 2019 年将在不影响正常业务的前提下再次扩宽融资渠道，扩大融资规模，减少不必要的投资活动，改善现金流较为紧张的状况。

#### 6、偿债风险：

截至报告期末公司共有短期借款 804.00 万元，所借款项用于补充经营活动流动资金所需。虽然公司在报告期内有较好的偿债能力和公司信用，但仍不能排除合同到期公司因支付债务将面临的资金压力。

应对措施：2019 年度公司将进一步扩宽融资渠道，降低融资成本，加快资金流动速度，从而降低偿还债务带来的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

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

### 二、 重要事项详情（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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	10,000,000	8,670,000
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	27,000,000	7,100,000
总计	37,000,000	15,770,000

财务资助是指公司控股股东、实际控制人耿卫军向公司提供借款 8,670,000.00 元，未超过关联交

易预计金额 10,000,000.00 元。其他关联交易具体是指耿卫军为公司向银行借款提供担保 5,100,000.00 元，未超过关联交易预计金额 15,000,000.00 元，耿卫军妻妹卞金秀为公司向银行借款提供担保 2,000,000.00 元，未超过关联交易预计金额 12,000,000.00 元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
卞金芳	为公司向银行借款提供担保	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-006
卞金芳	为公司向银行借款提供担保	1,500,000	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-006
马义政	为公司向银行借款提供担保	940,000	已事后补充履行	2019年3月16日	2019-006
许国庆	为公司向银行借款提供担保	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-006

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年度公司与上述关联方的关联交易主要是基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。关联担保均为公司经营过程中产生的正常交易行为，且是无偿提供担保，不会造成公司运营成本增加，不会影响公司财务状况，不会对公司经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

由于工作疏忽，公司控股股东、实际控制人耿卫军配偶卞金芳为公司上述 2 笔银行借款提供担保，公司股东、监事会主席马义政为公司上述 1 笔银行借款提供担保，公司股东卞金秀（卞金芳妹妹）配偶许国庆为公司上述 1 笔银行借款提供担保均未事先履行相关必要程序。

上述关联交易已于 2019 年 4 月 12 日经公司第二届董事会第三次会议及公司第二届监事会四次会议补充审议，并将提交公司 2018 年度股东大会补充审议。

### (四) 承诺事项的履行情况

本公司董事、监事、高级管理人员持续到本年度已披露重要承诺情况如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与南京联畅物流股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害南京联畅物流股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

2、公司高级管理人员出具了《双重任职的书面声明》，具体内容如下：

本人不存在在南京联畅物流股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外的职务。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

(1) 最近两年一期内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近两年一期内本人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处

罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，除上述已经披露的承诺事项，公司及公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人和其他信息披露义务人不存在其他承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	1,927,185.57	5.28%	抵押借款
总计	-	1,927,185.57	5.28%	-

注：上述被抵押的公司房产共有三套，房产具体信息如下：南京市六合区龙池街道璟湖路1号2幢二单元1301室，宁房权证合变字第10XXXX号；南京市六合区龙池街道璟湖路1号2幢一单元1305室，宁房权证合变字第10XXXX号；六合区龙池街道璟湖路1号2幢二单元1304室，宁房权证合变字第11XXXX号。



## 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	1,075,750	10.34%	4,753,079	5,828,829	45.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,250	0.28%	2,282,306	2,311,556	17.92%	
	董事、监事、高管	45,500	0.44%	-	45,500	0.35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,324,250	89.66%	-2,253,079	7,071,171	54.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,360,477	80.39%	-1,425,806	6,934,671	53.76%	
	董事、监事、高管	136,500	1.31%	-	136,500	0.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,400,000	-	2,500,000	12,900,000	-	
普通股股东人数							27

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	耿卫军	8,493,727	752,500	9,246,227	71.68%	6,934,671	2,311,556
2	南京虹光化学工业有限公司	-	1,562,500	1,562,500	12.11%	-	1,562,500
3	南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	827,273	-	827,273	6.41%	-	827,273
4	黄家林	39,000	62,500	101,500	0.79%	-	101,500
5	王涛	39,000	62,500	101,500	0.79%	-	101,500
6	张有军	39,000	62,500	101,500	0.79%	-	101,500
7	刘芹	39,000	62,500	101,500	0.79%	-	101,500
合计		9,477,000	2,565,000	12,042,000	93.36%	6,934,671	5,107,329

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

耿卫军持有南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）20,000.00 元出资份额，并担任其普通合伙人，实际控制南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）。其余上述股东之间无关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

耿卫军，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南师大 EMBA，清华大学 EMBA。1996 年 1 月至 2003 年 5 月从事物流个体经营行业；2003 年 5 月至 2015 年 6 月任南京联畅运输有限公司总经理；2015 年 6 月到 2017 年 6 月任南京联畅物流股份有限公司董事长兼总经理。2017 年 7 月起任南京联畅物流股份有限公司董事长。

耿卫军直接持有公司股份 9,246,227 股，占公司总股本的 71.68%。同时耿卫军先生为南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，通过南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 827,273 股，合计控制公司 78.09%的股权，对公司经营决策可施予重大影响，故为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月20日	2018年6月13日	3.20	2,500,000	8,000,000	1	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

公司存在募集资金用途变更情况，具体情况如下：

原经审议通过的股票发行方案中，募集资金的主要使用用途为补充流动资金和偿还银行贷款，其中补充流动资金 5,400,000.00 元，偿还银行贷款 2,348,000.00 元，发行费用为 252,000.00 元。

由于原发行方案中用于偿还的银行贷款在取得《关于南京联畅物流股份有限公司股票发行股份登记的函》之前已经或即将到期，公司已使用自有资金归还。为提高募集资金使用效率，经 2018 年 6 月 11 日第一届董事会第十五次会议、2018 年 6 月 20 日第二届监事会第二次会议、2018 年 6 月 28 日第五次临时股东大会审议并通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司将用于偿还银行贷款的 2,348,000.00 元中的 2,220,000.00 元变更为用于偿还其它未到期银行贷款，其余 128,000.00 元变更为补充流动资金，与原补充流动资金的 5,400,000.00 元合计 5,528,000.00 元用于补充流动资金。公司本次募集资金的实际使用情况，与公开披露的上述变更后的募集资金用途一致。公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	1,000,000	8.00%	2018年1月8日 -2019年1月8日	否
信用贷款	江苏银行股份有限公司南京龙江支行	2,000,000	4.50%	2018年6月27日 -2019年6月10日	否
抵押贷款	南京六合九银村镇银行	940,000	6.74%	2018年6月5日 -2019年6月4日	否
保证贷款	北京银行股份有限公司南京分行	1,500,000	4.40%	2018年8月27日 -2019年8月26日	否
抵押贷款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行	2,600,000	6.20%	2018年10月19日 -2019年10月19日	否
<b>合计</b>	-	8,040,000	-	-	-

注：2019年1月8日到期的保证贷款已按期归还。

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年10月31日	1.00	0	0
<b>合计</b>	1.00	0	0

