



詮悉股份

NEEQ : 838620

江苏詮悉供应链管理股份有限公司

JIANGSU QUANXI SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 7 月 6 日，公司全资子公司江苏万德冷链物流有限公司成立。

统一社会信用代码：91320600MA1WU7158P

法定代表人：郁晓辉

2018 年 7 月 6 日，公司全资子公司江苏万德国际货运有限公司成立。

统一社会信用代码：91320600MA1WU73J57

法定代表人：郁晓辉

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
章程	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司章程
公司、本公司、詮悉股份	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司
子公司	指	江苏万德冷链物流有限公司，江苏万德国际货运有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
三会	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
律师事务所	指	北京康达律师事务所
云平台	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司云平台
年报	指	2018 年年度报告
本行业	指	国际货运代理行业、冷链物流行业
关联交易	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人郁晓辉、主管会计工作负责人杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人郁晓辉女士和严宏先生以直接和间接方式持有公司 50.03%的股份,且郁晓辉女士是公司董事长和总经理,严宏先生是公司董事。郁晓辉女士和严宏先生能够对公司经营管理和决策施加重大影响。 公司历史上存在治理机制不够完善的情形,例如存在东洋之花精细化工有限公司代郁晓辉持股的事项,且发生关联方资金占用的情况。上述股权代持及资金占用的情形虽然已经消除,且股份公司成立后,公司制定了《关联交易管理制度》以减少和规范关联方交易,相关人员也已签署《避免资金占用承诺函》,但仍不排除公司实际控制人未来控制不当带来的风险。 若公司的实际控制人未来不能有效执行公司内部控制制度和经营决策制度,利用实际控制人地位,对公司董事会和监事会施以不当影响,在公司的销售、采购、财务等经营方面实行不当的干预和控制,可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。
我国进出口贸易持续下滑的风险	受近几年全球经济不景气影响,我国进出口贸易持续下滑。当前世界经济增长动能有所减弱,不确定性不稳定性因素增速,经济下行风险加大,对公司的销售增长和利润业绩还将产生一定的负面影响。
应收账款风险	公司存在一定比例的应收账款,2017年末及2018年末,公司应收账款占公司当期资产总额的比重分别是 36.02%和 25.39%。

	公司应收账款的回收与公司客户的资信及经营状况有较大关系, 如果公司客户出现经营情况或资金周转出现较大问题, 公司的应收账款面临回收风险。
汇率波动风险	2017 年和 2018 年,人民币对美元及世界其他主要外币的汇率出现较大波动,公司收入和成本支出中有一部分为美元计价,未来如果人民币对美元的汇率持续发生较大波动,则公司面临较大的汇兑损益风险。
陆运货损赔偿风险	公司货代业务中包括陆运业务,主要是从港口、机场到货主指定仓库之间的短途运输,公司需对这部分陆运过程中产生的货损风险承担责任。虽然公司报告期内未发生相关货损赔偿事项,但未来如果因为公司自身管理等原因发生货损时,公司需要履行赔偿责任,并进而对公司业绩产生不利影响
第一供应商采购占比较高的风险	报告期内,公司对部分供应商采购占比较高, 公司 2017 年与 2018 年对第一供应商上海嘉祥国际物流有限公司的采购金额占当期营业成本的 32.39%和 30.43%, 未来如果上海嘉祥的经营状况或客户定位策略方式发生较大变化,可能会对本公司业绩产生负面影响。
无偿租赁房屋合同提前终止的风险	公司无偿租赁使用南通江宏服饰有限公司房屋, 无偿使用期限为 10 年, 每年为公司节约成本约 4 万元, 但该合同约定, 南通江宏服饰有限公司有权将房屋出租(卖)给第三人, 应当提前 30 日以书面形式通知公司。如发生提前终止公司无偿租赁房屋合同事项, 公司存在办公场所搬迁费用和相关房产租赁金成本上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏詮悉供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU QUANXI SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO., LTD
证券简称	詮悉股份
证券代码	838620
法定代表人	郁晓辉
办公地址	南通市城山路 123 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨敏
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0513-85728392
传真	0513-85728388
电子邮箱	44110771@qq.com
公司网址	www.wandecc.com
联系地址及邮政编码	南通市城山路 123 号, 226004
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	公司文件室

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	2000 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G58 装卸搬运及其他运输代理业
主要产品与服务项目	承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务, 货物专用运输, 冷链运输及配送服务, 物联网技术开发应用及推广。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南通晓辉物产有限公司
实际控制人及其一致行动人	郁晓辉、严宏

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	91320600722299788K	否
注册地址	南通市城山路 123 号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨宇、李松
会计师事务所办公地址	南京市建邺区嘉陵江东街 50 号

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	39,149,039.79	46,610,111.69	-16.01%
毛利率%	-2.32%	5.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,474,369.82	-903,381.40	-395.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,399,076.52	-1,137,669.93	-286.67%
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）	-34.85%	-5.82%	-
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）	-34.26%	-7.33%	-
基本每股收益	-0.37	-0.08	-362.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,807,603.02	19,469,772.11	-29.08%
负债总计	3,205,731.14	4,393,530.41	-27.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,601,871.88	15,076,241.70	-29.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.26	-30.16%
资产负债率%（母公司）	2.70%	22.57%	-
资产负债率%（合并）	23.22%	22.57%	-
流动比率	4.04	3.97	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,503,701.07	1,798,137.31	-183.63%
应收账款周转率	6.85	6.19	-
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%	-29.08%	7.35%	-
营业收入增长率%	-16.01%	13.25%	-
净利润增长率%	-395.29%	-194.07%	-