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
耿卫军	董事长	男	1970年2月	EMBA	2018.06-2021.06	是
耿国庆	董事、总经理	男	1978年9月	大专	2018.06-2021.06	是
郁其中	董事	男	1977年4月	大专	2018.06-2021.06	是
董高军	董事	男	1976年11月	高中	2018.06-2021.06	是
耿成	董事	男	1985年5月	本科	2018.06-2021.06	是
马义政	监事会主席	男	1969年2月	高中	2018.06-2021.06	是
邱明会	监事	男	1984年3月	大专	2018.06-2021.06	是
白伟	监事	男	1986年1月	大专	2018.06-2021.06	是
杨爱香	财务负责人、信息披露事务负责人	女	1981年7月	大专	2018.06-2021.06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长耿卫军与董事兼总经理耿国庆系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
耿卫军	董事长	8,493,727	752,500	9,246,227	71.68%	0
郁其中	董事	65,000	-	65,000	0.50%	0
马义政	监事会主席	65,000	-	65,000	0.50%	0
白伟	监事	26,000	-	26,000	0.20%	0
杨爱香	财务总监	26,000	-	26,000	0.20%	0
合计	-	8,675,727	752,500	9,428,227	73.08%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	3	3
配送调度	10	10
市场营销	13	13
仓管人员	13	13
驾驶员	21	21
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>66</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	4
专科	19	19
专科以下	41	41
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>66</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动、人才引进**

公司报告期末人数较期初没有变化。

**2、教育培训**

公司一直以来都非常注重员工素质提高和知识培训，把员工培训放在重要地位，无论是公司高管层还是普通员工，公司都安排不同类型的培训或学习，包括委派高级管理人员及普通员工到清华大学、南京大学、南京师范大学学习，聘请管理咨询公司到公司培训，报告期内公司培训学习 6 次，110 多人次。2018 年 4 月组织员工登泰山，进行团队合作职业教育培训。

**3、薪酬政策**

目前公司的薪酬包括基础工资、奖金、津贴、工龄工资等。公司遵循《中华人民共和国劳动法》和当地政府规定，与员工签订《劳动合同书》，统一为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业保险。为驾驶员及家属增加意外险。

4、没有需公司承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，除已经披露的偶发性关联交易（详见本年报“第五节重要事项”之“二、重要事项详情”之“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”）外，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立健全了股东大会、董事会和监事会制度，不断完善公司的决策体系，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

##### 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

公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除已经披露的偶发性关联交易（详见本年报“第五节重要事项”之“二、重要事项详情”之“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”）未按照规定事先履行决策程序，公司的其他重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制进行。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围依法履行职责，未出现违法、违规现象或重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年3月19日，经公司第一届董事会第十二次会议审议并经2018年4月5日2018年第三次

临时股东大会决议，修改经营范围并修改公司章程。

2、2018 年 6 月，公司实施定向增发，因涉及的公司注册资本及股份总数变更事宜对公司章程进行相应修改，并事先履行决策程序及信息披露义务。

## （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	7	<p><b>（一）2018 年 3 月 7 日召开第一届董事第十一次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购合同的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈南京联畅物流股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》。</p> <p>3、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（二）2018 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十二次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于修改公司经营范围并修改公司章程的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（三）2018 年 4 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于 2017 年度财务报告的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于追认 2017 年关联方借款关联暨偶发性关联交易的议案》的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于聘请公司 2018 年度会计师事务所及支付报酬的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于公司预计 2018 年度日常关联交易的议案》；</p>

		<p>11、审议通过《关于授权总经理向银行申请贷款的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p><b>（四）2018 年 5 月 25 日召开第一届董事会第十四次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》并提交公司 2018 年第四次临时股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（五）2018 年 6 月 11 日召开第一届董事会第十五次会议</b></p> <p>审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p><b>（六）2018 年 6 月 13 日召开第二届董事会第一次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于选举耿卫军为公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于聘任耿国庆先生为公司总经理的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于聘任杨爱香女士为公司财务负责人的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于聘任杨爱香女士为公司信息披露负责人的议案》。</p> <p><b>（七）2018 年 8 月 16 日召开第二届董事会第二次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉》议案；</p> <p>2、审议通过《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案；</p> <p>3、审议通过《关于〈2018 年半年度权益分派预案〉》议案；</p> <p>4、审议通过《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会》议案。</p>
监事会	5	<p><b>（一）2018 年 4 月 10 日召开第一届监事会第七次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉及的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2017 年度报告及</p>

		<p>其摘要的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于追认 2017 年关联方借款关联暨偶发性关联交易的议案》的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于聘请公司 2018 年度会计师事务所及支付报酬的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于公司预计 2018 年度日常关联交易的议案》。</p> <p><b>（二）2018 年 5 月 25 日召开第一届监事会第八次会议</b></p> <p>审议通过《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》并提交公司 2018 年第四次临时股东大会审议。</p> <p><b>（三）2018 年 6 月 13 日召开第二届监事会第一次会议</b></p> <p>审议通过《关于选举马义政先生为监事会主席的议案》。</p> <p><b>（四）2018 年 6 月 20 日召开第二届监事会第二次会议</b></p> <p>审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》</p> <p><b>（五）2018 年 8 月 16 日召开第二届监事会第三次会议</b></p> <p>1、审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉》议案；</p> <p>2、审议通过《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案；</p> <p>3、审议通过《关于〈2018 年半年度权益分派预案〉》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p><b>（一）2018 年 1 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购合同的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈南京联畅物流股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》。</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于拟开设银行专户作为本次股票发行募集资金专项账户并与开设募集资金专项账户银行及安信证券签订募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于制定〈南京联畅物流股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；</p>

		<p>6、审议通过《关于修改公司章程和议案》。</p> <p><b>(二)2018年3月24日召开2018年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购合同的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈南京联畅物流股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》。</p> <p><b>(三)2018年4月5日召开2018年第三次临时股东大会</b></p> <p>审议通过《关于修改公司经营范围并修改公司章程的议案》；</p> <p><b>(四)2018年5月2日召开2017年年度股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>4、审议通过关于〈2018年度财务预算方案〉的方案；</p> <p>5、审议通过《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、审议《关于追认2017年关联方借款关联暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议《关于聘请公司2018年度会计师事务所及支付报酬的议案》；</p> <p>9、审议《关于公司预计2018年度日常关联交易的议案》。</p> <p><b>(五)2018年6月13日召开2018年第四次临时股东大会</b></p> <p>1、审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》。</p> <p><b>(六)2018年6月28日召开2018年第五次临时股东大会</b></p> <p>审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p><b>(七)2018年9月18日召开2018年第六次临时股东大会</b></p> <p>审议通过《关于2018年半年度权益分派预案》。</p>
--	--	--

## 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，除上述已经披露的偶发性关联交易（详见本年报“第五节重要事项”之“二、重要事项详情”之“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”）未按照规定事先履行决策程序外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，且均按照有关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司三会的机构和人员都能按照要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽职地依法运作，切实维护公司及股东的合法权益，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，除上述已经披露的偶发性关联交易（详见本年报“第五节重要事项”之“二、重要事项详情”之“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”）未按照规定事先履行决策程序外，股东大会、董事会、监事会和管理层能够按照《公司法》等法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利；

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实施外部对公司经营约束的刺激机制、实现股东利益最大化和保护投资者利益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立性

公司的经营范围为“道路普通货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运；

提供劳务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的市場中心、配送中心以及倉儲中心，具有直接面向市場獨立經營的能力，各項經營業務均不構成對控股股東、實際控制人及其控制的其他企業的依賴關係，與控股股東、實際控制人及其控制的其他企業之間也不存在同業競爭關係或業務上依賴其他關聯方的情況。公司業務獨立。