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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-76,829.05
稳岗补贴	4,957.00
其他	-3,421.25
非经常性损益合计	-75,293.30
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-75,293.30

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为国际货物运输代理，行业代码为 G58，公司为通过中国海关的进出口贸易客户提供订舱、公路运输、报关报检等代理服务并从中取得收益和现金流。

公司的关键资源：公司在国际货运代理行业经营多年，拥有相关经营资质，拥有操作经验丰富的管理团队，拥有一批具有稳定合作关系的下游客户、上游海/空运公司及陆运物流公司，探索出一套较高运营效率的规范化作业流程，商业模式运营成熟。后来公司组建互联网技术团队，搭建全程冷链数据监控体系，并探索出一套生鲜电商冷链宅配领域的应用模式。依靠经营货运代理多年的经验，探索出一套冷链物流宅配领域的管理模式。

经营资质包括：国际货代企业在商务部门的备案资质、经海关批准的 A 类企业报关资质，道路运输经营许可证、快递行业经营许可证、出入境检验检疫局批准的报检资质。

(1) 销售渠道。公司针对直客开发，首先是预约拜访：先从市场或周边人脉关系获悉客户名称，了解客户所属行业、产品，再通过电话预约和首次拜访，了解客户需求，介绍公司优势，寻找合作的可能性。如果客户有合作意向，接下来是询价/议价，客户跟踪，直至拿到新客户第一份委托书/订单，后续转入公司内部操作环节，如果整个流程新客户满意，则会重复委托，该客户最终转化为老客户。公司积极开拓同行转接业务，即从货代同行取得上游客户的订单，但该货代同行在海运代理成本（即取得的船公司报价）偏高，而本公司在一些航线方面具有一定的成本优势，同行货代企业出于节约成本的角度，会将委托船公司的代理业务转包给本公司，从而达到“双赢”的效果。

(2) 采购模式。公司的采购活动主要是向船/空运公司（或其销售代理机构）议价、订舱、装载并向其支付运杂费；公司与大多数主力承运人建立了长期紧密合作关系，获得优惠运价，保障了经营所需的舱位。采购过程中，不仅包含了服务优质、班次密集、运输快捷但收费较高的主力承运人，还包含了规模较小但运价较低的中小承运人，方便客户根据货物品种和时效要求，选择低价中转或高价直达等运输方式，满足不同层次客户的不同需求。

(3) 运营模式。国际货运代理行业本质为服务行业，核心竞争力在于为客户提供各个航线上优惠的运价和优质的服务。公司为客户提供货物报关、报检、运输、中转短驳、仓储等一系列服务，全程跟踪各个操作环节，保证货运代理服务高效通畅。通过高效、优质的服务，来增强客户满意度，增强与客户之间的黏性。冷链宅配行业是通过高效优质的配送服务，保证货品品质，增强客户满意度。增加客户在电商客户端的重复购买率，提升配送单量。

(4) 收入来源。公司为进出口贸易客户提供包括国际运输、仓储、内陆运输、中转短驳、装卸、报关报检、港口和其他附加服务的物流运输解决方案等一揽子代理服务，最后向客户收取相关代理活动的费用。冷链宅配业务是帮助生鲜电商解决生鲜物品最后一公里配送问题，以配送单量向生鲜电商收取派送费的服务。收入主要包括五项：一是代理海/空运及包干费收入；二是代理报关及报检收入；三是集装箱卡车运输（以自有卡车运输）产生的收入；四是代理运输（委托第三方陆运公司）收入；五是物联装运（冷链）收入。

(5) 公司开创的生鲜电商全程冷链宅配模式，以模式创新和技术优势吸引了一批生鲜电商龙头企业。

报告期内公司的商业模式各项要素较上期末未发生大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司主营业务较上一年度报告披露无变化，全年实现营业总收入 39,149,039.79 元，同比上期减少 7,461,071.90 元，降幅为 16.01%，净利润为-4,474,369.82 元。

本期相比上期，营业总收入大幅下降，主要原因是本期国际货运代理业务受外贸形势和宏观经济下行压力的影响，市场竞争日趋激烈，代理进出口业务大幅下降。公司冷链宅配业务在南京、常州、苏州、镇江、扬州建立的冷链宅配站点，因配送区域范围较小，客户数量和单量密度不足，但费用和运营成本较高，一定程度摊薄了主营业务利润。

报告期国际货运代理业务实现营业收入为 30,734,666.31 元，同比上期减少 13,105,544.74 元。降幅为 29.89%。公司经营季节性、周期性特征不明显，产品或服务无重大变化与调整。公司商业模式、销售渠道、成本结构、核心资源、收入模式无大的变化。

报告期冷链宅配业务实现营业收入 8,414,373.48 元，同比上期增加 5,644,472.84 元，增幅为 203.78%。主要是本期公司在南京、常州、苏州、镇江、扬州设立的小范围配送站点开始正常运营，营业收入有了很大提高。

报告期内，公司管理团队稳定，业务有序开展。公司强化经营内控，各级组织人员职责明确，内控机制规范运行，股东、董监高、关联方资金占用均为零，公司经营活动符合各项监管要求。

(二) 行业情况

生鲜是电商中门槛最高，要求最高的品类，需要包括物流、金融、用户运营在内的生态力量。同时，生鲜也是复购率最高，市场想象空间最大的品类。生鲜电商难做，但其 3%的行业渗透率、高达数千亿的市场规模、高消费频次、刚需的特性，仍然吸引大量公司投身其中，生鲜电商未来发展依然可观。中国生鲜电商市场平均每年保持 50%以上的增长率。生鲜保质期短、易损耗的特征使得冷链物流在生鲜运输和配送中尤为重要。