#### （二）資產獨立性

自有限公司設立以來，公司的歷次出資、增加註冊資本均經過中介機構出具的驗資報告驗證，並通過了工商行政管理部门的變更登記確認。公司的房產、設備、車輛等主要資產的財產權屬明晰，均由公司實際控制和使用。公司報告期內不存在資產被控股股東、實際控制人占用的情形；故公司資產獨立。

#### （三）人員獨立性

公司的董事、監事及高級管理人員等均在公司領取薪酬，均係公司專職工作人員，不存在在控股股東及其控制的其他企業中擔任除董事、監事以外職務的情況。股東推薦的董事人選均通過《公司章程》規定的程序當選；總經理和其他高級管理人員都由董事會聘任。公司人員獨立。

#### （四）財務獨立性

公司設有獨立的財務部門，專門處理公司財務事項有關的工作，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度；公司獨立在銀行開戶，在江蘇紫金農村商業銀行設有基本銀行賬戶，不存在與其他單位共用銀行賬戶的情況；公司依法獨立納稅；公司能夠獨立做出財務決策，不存在股東干預公司資金使用的情况。公司擁有完整獨立的財務核算制度和體系。公司財務獨立。

#### （五）機構獨立性

公司設有市場中心、配送中心、倉儲中心、財務部和綜合部五個獨立部門。公司各部門均建立了較為完備的規章制度。公司獨立運行，完全擁有機構設置自主權；公司與控股股東、實際控制人及其控制的其他企業之間不存在合署辦公、混合經營的情形。公司機構獨立。

### （三）對重大內部管理制度的評價

公司依據自身的業務特征，嚴格遵守國家相關的法律法規，依照會計準則，制定了健全、完善的會計核算體系、財務管理和風險控制等內部控制制度，並有效執行，能夠滿足公司當前業務需要。同時公司將根據發展情況，不斷更新和完善相關制度，保障公司健康穩步運行。

### （四）年度報告差錯責任追究制度相關情況

2016年4月，經公司第一屆董事會第三次審議通過，公司建立了《年度報告差錯責任追究制度》。

報告期內，公司進一步提高規範運作水平，增強信息披露的真實性、準確性、完整性和及時性，提高年報信息披露的質量和透明度。報告期內，公司未發生重大會計差錯更正等情況。公司信息披露事務負責人及公司管理層，嚴格遵守了公司《年度報告差錯責任追究制度》且執行情況良好。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 205023 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019-4-12
注册会计师姓名	赵丽红、张燕
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<b>审计报告</b>	
中兴财光华审会字（2019）第 205023 号	
南京联畅物流股份有限公司全体股东：	
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了南京联畅物流股份有限公司（以下简称联畅物流公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了联畅物流公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于联畅物流公司，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。</p>	
<p><b>三、 其他信息</b></p> <p>联畅物流公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联畅物流公司 2018 年年度</p>	



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

联畅物流公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估联畅物流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联畅物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联畅物流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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联畅物流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联畅物流公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：张 燕

中国·北京 2019 年 4 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	434,608.05	284,216.40
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			
应收票据及应收账款	五、2	24,655,614.54	19,920,535.2
预付款项	五、3	2,786,785.98	1,918,776.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,553,000	1,299,500

买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		29,430,008.57	23,423,028.47
<b>非流动资产：</b>			
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、5	6,424,987.84	7,266,464.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、6	326,741.9	366,457.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7		51,216.56
递延所得税资产	五、8	329,601.72	270,198.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,081,331.46	7,954,336.51
<b>资产总计</b>		36,511,340.03	31,377,364.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	8,040,000.00	7,580,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、10	759,518.25	1,073,790.33
预收款项	五、11	60,689.2	35,493.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	320,116.5	304,120.99
应交税费	五、13	767,394.16	672,862.71
其他应付款	五、14	1,416,914.04	5,816,106.35
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			
<b>流动负债合计</b>		11,364,632.15	15,482,374.24
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		11,364,632.15	15,482,374.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	12,900,000	10,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	6,012,624.72	771,492.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	779,270.44	499,211.93
一般风险准备			
未分配利润	五、18	5,454,812.72	4,224,286.17
归属于母公司所有者权益合计		25,146,707.88	15,894,990.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,146,707.88	15,894,990.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,511,340.03	31,377,364.98

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香 会计机构负责人：杨爱香

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,977,157.43	55,456,461.46

其中：营业收入	五、19	63,977,157.43	55,456,461.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,231,977.04	52,259,322.66
其中：营业成本	五、19	53,443,414.28	46,207,552.23
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、20	330,735.22	285,812.35
销售费用	五、21	2,891,093.65	2,677,285.28
管理费用	五、22	2,331,472.09	2,425,872.19
研发费用	五、23	455,112.17	0
财务费用	五、24	511,803.26	514,269.64
其中：利息费用	五、24	523,514.83	515,978.38
利息收入	五、24	11,711.57	1,708.74
资产减值损失	五、25	268,346.37	148,530.97
加：其他收益	五、26	100,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	25,260.41	-14,608.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,870,440.80	3,182,529.92
加：营业外收入	五、28	10,635.05	311,902.59
减：营业外支出	五、29	107,047.18	21,805.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,774,028.67	3,472,627.05
减：所得税费用	五、30	973,443.61	873,620.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,800,585.06	2,599,006.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,800,585.06	2,599,006.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,800,585.06	2,599,006.53

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,800,585.06	2,599,006.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,800,585.06	2,599,006.53
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.24	0.25
(二) 稀释每股收益		0.24	0.25

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香 会计机构负责人：杨爱香

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,190,973.78	55,753,245.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,654,014.31	1,455,128.9
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,844,988.09	57,208,373.92
购买商品、接受劳务支付的现金		55,044,475.03	46,837,517.38
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		4,540,995.06	4,162,422.63
支付的各项税费		3,563,760.2	2,946,524.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	4,043,169.15	3,850,619.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,192,399.44	57,797,084.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-347,411.35	-588,710.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,583.58	51,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,583.58	51,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,474,864.47	4,575,047.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,474,864.47	4,575,047.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,464,280.89	-4,524,047.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,000,000	
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		10,860,000	7,580,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	9,280,000	16,596,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,140,000	24,176,000
偿还债务支付的现金		10,400,000	6,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,749,048.19	470,856.06
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	五、31	14,028,867.92	11,932,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,177,916.11	18,902,856.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,962,083.89	5,273,143.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		150,391.65	160,386.31
加：期初现金及现金等价物余额		284,216.4	123,830.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		434,608.05	284,216.4

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香 会计机构负责人：杨爱香

## (四) 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	10,400,000				771,492.64				499,211.93		4,224,286.17		15,894,990.74
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	10,400,000				771,492.64				499,211.93		4,224,286.17		15,894,990.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000				5,241,132.08				280,058.51		1,230,526.55		9,251,717.14
（一）综合收益总额											2,800,585.06		2,800,585.06
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000				5,241,132.08								7,741,132.08
1. 股东投入的普通股	2,500,000				5,241,132.08								7,741,132.08
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									280,058.51		-1,570,058.51		-1,290,000



1. 提取盈余公积								280,058.51		-280,058.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,290,000		-1,290,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	12,900,000				6,012,624.72			779,270.44		5,454,812.72		25,146,707.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000				3,171,492.64				239,311.28		1,885,180.29		13,295,984.21
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	8,000,000			3,171,492.64			239,311.28		1,885,180.29			13,295,984.21
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,400,000			-2,400,000			259,900.65		2,339,105.88			2,599,006.53
（一）综合收益总额									2,599,006.53			2,599,006.53
（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							259,900.65		-259,900.65			
1. 提取盈余公积							259,900.65		-259,900.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,400,000			-2,400,000								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,400,000			-2,400,000								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,400,000				771,492.64				499,211.93		4,224,286.17		15,894,990.74

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香 会计机构负责人：杨爱香

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

公司名称：南京联畅物流股份有限公司

法人代表：耿卫军

住所：南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：1290 万元

股本：1290 万元

成立日期：2003 年 7 月 3 日

#### 2、历史沿革

南京联畅物流股份有限公司（以下简称“联畅物流公司”）原名为南京联畅运输有限公司，由自然人陈晓强、于宝财、耿卫军、王学明和于振熔共同出资设立，注册资本 55 万元，其中陈晓强出资 15 万元，于宝财出资 5 万元，耿卫军出资 15 万元，王学明出资 5 万元，于振熔出资 15 万元。2003 年 7 月 1 日，南京嘉信联合会计师事务所出具了宁嘉会所验字[2013]133 号验资报告，法定代表人：耿卫军。

2008 年 2 月 26 日，南京联畅运输有限公司股东及受让方签订了股权转让协议：股东陈晓强将其持有的 21.82% 股权以 12 万元转让给自然人王翔飞；股东王学明将其持有的 9.09% 股权以 5 万元转让给自然人耿国庆；股东丁振熔将其持有的 7.27% 股权以 4 万元转让给自然人耿国庆；股东陈晓强将其持有的 5.45% 股权以 3 万元转让给自然人耿国庆；股东丁振熔将其持有的 1.82% 的股权以 1 万元转让给股东耿卫军。变更后耿卫军出资金额为 16 万元，耿国庆出资金额为 12 万元，王翔飞出资金额为 12 万元，丁振熔出资金额为 10 万元，于宝财出资金额为 5 万元。

2008 年 4 月 9 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：同意公司的注册资本由 55 万元增加至 110 万元，其中耿卫军以货币资金增资 16 万元，耿国庆以货币资金增资 12 万元，王翔飞以货币资金增资 12 万元，丁振熔以货币资金增资 10 万元，于宝财以货币资金增资 5 万元。增资后，耿卫军以货币出资 32 万元，耿国庆以货币出资 24 万元，王翔飞以货币资金出资 24 万元，丁振熔以货币出资 20 万元，于宝财以货币资金出资 10 万元。2008 年 4 月 9 日，江苏天杰会计师事务所有限公司就本次增资事宜出具了苏天杰验字[2008]第 2-B045 号验资报告。

2008 年 7 月 16 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东王翔飞将其持有的 14.54% 股权以 16 万元转让给股东耿国庆；股东王翔飞将其持有的 7.28% 股权以 8 万元转让给股东耿卫军；股东于宝财将其持有的 9.09% 股权以 10 万元转让给耿卫军。2008 年 7 月 16 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。转让股权后股东结构为耿卫军以货币出资 50 万元；耿国庆以货币出资 40 万元，丁振熔以货币资金出资 20 万元。

2008 年 12 月 9 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东耿卫军将其持有的 13.60% 股权以 15 万元转让给王翔飞；股东耿国庆将其持有的 18.20% 股权以 20 万元转让给王翔飞；股东丁振熔将其持有的 4.60% 股权以 5 万元转让给王翔飞；2008 年 12 月 9 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。股权转让后耿卫军以货币出资 35 万元；王翔飞以货币出资 40 万元；耿国庆以货币出资 20 万元；丁振熔以货币资金出资 15 万元。

2009 年 5 月 15 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东王翔飞将其持有的 18.18% 股权以 20 万元转让给耿国庆，将其持有的 18.18% 股权以 20 万元转让给耿卫军。2009 年 5 月 15 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。股权转让后耿卫军出资 55 万元，耿国庆出资 40 万元，丁振熔 15 万元。

2010 年 3 月 29 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东丁振熔将其持有的 5.00% 股权以 5.5 万元转让给耿卫军，股东丁振熔将其持有的 8.64% 股权以 9.5 万元转让给耿国庆；公司注册资本由 110 万元增加到 500 万元，耿国庆以货币增资 214.5 万元，耿卫军以货币增资 175.5 元。增资后耿卫军出资金额为 275 万元，耿国庆出资金额为 225 万元。2010 年 3 月 29 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。2010 年 3 月 29 日，南京苏鹏会计师事务所就本次增资事宜出具了鹏会验字[2010]D195 号验资报告。

2013 年 5 月 30 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东耿国庆将其持有的 25% 股权以 125 万元转让给耿卫军。股权转让后耿卫军出资金额为 400 万元，耿国庆出资金额为 100 万元。2013 年 5 月 30 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

2014 年 5 月 27 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东耿国庆将其持有的 20% 股权以 100 万元转让给耿卫军。2014 年 5 月 27 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

2015 年 4 月 30 日，南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）对南京联畅运输有限公司增资 50 万元，本次增资后公司注册资金 550 万元，其中耿卫军投资 500 万元，南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）投资 50 万元。

2015 年 6 月 30 日，南京联畅运输有限公司将公司名称由“南京联畅运输有限公司”变更为“南京联畅物流股份有限公司”。

2015 年 6 月 30 日，南京联畅物流股份有限公司以 2015 年 4 月 30 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 7,000,000.00 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第 02023 号验资报告确认。本次变更后，耿卫军出资 6,363,636.00 元，持股比例 90.91%；南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）出资 636,364.00 元，持股比例 9.09%。

2015 年 7 月 19 日，联畅物流公司召开股东大会，决议：将联畅物流公司的注册资本增加至 800 万元，公司股份总数增加至 800 万股。2015 年 8 月 14 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第 02027 号验资报告确认。本次变更后，耿卫军出资为人民币 6,453,636.00 元，占变更后注册资本的 80.67%；南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）出资为人民币 636,364.00 元，占变更后注册资本的 7.95%；张珍兰出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；卞金秀出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；朱香乔出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；董高健出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；耿丽萍出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；孙贵兵出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；耿双琴兰出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；薛圣彪出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；张有军出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；白伟出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；虞小俊出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；王涛出

资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；陈娣兰出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；卢孝林出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；虞永泉出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；郁其中出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；杨爱香出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；郝晓晓出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；黄家林出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；彭晓娟出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；刘金燕出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；史凌云出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；梁永生出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；林卫军出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；耿卫兵出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；刘芹出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；马义政出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；郭其乐出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%。

2017 年 5 月 17 日，联畅物流公司召开股东大会，决议：以 2016 年 12 月 31 日总股本 8,000,000 股为基数，以资本公积金向全体在册股东每 10 股转增 3 股，共计转增 2,400,000 股。本次转增完成后，公司资本公积余额为 771,492.64 元，公司总股本增加至 10,400,000 股，股东持股比例不变。具体明细如下：