2019 年我国外贸增长下行压力仍然较大。面临未来更加严峻的外部形势，我国应坚定维护多边贸易体制，积极探索中国特色的区域和双边贸易协定，借助现有国际进口博览会等国际化平台加速开放进程，进一步提高贸易便利化水平、改善营商环境，积极推动我国对外贸易高质量增长。

(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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	8,755,105.05	63.41%	10,079,175.69	51.77%	-13.14%
应收票据与应收账款	3,830,821.67	27.74%	7,013,181.94	36.02%	-45.38%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	532,742.33	3.86%	964,059.49	4.95%	-44.74%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,479,610.56	17.96%	3,858,722.17	19.82%	-35.74%
资产总计	13,807,603.02		19,469,772.11		-29.08%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本期期末与上年期末金额变动比例为-13.14%，主要原因是公司毛利率下降，亏损较多导致。

应收票据与应收账款本期期末与上年期末金额变动比例为-45.38%，主要原因是公司加快了收款力度，客户回款比较及时。

固定资产本期期末与上年期末金额变动比例为-44.74%，主要原因是公司根据业务实际经营需要，对现有固定资产进行了处置。

应付账款本期期末与上年期末金额变动比例为-35.74%，主要是公司应收账款回款速度加快，相应应对供应商的付款也相对较快。

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	39,149,039.79	-	46,610,111.69	-	-16.01%
营业成本	40,056,384.13	102.32%	44,257,199.16	94.95%	-9.49%
毛利率%	-2.32%	-	5.05%	-	-
管理费用	2,652,961.22	6.78%	2,858,434.64	6.13%	-7.19%
研发费用					
销售费用	505,608.55	1.30%	730,307.26	1.57%	-30.76%
财务费用	-83,599.85	-0.21%	238,290.13	0.51%	-135.08%
资产减值损失	23,830.99	0.06%	-62,154.20	-0.16%	138.34%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					

资产处置收益	-76,829.05	-0.20%	12,384.50	0.03%	-720.36%
汇兑收益					
营业利润	-4,109,369.51	-10.50%	-1,413,833.26	-3.03%	-190.65%
营业外收入	338.99	0.001%	300,000.21	0.64%	-99.89%
营业外支出	3,760.24	0.01%			
净利润	-4,474,369.82	-11.43%	-903,381.40	-1.94%	-395.29%

项目重大变动原因:

营业收入下降 16.01%，主要原因是受进出口贸易形势和经济下行压力的影响，公司客户的进出口业务下降，导致营业收入减少。

销售费用下降 30.76%，主要由于营业收入下降，相应缩减了销售费用。其中：职工薪酬、业务招待费、差旅费、业务宣传费等均有不同程度的下降。

财务费用变动-135.08%，主要是公司收入中有一部分海运费为美金结算，2018 年度人民币对美元汇率持续走高，受汇率波动影响，导致财务费用变化较大。

营业利润下降 190.65%，主要由于营业收入的下降和营业成本上升的原因导致。

营业外收入下降 99.89%，主要是由于上年同期收到新三板政府补助资金，本期无政府补助收入。

净利润下降 395.29%，主要由于公司国际货运代理业务竞争日趋激烈，为了抢占市场，利润空间相对较小。冷链业务在南京、常州、苏州、扬州、镇江等地建立的小范围配送站点，因单量密度不够但各项运营成本较高，综合原因导致净利润大幅下降。

(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	39,149,039.79	46,610,111.69	-16.01%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	40,056,384.13	44,257,199.16	-9.49%
其他业务成本	0	0	0%

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%
国际货运代理收入	30,734,666.31	78.51%	43,840,211.05	94.06%
冷链宅配收入	8,414,373.48	21.49%	2,769,900.64	5.94%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

1、国际货运代理收入占比下降的主要原因是受进出口贸易形势和经济下行压力的影响，公司客户的进出口业务下降，导致营业收入减少。

2、冷链宅配收入占比上升的主要原因是本期公司在南京、常州、苏州、镇江、扬州设立的小范围配送站点开始正常运营。

(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	上海安鲜达物流科技有限公司	8,116,211.89	20.73%	否
2	上海东方天野国际货运代理有限公司	2,831,512.38	7.23%	否
3	江苏众诚国际物流有限公司	2,205,252.10	5.63%	否
4	南通延锋安道拓座椅面套有限公司	2,190,907.80	5.60%	否
5	江阴安航国际货物运输代理有限公司	1,685,650.54	4.31%	否
合计		17,029,534.71	43.50%	-

(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	上海嘉祥国际物流有限公司	12,188,274.10	30.43%	否
2	上海新海丰集装箱运输有限公司	1,545,012.74	3.86%	否
3	江苏航华国际船务有限公司	1,293,177.98	3.23%	否
4	太仓家企理货有限公司	1,235,860.00	3.08%	否
5	上海旭宝物流有限公司	1,187,179.00	2.96%	否
合计		17,449,503.82	43.56%	-

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	-1,503,701.07	1,798,137.31	-183.63%
投资活动产生的现金流量净额	83,476.55	-597,576.55	113.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,393.28	300,000.00	-104.80%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额-1,503,701.07 元，较上期金额减少了 3,301,838.38 元，减少 183.63%。主要是由于公司支付给职工以及为职工支付的现金增加导致。

投资活动产生的现金流量净额 83,476.55 元，较上期金额增加 681,053.10 元，增加 113.97%，主要由于公司本期处置了部分固定资产且未购置大额长期资产。

筹资活动产生的现金流量净额-14,393.28 元，较上期金额减少 314,393.28 元，减少-104.80%，主要由于本期未发生筹资事项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 6 月 4 日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》，《关于设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》，并经 2018 年 6 月 22 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2018 年 7 月 6 日，江苏万德国际货运有限公司与江苏万德冷链物流有限公司完成工商注册登记，业务开展正常。

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**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，财政部以财会[2018]15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。本公司按照财政部的要求执行前述通知。

②其他会计政策变更

本公司本年度无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比有所变化，2017年4月18日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司上海鲜哥信息科技有限公司的议案》。子公司于2017年11月8日经上海市地方税务局静安区分局第一税务所批准注销公司税务，于2018年1月4日经上海市静安区市场监督管理局批准注销统一社会信用代码。

2018年6月22日本公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》、《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》。上述子公司已完成工商登记，并取得南通市工商行政管理局颁发的《营业执照》。上述新设立两家全资子公司纳入本期合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司利用办公地点的临街优势，设立了户外爱心公益站，专门为环卫工人、交通辅警、民警等户外作业人员提供临时休息、生活便利、应急处置等服务。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不存在经营资质缺失或无法续期的情况，公司业务、资产、人员、财务完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务指标、业务经营指标健康；管理层、员工队伍稳定，营业收入稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

持续到本年度的风险因素有：

1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人郁晓辉女士和严宏先生以直接和间接方式持有公司 50.03%的股份，且郁晓辉女士是公司董事长和总经理，严宏先生是公司董事。郁晓辉女士和严宏先生能够对公司经营管理和决策施加重大影响。

公司历史上存在治理机制不够完善的情形，例如存在东洋之花精细化工有限公司代郁晓辉持股的事项，且发生过关联方资金占用的情况。上述股权代持及资金占用的情形虽然已经消除，且股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》以减少和规范关联方交易，相关人员也已签署《避免资金占用承诺函》，但仍不排除公司实际控制人未来控制不当带来的风险。若公司的实际控制人未来不能有效执行公司内部控制制度和经营决策制度，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、采购、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。

应对措施：公司已按照全国中小企业股份转让系统的要求制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，今后公司将在主办券商的持续督导和帮助下，严格按相关规则运作，提高公司规范化运作水平。

2、我国进出口贸易持续滑坡的风险

受近几年全球经济不景气影响，我国进出口贸易持续下滑。当前世界经济增长动能有所减弱，不确定性不稳定性因素增速，经济下行风险加大，对公司的销售增长和利润业绩还将产生一定的负面影响。

应对措施：（1）积极拓展区域市场，扩大区域市场占有率；（2）不断完善运作流程管理，提高员工个体绩效，提高公司整体业绩。（3）积极稳妥扩大生鲜冷链物流业务，培育公司新的利润增长点。

3、应收账款风险

公司存在一定比例的应收账款，2017 年末及 2018 年末，公司应收账款占公司当期资产总额的比重分别是 36.02%和 25.39%。公司应收账款的回收与公司客户的资信及经营状况有较大关系，如果公司客户出现经营情况或资金周转出现较大问题，公司的应收账款面临回收风险。

应对措施：进一步加大应收账款管理力度，缩短回款周期，加强欠款催收和业务员资金回笼的考核，加强客户资信评估工作。

4、汇率波动风险

2017 年和 2018 年，人民币对美元及世界其他主要外币的汇率出现较大波动。公司收入和成本支出中有一部分为美元计价，未来如果人民币对美元的汇率持续发生较大波动，则公司面临较大的汇兑损益风险。

应对措施：及时掌握对美元汇率变动信息，及时调整公司定价策略，增加公司收入成本结构中外汇部分的匹配性，强化外汇资金管理，加快外汇结汇速度。

5、第一大供应商采购金额占比较高的风险

报告期内，公司对部分供应商采购占比较高，公司 2017 年与 2018 年对第一供应商上海嘉祥国际物流有限公司的采购金额占当期营业成本的 32.39%和 30.43 %，未来如果上海嘉祥的经营状况或客户定位策略方式发生较大变化，可能会对本公司业绩产生负面影响。

应对措施：公司将积极强化对海运/空运公司的动态遴选机制，在相同或相近价格和服务的条件下，尽可能减少对单一供应商的占比，分散单一供应商占比较高的风险。

6、陆运货损赔偿风险

公司货代业务中包括陆运业务，主要是从港口/机场到货主指定仓库之间的短途运输，公司需对这部分陆运过程中产生的货损风险承担责任。虽然公司报告期内未发生相关货损赔偿事项，但未来如果因为公司自身管理等原因发生货损时，公司需要履行赔偿责任，并进而对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步强化公司自身卡车运输业务的安全管理，加强相关司机人员的安全教育，以“安全第一”的原则，优先聘用有经验、有责任心的司机人员。

7、无偿租赁房屋合同提前终止的风险

公司无偿租赁使用南通江宏服饰有限公司房屋，无偿使用租赁期为 10 年，每年为公司节约成本约 4 万元，但该合同约定，南通江宏服饰有限公司有权将房屋出租（卖）给第三人的，并应当提前 30 日内以书面形式通知公司。如发生提前终止公司无偿租赁房屋合同事项，公司存在办公场所搬迁费用和相关房产租赁租金成本上升的风险。

应对措施：公司将与江宏服饰积极沟通，如发生提前终止租赁合同事项，能尽早安排搬迁事项，最大程度平滑办公地点搬迁带来的不便利。同时积极开拓市场，做大做强主业，提高劳动效率，提升公司销售收入 and 经营毛利，减少未来办公室租赁费用上升对公司经营业绩的影响程度。