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
耿卫军	6,453,636.00	1,936,090.80		8,389,726.80	80.670
南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	636,364.00	190,909.20		827,273.20	7.955
卢孝林	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
虞永泉	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
杨爱香	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
郝晓晓	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
黄家林	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
彭晓娟	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
刘金燕	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
史凌云	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
梁永生	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
林卫军	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
耿卫兵	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
刘芹	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
郭其乐	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
郁其中	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
张珍兰	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
卞金秀	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
朱香乔	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
董高健	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
耿丽萍	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
孙贵兵	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
耿双琴	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
薛圣彪	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
张有军	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
白伟	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
虞小俊	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
王涛	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
陈娣兰	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
马义政	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>		<b>10,400,000.00</b>	<b>100.000</b>

2017 年 12 月，史凌云和梁永生将持有联畅物流公司股份转让给原股东耿卫军，转让后持股金额及比例如下：

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
耿卫军	8,389,726.80	104,000.00		8,493,726.80	81.670
南京佳畅投资咨询 合伙企业（有限合 伙）	827,273.20			827,273.20	7.955
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.375
虞永泉	39,000.00			39,000.00	0.375
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.250
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.250
黄家林	39,000.00			39,000.00	0.375
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.500
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.500
史凌云	52,000.00		52,000.00		
梁永生	52,000.00		52,000.00		
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.250
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.375
刘芹	39,000.00			39,000.00	0.375
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.375
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.625
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.375
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.500
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.500
董高健	39,000.00			39,000.00	0.375
耿丽萍	26,000.00			26,000.00	0.250
孙贵兵	39,000.00			39,000.00	0.375
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.625
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.500
张有军	39,000.00			39,000.00	0.375
白伟	26,000.00			26,000.00	0.250
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.250
王涛	39,000.00			39,000.00	0.375
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.375
马义政	65,000.00			65,000.00	0.625
<b>合计</b>	<b>10,400,000.00</b>	<b>104,000.00</b>	<b>104,000.00</b>	<b>10,400,000.00</b>	<b>100.000</b>

2018 年 1 月 15 日，联畅物流召开股东大会，决议：将联畅物流公司的注册资本增加至 1290 万元，公司股份总数增加至 1290 万股。2018 年 5 月 11 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2018）第 205001 号验资报告确认。2018 年 6 月 19 日原股东耿丽萍和董高健将持有的联畅物流公司股份转让给原股东耿卫军。持股金额及比例如下：

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
耿卫军	8,493,726.80	752,500.00		9,246,226.80	71.676

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例 (%)
南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	827,273.20			827,273.20	6.413
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.403
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.403
董高健	39,000.00		39,000.00		
耿丽萍	26,000.00		26,000.00		
孙贵兵	39,000.00			39,000.00	0.302
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.504
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.403
张有军	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
白伟	26,000.00			26,000.00	0.202
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.202
王涛	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.302
虞永泉	39,000.00			39,000.00	0.302
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.504
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.202
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.202
黄家林	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.403
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.403
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.202
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.302
刘芹	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
马义政	65,000.00			65,000.00	0.504
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.302
南京虹光化学工业有限公司		1,562,500.00		1,562,500.00	12.112
<b>合计</b>	<b>10,400,000.00</b>	<b>2,565,000.00</b>	<b>65,000.00</b>	<b>12,900,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、公司经营范围

道路普通货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储；普通货物卸载、搬运；提供劳务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 4、公司组织架构

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设执行董事、监事，对股东大会负责。公司内部下设市场中心、财务部、配送中心、仓储中心和综合部等部门。

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础



本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注三、13、（2）④）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。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。

## 7、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。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。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“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：A. 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；B. 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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

### （3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

#### （6）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。

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

#### （7）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。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。

#### （8）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。

#### （9）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。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项



本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用无风险组合的为应收关联方借款、员工借款及保证金。

(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	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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) 坏账准备的转回

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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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全部结转。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

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。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (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作出最佳估计，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。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入的确认原则



### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司对运输业务收入确认标准收货人在托运单上签字时间，对仓储业务收入确认时间为提供仓储服务完成时。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 26、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿企业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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-

	应收票据	-350,000.00
1	应收账款	-19,570,535.20
	应收票据及应收账款	19,920,535.20
	应付票据	
2	应付账款	-1,073,790.33
	应付票据及应付账款	1,073,790.33

## (2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	715.67	11,571.83
银行存款	433,892.38	272,644.57
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>434,608.05</b>	<b>284,216.40</b>

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	752,140.00	350,000.00
应收账款	23,903,474.54	19,570,535.20
<b>合计</b>	<b>24,655,614.54</b>	<b>19,920,535.20</b>

## (1) 应收票据情况

## ①应收票据分类列示：

类别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	752, 140. 00		752, 140. 00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>752, 140. 00</b>		<b>752, 140. 00</b>

(续)

类别	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	350, 000. 00		350, 000. 00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>350, 000. 00</b>		<b>350, 000. 00</b>

②坏账准备

无

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末尚未到期金额	已背书金额	已贴现金额
	559, 415. 00	50, 000. 00	509, 415. 00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>559, 415. 00</b>	<b>50, 000. 00</b>	<b>509, 415. 00</b>

注：期末本公司不存在已质押或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款按风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24, 918, 676. 07	98. 80	1, 015, 201. 53	4. 07	23, 903, 474. 54
其中：账龄组合	24, 918, 676. 07	98. 80	1, 015, 201. 53	4. 07	23, 903, 474. 54
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	303, 205. 35	1. 20	303, 205. 35	100. 00	
<b>合计</b>	<b>25, 221, 881. 42</b>	<b>100. 00</b>	<b>1, 318, 406. 88</b>		<b>23, 903, 474. 54</b>

(续)

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,315,724.36	98.42	745,189.16	3.67	19,570,535.20
其中：账龄组合	20,315,724.36	98.42	745,189.16	3.67	19,570,535.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	327,005.35	1.58	327,005.35	100.00	
<b>合计</b>	<b>20,642,729.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,072,194.51</b>		<b>19,570,535.20</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,506,392.47	94.33	705,191.77	3.00
1至2年	1,076,987.60	4.32	107,698.76	10.00
2至3年	87,410.00	0.35	26,223.00	30.00
3至4年	118,976.00	0.48	59,488.00	50.00
4至5年	61,550.00	0.25	49,240.00	80.00
5年以上	67,360.00	0.27	67,360.00	100.00
<b>合计</b>	<b>24,918,676.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,015,201.53</b>	

(续)

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,863,572.46	97.78	595,907.17	3.00
1至2年	179,072.90	0.88	17,907.29	10.00
2至3年	143,819.00	0.71	43,145.70	30.00
3至4年	61,550.00	0.30	30,775.00	50.00
4至5年	51,280.00	0.25	41,024.00	80.00
5年以上	16,430.00	0.08	16,430.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,315,724.36</b>	<b>100.00</b>	<b>745,189.16</b>	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收南京市惠翊管桩配件有限公司 303,205.35 元的款项，因对方经营困难，预计难以收回。

## ②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,072,194.51	268,346.37		22,134.00	1,318,406.88

## A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目		核销金额			
实际核销的应收账款		22,134.00			
其中重要的应收账款核销情况：					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	款项是否因关联交易产生
江阴胡氏机械科技有限公司	运费	22,134.00	对方经营不善	是	否
合计		22,134.00			

注：本年度无金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,894,435.93元，占应收账款期末余额合计数的比例35.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额298,437.69元。