(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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

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	150,000.00	25,635.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000.00	12,074.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**1、对外投资事项：**

报告期内公司 2018 年 6 月 4 日召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》、《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》，以上议案并经 2018 年 6 月 22 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。江苏万德国际货运有限公司注册资本 10,000,000 元，公司认缴出资 10,000,000 元。江苏万德冷链物流有限公司注册资本 10,000,000 元，公司认缴出资 10,000,000 元。

（一）本次对外投资的目的：本次投资有利于公司业务范围进一步开拓，提高公司盈利能力，增强公司的综合竞争力。

（二）本次对外投资可能存在的风险：本次投资是公司从现有业务模式角度做出的决定，存在一定的市场风险、经营风险和管理风险，公司将完善各项内控制度和风险管理制度，确保投资的安全性。

（三）本次投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本次对外投资预计对公司未来的财务状况和经营成果产生积极的影响。

2、企业合并事项：

公司于 2018 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《江苏万德物联物流股份有限公司收购报告书》，收购方南通诗槐新材料科技有限公司拟采用协议转让方式对公司进行收购，收购公司股份 400.30 万股，转让价格为 1 元/股。

在此期间，公司与收购方就上述收购事项积极开展各项工作，各中介机构已出具相应的文件。因收购方未能按相关股份转让协议约定及时履行收购相关事宜，导致收购事宜延迟。经收购方与公司协商，决定终止此次收购相关事项。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
实际控制人、自然人股东	《避免同业竞争承诺函》 《避免资金占用承诺函》	未违反
董事、监事、高级管理人员	《避免同业竞争承诺函》 《避免资金占用承诺函》	未违反
核心人员	《避免同业竞争承诺函》 《避免资金占用承诺函》	未违反

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	3,500,000	29.17%	1,100,000	4,600,000	38.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,150,000	17.92%	1,403,000	3,553,000	29.61%
	董事、监事、高管	1,500,000	12.50%	-900,000	600,000	5%
	核心员工	1,140,000	9.50%	-900,000	240,000	2%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	70.83%	-1,100,000	7,400,000	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,450,000	37.08%	-2,000,000	2,450,000	20.42%
	董事、监事、高管	4,500,000	37.50%	900,000	5,400,000	45%
	核心员工	3,420,000	28.50%	-2,700,000	720,000	6%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南通晓辉物产有限公司	6,000,000	-597,000	5,403,000	45.03%	2,000,000	3,403,000
2	陆峥嵘	3,600,000	0	3,600,000	30%	3,600,000	0
3	郁晓辉	600,000	0	600,000	5%	450,000	150,000
4	南通诗槐新材料科技有限公司	0	595,000	595,000	4.96%	0	595,000
5	徐睿	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000
6	王美华	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000
7	陈建梅	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000
8	周伟	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000
9	季星云	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000
合计		12,000,000	-2,000	11,998,000	99.99%	7,400,000	4,598,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

南通晓辉物产有限公司为公司控股股东，郁晓辉女士持有晓辉物产 60%的股权，晓辉物产法定代表人严宏先生与郁晓辉女士为夫妻关系。公司其他各股东之间无任何关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东是南通晓辉物产有限公司，持有公司 45.03%的股权，是公司第一大股东。南通晓辉物产有限公司 1998 年 12 月 18 日成立，注册资本 1250 万元，统一社会信用代码：91320600711521494N，其中郁晓辉女士持有 60%股权，严宏先生持有 40%的股权。晓辉物产的法定代表人是严宏先生，经营范围是：光电机电产品、针纺品、服装、化妆品、建筑装潢材料、体育用品、健身器材的销售；自营和代理上述商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外；货运、仓储业投资（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）。

(二) 实际控制人情况

郁晓辉女士和严宏先生为公司的实际控制人。郁晓辉女士和严宏先生为夫妻关系，以直接或间接方式持有公司 50.03%的股份，且郁晓辉女士是公司董事长和总经理，严宏先生是公司董事。

郁晓辉女士，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国纺织大学纺织工程专业毕业，本科学历。1989 年至 1990 年，担任南通市毛麻公司下属开发区毛条厂实验室技术员；1990 年至 1992 年于北京外国语学院进修；1992 年 3 月至 1994 年 5 月，于南通世贸中心工作；1994 年 5 月至 1998 年 6 月，于上建（香港）有限公司南通办事处工作；1998 年 6 月至 2003 年 7 月 10 日担任南通上建环球贸易运输有限公司总经理；2001 年 1 月至 2016 年 2 月，担任江苏省激光研究所有限公司执行董事；2002 年 4 月始，担任南通江宏服饰有限公司监事；2001 年 11 月始，担任南通江宏服装有限公司监事；1998 年 12 月至 2016 年 2 月，担任南通晓辉物产有限公司执行董事、总经理。郁晓辉女士 2000 年 7 月至 2015 年 1 月，担任万德有限执行董事、总经理；2015 年 1 月至 2015 年 3 月担任万德有限董事长、总经理；2015 年 3 月至 2015 年 5 月担任万德有限执行董事、总经理；2015 年 5 月至 2015 年 10 月 12 日担任万德有限董事长、总经理；2015 年 10 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日担任万德有限监事；2015 年 10 月 15 日至 2016 年 2 月担任万德有限董事长、总经理。股份公司 2016 年 2 月召开第一次股东大会后，郁晓辉女士任公司董事长兼总经理，任期三年。郁晓辉女士除了持有本公司 5%的股份，还持有晓辉物产（公司控股股东）60%的股权。