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
富乐(中国)粘合剂有限公司	运费	非关联方	2,985,886.80	1年以内	11.84	89,576.60
南京东亚纺织印染有限公司	运费	非关联方	1,902,969.41	1年以内 1,451,474.91元 1-2年451,494.50元	7.54	88,693.70
南京聚隆科技股份有限公司	运费	非关联方	1,812,121.04	1年以内	7.18	54,363.63
南京康尼机电股份有限公司	运费	非关联方	1,351,164.10	1年以内	5.36	40,534.92
无锡华鹏瓶盖有限公司	运费	非关联方	842,294.58	1年以内	3.34	25,268.84
合计			8,894,435.93		35.26	298,437.69

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,786,785.98	100.00	1,918,776.87	100.00
1至2年				

账龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>2,786,785.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,918,776.87</b>	<b>100.00</b>

报告期内无账龄超过 1 年的重要预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，预付账款前五名单位的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	账龄
江苏满运软件科技有限公司淮安分公司	非关联方	1,096,516.00	39.35	1 年以内
中石化销售有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	721,287.50	25.88	1 年以内
江苏优联可能源科技有限公司	非关联方	278,420.20	9.99	1 年以内
江苏和诚智达汽车管理服务公司	非关联方	207,009.80	7.43	1 年以内
南京苏杭金属制品有限公司	非关联方	200,000.00	7.18	1 年以内
<b>合计</b>		<b>2,503,233.50</b>	<b>89.83</b>	

#### 4、其他应收款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其他应收款	1,553,000.00	1,299,500.00
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>1,553,000.00</b>	<b>1,299,500.00</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,553,000.00	100.00			1,553,000.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,553,000.00	100.00			1,553,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,553,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>1,553,000.00</b>



(续)

类别	账面余额		2017. 12. 31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,299,500.00	99.34			1,299,500.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,299,500.00	99.34			1,299,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,600.00	0.66	8,600.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,308,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,600.00</b>		<b>1,299,500.00</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：  
无

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合包括员工借款和保证金，无坏账风险，不计提坏账准备。

	2018. 12. 31	2017. 12. 31
职工借款	1,000.00	6,500.00
保证金	1,552,000.00	1,293,000.00
<b>合计</b>	<b>1,553,000.00</b>	<b>1,299,500.00</b>

## ②坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,600.00			8,600.00	

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,600.00

应收广州大驿站物流有限公司房租押金 8,600.00 元，本公司在房租合同未到期时不再租用该公司的房屋，视为本公司违约，押金不予退回，故本年核销。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
员工借款	1,000.00	6,500.00

保证金	1,552,000.00	1,293,000.00
往来款		8,600.00
<b>合计</b>	<b>1,553,000.00</b>	<b>1,308,100.00</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额984,000.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例63.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
中国石化集团南京化学工业有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	19.32	
实联化工(江苏)有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	12.88	
南京利德东方橡胶塑料科技有限公司	保证金	200,000.00	1-2年174,000.00元, 2-3年26,000.00元	12.88	
江苏中博通信有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	9.66	
南京顶益食品有限公司	保证金	134,000.00	2-3年	8.63	
<b>合计</b>		<b>984,000.00</b>		<b>63.37</b>	

注：本年度无核销其他应收款情况，无涉及政府补助情况，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、固定资产及累计折旧

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,424,987.84	7,266,464.01
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,424,987.84</b>	<b>7,266,464.01</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

2018年12月31日固定资产情况：

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,382,193.52	266,336.99	110,979.55	6,939,484.27	1,763,157.94	11,462,152.27
2、本年增加金额		38,534.47		1,035,437.09	206,465.51	1,280,437.07
(1) 购置		38,534.47		1,035,437.09	206,465.51	1,280,437.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额				277,654.32	370,512.82	648,167.14

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
额						
(1) 处置或报废				277,654.32	370,512.82	648,167.14
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	2,382,193.52	304,871.46	110,979.55	7,697,267.04	1,599,110.63	12,094,422.20
二、累计折旧						
1、年初余额	341,853.71	136,461.54	95,179.72	3,034,279.07	587,914.22	4,195,688.26
2、本年增加金额	113,154.24	54,242.11	5,196.77	1,668,186.71	217,515.10	2,058,294.93
(1) 计提	113,154.24	54,242.11	5,196.77	1,668,186.71	217,515.10	2,058,294.93
3、本年减少金额				263,771.60	320,777.23	584,548.83
(1) 处置或报废				263,771.60	320,777.23	584,548.83
4、期末余额	455,007.95	190,703.65	100,376.49	4,438,694.18	484,652.09	5,669,434.36
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,927,185.57	114,167.81	10,603.06	3,258,572.86	1,114,458.54	6,424,987.84
2、年初账面价值	2,040,339.81	129,875.45	15,799.83	3,905,205.20	1,175,243.72	7,266,464.01

注：2018年10月19日，本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行申请贷款，贷款金额为600,000.00元，由本公司名下坐落于南京市六合区龙池街道璟湖路1号2幢二单元1304室的房产作抵押。

截至2018年12月31日，本公司无闲置或持有待售的资产；无未办妥权证的资产；无融资租入或经营租出的资产。

截至2018年12月31日，本公司固定资产未发生减值。

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	397,154.48	397,154.48
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项目	软件	合计
4、期末余额	397,154.48	397,154.48
二、累计摊销		
1、年初余额	30,697.16	30,697.16
2、本年增加金额	39,715.42	39,715.42
(1) 计提	39,715.42	39,715.42
3、本年减少金额		
4、期末余额	70,412.58	70,412.58
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	326,741.90	326,741.90
2、年初账面价值	366,457.32	366,457.32

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

#### 7、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
仓库装修费用	51,216.56		51,216.56			
<b>合计</b>	<b>51,216.56</b>		<b>51,216.56</b>			

#### 8、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
资产减值准备 可抵扣亏损	329,601.72	1,318,406.88	270,198.62	1,080,794.51
<b>合计</b>	<b>329,601.72</b>	<b>1,318,406.88</b>	<b>270,198.62</b>	<b>1,080,794.51</b>

#### 9、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	3,540,000.00	4,080,000.00
保证借款	2,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00

合计	8,040,000.00	7,580,000.00
(2) 短期借款明细		
借款单位	2018.12.31	2017.12.31
南京银行珠江支行	1,000,000.00	3,000,000.00
江苏银行龙江支行	2,000,000.00	2,000,000.00
六合九银村镇银行	940,000.00	2,580,000.00
北京银行桥北支行	1,500,000.00	
江苏紫金农商银行灵岩支行	2,600,000.00	
合计	8,040,000.00	7,580,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### 抵押借款：

本公司向南京六合九银村镇银行借款最高额度为 130 万元，实际借款 94 万元，以马义政房屋为抵押物，金额为 189 万元，抵押合同编号为 E0070010001159020001。期间为 2018 年 6 月 5 日至 2019 年 6 月 4 日，借款年利率为 6.74%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行借款 200 万元，以许国庆、卞金秀房屋为抵押物，金额 301.50 万元，最高额抵（质）押合同编号为紫银（六合零售）高抵质字[2018]第 3F028 号；同时，由耿卫军提供连带责任保证担保，保证合同编号为紫银（六合零售）高保字[2018]第 3F028 号。期间为 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 18 日，借款年利率为 6.20%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行借款 60 万元，以南京联畅物流股份有限公司办公楼房屋为抵押物，抵押物评估金额 100.10 万元，最高额抵（质）押合同编号为紫银（六合零售）高抵质字[2018]第 3F029 号；同时，由耿卫军提供连带责任保证担保，保证合同编号为紫银（六合零售）高保字[2018]第 3F029 号。期间为 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 19 日，借款年利率为 6.20%。

#### 保证借款：

本公司向南京银行股份有限公司珠江支行借款 100 万，分别由耿卫军和卞金芳提供连带责任保证担保，保证合同编号为 Ea1002731801080060 和 Ea1002731801080059，期间为 2018 年 01 月 08 日至 2019 年 01 月 08 日，借款年利率为 8.00%；

本公司向北京银行股份有限公司南京分行借款 150 万元，以耿卫军和卞金芳作为保证人，提供连带责任保证担保，保证合同编号为【0502173\_001】和【0502173\_002】，期间为 2018 年 08 月 27 日至 2019 年 08 月 26 日，借款年利率为 4.4%。

#### 信用借款：

本公司向江苏银行股份有限公司南京龙江支行借款 200 万元，由授信人江苏银行龙江支行向本公司授信，《流动资金借款合同》编号为 JK012818000124。期间为 2018 年 06 月 27 日至 2019 年 06 月 10 日。

#### 10、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		

应付账款	759,518.25	1,073,790.33
<b>合计</b>	<b>759,518.25</b>	<b>1,073,790.33</b>

## (1) 应付账款情况

## ①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
	759,518.25	859,071.00
1-2 年		6,984.00
2-3 年		120,047.33
3 年以上		87,688.00
<b>合计</b>	<b>759,518.25</b>	<b>1,073,790.33</b>

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
道路运输服务费	60,689.20	35,493.86
<b>合计</b>	<b>60,689.20</b>	<b>35,493.86</b>

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	304,120.99	4,089,214.72	4,073,219.21	320,116.50
二、离职后福利-设定提存计划		467,775.85	467,775.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>304,120.99</b>	<b>4,556,990.57</b>	<b>4,540,995.06</b>	<b>320,116.50</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	304120.99	3,743,409.99	3,727,414.48	320,116.50
2、职工福利费		56,174.46	56,174.46	
3、社会保险费		259,176.27	259,176.27	
其中：医疗保险费		221,173.48	221,173.48	

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工伤保险费		18,596.77	18,596.77	
生育保险费		19,406.02	19,406.02	
4、商业保险				
5、住房公积金		3,864.00	3,864.00	
6、工会经费和职工教育经费		26,590.00	26,590.00	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、劳务费				
<b>合计</b>	<b>304,120.99</b>	<b>4,089,214.72</b>	<b>4,073,219.21</b>	<b>320,116.50</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险		449,503.27	449,503.27	
2、失业保险费		18,272.58	18,272.58	
<b>合计</b>		<b>467,775.85</b>	<b>467,775.85</b>	

## 13、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	307,928.32	354,476.09
企业所得税	416,279.41	270,864.84
城市维护建设税	19,796.68	23,099.08
教育费附加	14,140.44	16,499.29
印花税	4,208.31	2,882.62
土地使用税	38.14	38.12
房产税	5,002.86	5,002.67
<b>合计</b>	<b>767,394.16</b>	<b>672,862.71</b>

## 14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,416,914.04	5,816,106.35
<b>合计</b>	<b>1,416,914.04</b>	<b>5,816,106.35</b>

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
往来款	416, 914. 04	326, 106. 35
借款	1, 000, 000. 00	5, 490, 000. 00
<b>合计</b>	<b>1, 416, 914. 04</b>	<b>5, 816, 106. 35</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无

#### 15、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减			小计	2018. 12. 31
		发行新股送股	公积金转股	其他		
<b>股份总数</b>	<b>10, 400, 000. 00</b>	<b>2, 500, 000. 00</b>			<b>2, 500, 000. 00</b>	<b>12, 900, 000. 00</b>

注：股本情况详见本附注“一、2、历史沿革”。

#### 16、资本公积

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	771, 492. 64	5, 500, 000. 00	258, 867. 92	6, 012, 624. 72
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>771, 492. 64</b>	<b>5, 500, 000. 00</b>	<b>258, 867. 92</b>	<b>6, 012, 624. 72</b>

注：资本公积变动情况详见本附注“一、2、历史沿革”。本期减少金额为支付的定增发行费用。

#### 17、盈余公积

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	499, 211. 93	280, 058. 51		779, 270. 44
<b>合计</b>	<b>499, 211. 93</b>	<b>280, 058. 51</b>		<b>779, 270. 44</b>

#### 18、未分配利润

项目	2018 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4, 224, 286. 17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4, 224, 286. 17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2, 800, 585. 06	
减：提取法定盈余公积	280, 058. 51	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1, 290, 000. 00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>5, 454, 812. 72</b>	



## 19、营业收入和营业成本

## (1) 按年度分类列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,977,157.43	53,443,414.28	55,456,461.46	46,207,552.23
<b>合计</b>	<b>63,977,157.43</b>	<b>53,443,414.28</b>	<b>55,456,461.46</b>	<b>46,207,552.23</b>

## (2) 按收入类别分类列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
道路运输服务	61,140,317.83	51,175,156.64	52,559,909.46	44,116,979.28
仓储服务	2,836,839.60	2,268,257.64	2,896,552.00	2,090,572.95
<b>合计</b>	<b>63,977,157.43</b>	<b>53,443,414.28</b>	<b>55,456,461.46</b>	<b>46,207,552.23</b>

## (3) 2018 年度主要客户及供应商情况

## A. 主要客户

序号	客户名称	销售金额	占营业收入总额比例 (%)	是否存在关联关系
1	富乐（中国）粘合剂有限公司	8,877,96.33	13.88	否
2	南京聚隆科技股份有限公司	5,175,725.33	8.09	否
3	中国石化集团南京化学工业有限公司	4,385,707.05	6.86	否
4	南京京滨化油器有限公司	3,016,400.99	4.71	否
5	南京康尼机电股份有限公司	2,360,201.00	3.69	否
	<b>合计</b>	<b>23,815,999.70</b>	<b>37.23</b>	

## B. 主要供应商

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	中石化销售有限公司江苏南京石油分公司	12,755,006.16	31.78	否
2	江苏满运软件科技有限公司淮安分公司	7,166,594.51	17.86	否
3	江苏金陵交运集团南京物流配送有限公司	3,405,500.00	8.49	否
4	江苏优联可能源科技有限公司	1,955,500.00	4.87	否
5	南京恒邦物流有限公司	1,898,809.00	4.73	否
	<b>合计</b>	<b>27,181,409.67</b>	<b>67.73</b>	

## 20、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

城市维护建设税	160,585.63	137,301.24
教育费附加	114,704.03	98,072.47
印花税	35,282.59	30,275.81
土地使用税	152.38	152.38
房产税	20,010.59	20,010.45
<b>合计</b>	<b>330,735.22</b>	<b>285,812.35</b>

## 21、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,341,103.36	1,410,971.36
差旅费	124,260.43	109,821.11
加油费	611,001.91	505,091.82
过境费	266,268.96	229,872.94
维修费	10,717.14	8,787.94
保险费	3,790.24	6,008.74
业务招待费	191,199.37	110,417.54
办公费	26,420.04	25,722.94
折旧费	169,795.25	143,240.54
通讯费	34,660.50	43,914.62
广告费	25,901.15	7,375.15
水电费	6,339.80	15,175.08
租赁费	78,255.50	60,288.50
交通费	1,380.00	597.00
<b>合计</b>	<b>2,891,093.65</b>	<b>2,677,285.28</b>