严宏先生，1962 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无锡轻工业学院纺织工程专业毕业，本科学历。1984 年至 1986 年，任南通纺织工业局科员；1986 年至 1990 年，任南通第二毛纺厂副厂长；1990 年至 2002 年，任中日合资南通江阳服装有限公司中方总经理；2002 年 4 月 22 日始任江宏服饰执行董事、总经理；2001 年 11 月 27 日始任江宏服装执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，严宏先生担任激光研究所及晓辉物产的执行董事、总经理和法定代表人。2015 年 1 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日，严宏先生担任公司监事。2015 年 10 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日担任万德有限董事长；2015 年 10 月 15 日至 2016 年 2 月，担任万德有限监事。股份公司 2016 年 2 月召开第一次股东大会后，严宏先生担任公司董事，任期三年。严宏先生持有晓辉物产（公司控股股东）40%的股权；持有江苏省激光研究所有限公司 30.03%的股份；持有南通江宏服装有限公司 50%的股权。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、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

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
郁晓辉	董事长、总经理	女	1967 年 2 月	本科	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	是
徐睿	董事、副总经理	男	1971 年 5 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	是
严宏	董事	男	1962 年 3 月	本科	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	否
王美华	董事	女	1976 年 4 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	否
季星云	董事	女	1956 年 1 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	否
陈建梅	董事	女	1970 年 2 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	否
陆峥嵘	董事	男	1967 年 11 月	硕士	2016 年 2 月 16 日-2019 年 3 月 7 日	否
周伟	监事会主席	男	1959 年 10 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	否
王俐	职工监事	女	1971 年 8 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	是
张媛媛	职工监事	女	1979 年 6 月	大专	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	是
杨敏	董事会秘书、财务负责人	女	1980 年 4 月	本科	2019 年 3 月 7 日-2022 年 3 月 6 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人郁晓辉女士、严宏先生为夫妻关系,其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	------	------	-------	-------	-------

		通股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
郁晓辉	董事长、总经理	600,000	0	600,000	5%	0
徐睿	董事、副总经理	360,000	0	360,000	3%	0
严宏	董事	0	0	0	0%	0
王美华	董事	360,000	0	360,000	3%	0
季星云	董事	360,000	0	360,000	3%	0
陈建梅	董事	360,000	0	360,000	3%	0
陆峥嵘	董事	3,600,000	0	3,600,000	30%	
周伟	监事会主席	360,000	0	360,000	3%	0
王俐	职工监事	0	0	0	0%	0
张媛媛	职工监事	0	0	0	0%	0
杨敏	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	50%	0

(三) 变动情况

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆峥嵘	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

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	5	5
销售人员	1	1
财务人员	3	3
报关人员	2	2
操作人员	17	15
员工总计	28	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	15	13
专科以下	6	6
员工总计	28	26

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：报告期内，公司国际货运代理业务与冷链物流业务运营正常，公司核心管理团队稳定。
- 2、人才引进：报告期内，公司主要通过人才市场招聘、网站招聘、第三方劳务公司输出等形式引进人才，为公司的经营发展战略提供了坚实的人才保障。
- 3、培训：公司培训内容包括塑造企业文化、制定公司管理制度、培养专业技能和管理能力。定期为不同岗位和级别的员工进行专业培训，提高员工业务操作能力和专业技能。
- 4、招聘：以 58 同城网，江海人才网、定期现场招聘会为主要招聘方式，吸引更多优秀专业人才加入公司。
- 5、离退休人员：报告期公司无承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司核心人员陆峥嵘先生由于个人原因辞去公司董事、副总经理职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相联系，相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康有序运行提供了充分保障，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司已经建立《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求。能够给所有股东提供平等的权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照公司章程及相关法律法规的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分保证全体股东能全面行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规程序召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权利。

随着公司今后经营规模的不断扩大，业务范围的不扩展，公司将不断完善现有的治理机制，保证公司的决策程序和议事规则公正民主，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列制度对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体规定，公司均能按照相关法律规定召开董事会、监事会和股东大会，会议的召集、召开程序均符合相关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改一次。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》 《2017 年年度报告及摘要》，《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》，《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》，《关于对外投资设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》，《关于公司名称及证券简称变更的议案》，《关于公司经营范围、住所变更的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于对全资子公司江苏万德国际货运有限公司增资的议案》，《关于对全资子公司江苏万德冷链物流有限公司增资的议案》，《关于公司 2018 年半年度报告的议案》，《关于公司主营业务变更的议案》
监事会	2	《2017 年年度报告及摘要》，《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》，《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》，《2018 年半年度报告》，《关于会计政策变更的议案》
股东大会	5	《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，《2017 年年度报告及摘要》，《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》，《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》，《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》，《关于公司名称及证券简称变更的议案》，《关于公司经营范围、住所变更的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于对全资子公司江苏万德国际货运有限公司增资的议案》，《关于对全资子公司江苏万德冷链物流有限公司增资的议案》，否决《关于公司主营业务变更的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、回避表决、作出决议等事项均符合法律、法规及公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和公司高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控管理制度规定的程序和规则进行，通过全国中小企业股份转让系统挂牌和主办券商的持续督导，公司规范的治理结构得到进一步的巩固，运营管理能力得到持续提升。