## 22、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	793,388.39	822,912.22
差旅费	14,395.22	28,744.58
加油费	466,785.44	400,332.67
过境费	1,811.00	111,660.00
维修费	37,478.25	40,336.82
业务招待费	37,812.90	17,737.00
会议费	4,000.00	4,000.00
办公费	141,659.40	159,472.52

项目	2018 年度	2017 年度
培训费	38,990.00	1,000.00
折旧费	262,184.67	279,224.51
无形资产、装修费用摊销	39,715.42	17,702.86
通讯费	32,120.16	31,260.79
租赁费	152,561.80	159,764.90
咨询费	54,301.89	65,960.00
中介机构费	232,792.44	281,940.82
物业管理费	19,900.94	2,810.00
其他	1,574.17	1,012.50
<b>合计</b>	<b>2,331,472.09</b>	<b>2,425,872.19</b>

## 23、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	377,325.32	
办公费	7,600.00	
咨询费	70,186.85	
<b>合计</b>	<b>455,112.17</b>	

## 24、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	459,048.19	470,856.06
减：利息收入	11,711.57	1,708.74
贴现利息支出	49,122.00	30,404.27
手续费	15,344.64	14,718.05
<b>合计</b>	<b>511,803.26</b>	<b>514,269.64</b>

## 25、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	268,346.37	148,530.97
<b>合计</b>	<b>268,346.37</b>	<b>148,530.97</b>

## 26、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关 收到申请高新技术企业补助	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	

#### 27、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,260.41	-14,608.88	25,260.41
其中：固定资产处置利得	25,260.41	-14,608.88	25,260.41
无形资产处置利得			
<b>合计</b>	<b>25,260.41</b>	<b>-14,608.88</b>	<b>25,260.41</b>

#### 28、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,635.05	311,902.59	10,635.05
<b>合计</b>	<b>10,635.05</b>	<b>311,902.59</b>	<b>10,635.05</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关 收到全国股份转让系统挂牌 财政补贴		300,000.00
稳岗补贴	10,635.05	11,902.59
<b>合计</b>	<b>10,635.05</b>	<b>311,902.59</b>

#### 29、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
货损赔偿	107,047.18	21,805.46	107,047.18
<b>合计</b>	<b>107,047.18</b>	<b>21,805.46</b>	<b>107,047.18</b>

#### 30、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	1,032,846.71	910,753.26
递延所得税	-59,403.10	-37,132.74
<b>合计</b>	<b>973,443.61</b>	<b>873,620.52</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	3,774,028.67	3,472,627.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	943,507.17	868,156.76
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	29,936.44	5,463.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	<b>973,443.61</b>	<b>873,620.52</b>

## 31、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	11,711.57	1,708.74
往来款	1,531,667.69	1,141,517.57
政府补助	110,635.05	311,902.59
<b>合计</b>	<b>1,654,014.31</b>	<b>1,455,128.90</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
管理费用	1,353,685.88	1,305,020.10
销售费用	1,380,195.04	1,123,073.38
财务费用	15,344.64	14,718.05
往来款	1,186,896.41	1,386,002.75
罚款赔款等支出	107,047.18	21,805.46
<b>合计</b>	<b>4,043,169.15</b>	<b>3,850,619.74</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
向非金融机构借款	9,280,000.00	16,596,000.00
<b>合计</b>	<b>9,280,000.00</b>	<b>16,596,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
还非金融机构借款	13,770,000.00	11,932,000.00

项目	2018 年度	2017 年度
因筹资支付的中介机构费用	258,867.92	
<b>合计</b>	<b>14,028,867.92</b>	<b>11,932,000.00</b>

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,800,585.06	2,599,006.53
加：资产减值准备	268,346.37	148,530.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,058,294.93	1,675,279.45
无形资产摊销	39,715.42	17,702.86
长期待摊费用摊销	51,216.56	51,216.72
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-25,260.41	14,608.88
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）	459,048.19	470,856.06
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）	-59,403.10	-37,132.74
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）	-5,852,212.28	-6,251,914.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,742.09	723,135.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-347,411.35	-588,710.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	434,608.05	284,216.40
减：现金的期初余额	284,216.40	123,830.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	150,391.65	160,386.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	434,608.05	284,216.40
其中：库存现金	715.67	11,571.83
可随时用于支付的银行存款	433,892.38	272,644.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	434,608.05	284,216.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	580,532.35	用于银行抵押贷款
<b>合计</b>	<b>580,532.35</b>	

## 34、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益		营业外收入
申请高新技术企业补助	100,000.00				100,000.00	是	
稳岗补贴	10,635.05					10,635.05	是
<b>合计</b>	<b>110,635.05</b>				<b>100,000.00</b>	<b>10,635.05</b>	

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
申请高新技术企业补助	与收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	与收益相关		10,635.05	
<b>合计</b>	——	<b>100,000.00</b>	<b>10,635.05</b>	

## (3) 本期退回的政府补助情况

无

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司或实际控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人耿卫军。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
南京虹光化学工业有限公司	股东
卞金芳	实际控制人配偶
卞金秀	股东、卞金芳妹妹
许国庆	卞金秀配偶
耿国庆	董事、总经理
郁其中	董事、市场中心总监
董高军	董事、配送中心总监
耿成	董事、业务经理
马义政	监事会主席、办公室主任
邱明会	监事、业务经理
白伟	监事、调度经理
杨爱香	财务总监、信息披露事务负责人

注：南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 6.41% 的股份，南京虹光化学工业有限公司持有本公司 12.11% 的股份。

### 3、关联方交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
马义政	940,000.00	2018/6/5	2019/6/4	否
许国庆、卞金秀、耿卫军	2,000,000.00	2018/10/19	2019/10/18	否
耿卫军	600,000.00	2018/10/19	2019/10/18	否
耿卫军、卞金芳	1,000,000.00	2018/01/08	2019/01/08	否
耿卫军、卞金芳	1,500,000.00	2018/08/27	2019/08/26	否

注：担保情况详见附注五、10 短期借款说明；上述期后到期款项公司已经归还。

#### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入：



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
耿卫军	390,000.00	2017/11/17	2018/1/31	临时性借款
耿卫军	2,610,000.00	2018/1/10	2018/2/28	临时性借款
耿卫军	4,526,000.00	2018/2/20	2018/6/6	临时性借款
耿卫军	714,000.00	2018/5/1	2018/7/31	临时性借款
耿卫军	430,000.00	2018/7/20	2018/10/31	临时性借款
拆出：				
无				

注：上述关联方借款到期后，企业均已归还，不存在展期、继借情形。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	823,830.86	782,220.29

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
借款	耿卫军		390,000.00
借款	宿迁虹光化学工业有限公司	1,000,000.00	

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款和其他应收款，本公司已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降至最低水平，所以公司信用风险较小。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。期末无任何远期外汇合约、货币互换合约以及外汇计价的资产或负债,无重大外汇风险。

#### 2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无以浮动利率计息的借款。

## 八、股份支付

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	25,260.41
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,635.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	

项目	2018 年度
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,047.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	28,848.28
减：非经常性损益的所得税影响数	7,212.07
非经常性损益净额	21,636.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	21,636.21

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.97	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.87	0.23	0.23

南京联畅物流股份有限公司

2019 年 4 月 12 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：

公司总经理办公室