今后公司将进一步加强董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的学习，以提高公司治理的意识，持续完善内部控制制度，为公司健康稳定发展奠定坚实的基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》、《投资者关系管理制度》的要求，合法合规、及时在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）履行日常的信息披露，通过公告等相关方式供投资者查询公司相关信息，保证投资者第一时间了解到公司重大信息。今后将建立健全外界沟通渠道，积极做好对个人、机构投资者到公司现场参观调研的接待工作。

(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**

报告期内，监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。其中对 2018 年年度报告及摘要发表了如下意见：

- 1、2018 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程及内部管理制度的各项规定；
- 2、2018 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2018 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2018 年年度报告真实的反映了公司本年度的经营和财务状况；
- 3、提出本意见前，未发现参与本年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、机构、资产、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司设立的股东大会、董事会、监事会均能独立履行职责，公司具备独立、自主经营管理的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内控制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合企业管理制度的要求，在合理性和完整性方面不存在重大的缺陷。由于内控制度是

一项长期而持续的工程，公司将根据所处行业、经营状况及产业发展情况不断完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算方面的规定，从本公司实际情况出发，制定了会计核算的具体管理制度，并严格按照制度要求进行独立核算，保证了公司正常会计核算业务的开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻与落实各项公司财务管理制度，在国家政策和法律制度的指导下，做到严格管理、有序工作，将继续不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了相关制度，在报告期得到有效的执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏、虚假陈述、误导性陈述等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 020721 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区嘉陵江东街 50 号
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	杨宇、李松
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020721 号

江苏詮悉供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏詮悉供应链管理股份有限公司（以下简称“詮悉股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了詮悉股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

詮悉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括詮悉股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诶悉股份的持续经营能力，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诶悉股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诶悉股份的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对诶悉股份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诼悉股份不能持续经营。

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

（6）就诼悉股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 杨宇

中国·北京

中国注册会计师： 李松

2019年4月16日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	8,755,105.05	10,079,175.69
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	六、2	3,830,821.67	7,013,181.94
预付款项	六、3	32,531.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	192,113.20	141,627.50

买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	141,113.97	197,469.56
流动资产合计		12,951,685.87	17,431,454.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	532,742.33	964,059.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7		263,681.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	315,776.04	464,128.04
递延所得税资产	六、9	7,398.78	346,447.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,917.15	2,038,317.42
资产总计		13,807,603.02	19,469,772.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	2,479,610.56	3,858,722.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	507,682.60	427,720.00
应交税费	六、12	85,699.68	14,044.34
其他应付款	六、13	132,738.30	93,043.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,205,731.14	4,393,530.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,205,731.14	4,393,530.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	3,019,263.21	3,019,263.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	96,473.40	96,473.40
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-4,513,864.73	-39,494.91
归属于母公司所有者权益合计		10,601,871.88	15,076,241.70
少数股东权益			
所有者权益合计		10,601,871.88	15,076,241.70
负债和所有者权益总计		13,807,603.02	19,469,772.11

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,409,612.90	10,064,782.41
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	十六、1	292,752.02	7,013,181.94
预付款项			
其他应收款	十六、2	55,450	156,020.78
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		21,617.14	197,469.56
流动资产合计		7,779,432.06	17,431,454.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产		236,030.46	964,059.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			263,681.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,776.04	464,128.04
递延所得税资产			346,447.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,151,806.50	2,038,317.42
资产总计		10,931,238.56	19,469,772.11
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,239.59	3,858,722.17
预收款项			
应付职工薪酬		239,337.60	427,720.00
应交税费		2,318.48	14,044.34
其他应付款		50,000.00	93,043.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		294,895.67	4,393,530.41
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		294,895.67	4,393,530.41
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,019,263.21	3,019,263.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,473.40	96,473.40
一般风险准备			
未分配利润		-4,479,393.72	-39,494.91
所有者权益合计		10,636,342.89	15,076,241.70
负债和所有者权益合计		10,931,238.56	19,469,772.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,149,039.79	46,610,111.69
其中：营业收入	六、18	39,149,039.79	46,610,111.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,186,537.25	48,036,329.45
其中：营业成本	六、18	40,056,384.13	44,257,199.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	31,352.21	14,252.46
销售费用	六、20	505,608.55	730,307.26
管理费用	六、21	2,652,961.22	2,858,434.64
研发费用		0	0
财务费用	六、22	-83,599.85	238,290.13
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、24	23,830.99	-62,154.20
加：其他收益	六、23	4,957	
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）	六、25	-76,829.05	12,384.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,109,369.51	-1,413,833.26
加：营业外收入	六、26	338.99	300,000.21
减：营业外支出	六、27	3,760.24	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,112,790.76	-1,113,833.05
减：所得税费用	六、28	361,579.06	-210,451.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,474,369.82	-903,381.40
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）		-4,474,369.82	-903,381.40
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		-4,474,369.82	-903,381.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
七、综合收益总额		-4,474,369.82	-903,381.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,474,369.82	-903,381.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.37	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.37	-0.08

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	29,148,677.97	46,610,111.69
减：营业成本	十六、4	31,002,972.77	44,257,199.16
税金及附加		17,659.24	14,252.46
销售费用		406,173.55	730,307.26
管理费用		2,006,582.04	2,858,434.64
研发费用		0	0
财务费用		-110,391.16	236,515.51
其中：利息费用			
利息收入		16,579.21	8,197.85
资产减值损失		-184,738.10	-54,525.55
加：其他收益		4,957	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	21.93
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）		-105,406.21	12,384.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,090,029.58	-1,419,665.36
加：营业外收入		338.99	300,000.21
减：营业外支出		3,760.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,093,450.83	-1,119,665.15
减：所得税费用		346,447.98	-211,909.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,439,898.81	-907,755.47
（一）持续经营净利润		-4,439,898.81	-907,755.47
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
六、综合收益总额		-4,439,898.81	-907,755.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.37	-0.08
(二) 稀释每股收益		-0.37	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,277,536.18	47,154,119.94
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		9.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	247,702.61	256,596.98
经营活动现金流入小计		43,525,247.79	47,410,716.92
购买商品、接受劳务支付的现金		39,363,091.85	41,001,799.47
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		3,729,546.16	1,660,031.92
支付的各项税费		205,108.12	432,938.21

支付其他与经营活动有关的现金	六、29	1,731,202.73	2,517,810.01
经营活动现金流出小计		45,028,948.86	45,612,579.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,503,701.07	1,798,137.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,393.28	
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		137,931.03	17,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,324.31	17,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,847.76	615,176.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,847.76	615,176.55
投资活动产生的现金流量净额		83,476.55	-597,576.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计			300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,393.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,393.28	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,393.28	300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,547.16	-149,507.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,324,070.64	1,351,052.87
加：期初现金及现金等价物余额		10,079,175.69	8,728,122.82
六、期末现金及现金等价物余额		8,755,105.05	10,079,175.69

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,040,591.22	47,154,119.94

收到的税费返还		9.00	
收到其他与经营活动有关的现金		165,036.21	256,551.60
经营活动现金流入小计		37,205,636.43	47,410,671.54
购买商品、接受劳务支付的现金		34,677,712.72	41,001,799.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,466,814.86	1,660,031.92
支付的各项税费		144,727.55	432,938.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,179,384.12	2,515,990.01
经营活动现金流出小计		37,468,639.25	45,610,759.61
经营活动产生的现金流量净额		-263,002.82	1,799,911.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,393.28	
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		107,143.63	17,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,536.91	17,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,999.86	615,176.55
投资支付的现金		2,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,625,999.86	615,176.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,504,462.95	-597,576.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计			300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,296.26	-149,507.89
五、现金及现金等价物净增加额		-2,655,169.51	1,352,827.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,064,782.41	8,711,954.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,409,612.90	10,064,782.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91		15,076,241.70
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	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91		15,076,241.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,474,369.82		-4,474,369.82
（一）综合收益总额											-4,474,369.82		-4,474,369.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-4,513,864.73		10,601,871.88

项目	上期											少数 股 东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

												权 益	
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		863,886.49		15,979,623.10
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	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		863,886.49		15,979,623.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-903,381.40		-903,381.40
（一）综合收益总额											-903,381.40		-903,381.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股													

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91	15,076,241.70

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91	15,076,241.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91	15,076,241.70

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-4,439,898.81	-4,439,898.81
(一) 综合收益总额											-4,439,898.81	-4,439,898.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-4,479,393.72	10,636,342.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		868,260.56	15,983,997.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		868,260.56	15,983,997.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-907,755.47	-907,755.47
（一）综合收益总额											-907,755.47	-907,755.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,019,263.21				96,473.40		-39,494.91	15,076,241.70

江苏詮悉供应链管理股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江苏詮悉供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通万德国际货运有限公司，于 2000 年 7 月 13 日经江苏省南通工商行政管理局注册登记设立，于 2016 年 3 月 4 日在江苏省南通市工商行政管理局变更为江苏万德物联物流股份有限公司。公司营业执照注册号：91320600722299788K，并于 2016 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司于 2018 年 9 月 25 日经南通市工商行政管理局批准更名为江苏一言蓝图供应链管理股份有限公司，于 2019 年 1 月 30 日经南通市工商行政管理局批准更名为江苏詮悉供应链管理股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1200 万股，注册资本为 1200 万元，注册地址：南通市城山路 123 号，总部地址：南通市城山路 123 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属货物运输代理业，经营范围主要包括：承办海运，空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱，结算运杂费、报关、报检、保险、相关的短途运输服务及咨询业务；货物专用运输（集装箱）、冷链运输及配送服务；物联网技术开发应用及推广。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事货物运输代理业。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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)。

5、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,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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

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”（详见本附注四、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。

6、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，按照本附注四、13（2）②“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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账损失的确认标准

债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备，计入当期损益：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（3）坏账准备的计提方法

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述①中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述②中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述③中所述理由及方法计提坏账准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元且占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；无法按应收款项的原有条款收回款项。

（3）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。

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取

得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、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四、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
办公家具	年限平均法	5 年	5.00	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

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

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和年折旧率如下：

项目类别	预计使用寿命	年摊销率（%）	依据
非专利技术	5 年	10.00	市场预期

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司机器产品销售合同约定了一年免费质保期，公司据此按收入的 1%预提产品质保期间维修费，年末计入预计负债。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、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（参见本附

注四、17“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。

24、收入

公司的营业收入主要是提供服务,包括四部分:第一是代理海/空跨境运输业务所产生的收入;第二是代理报关报检所产生的收入;第三是通过委托第三方物流公司的方式为客户进行货物陆地运输(货物从货主指定仓库到港口仓库,或者从港口仓库到货主指定仓库等)所产生的收入;第四是公司以自有车辆为客户从事陆地运输活动所产生的收入。

(1) 收入确认的原则

公司在提供服务后,与服务相关的主要风险和报酬已转移、公司没有保留继续控制权;与服务相关的收入和成本能够可靠地计量;与服务相关的经济利益很可能流入公司时,确认服务收入的实现。

(2) 收入确认的时点

① 代理海/空跨境运输业务,公司在船运公司开具提货单后,以提货单上的开船日期确认收入;

② 代理报关报检业务: A 进口,公司在完成报关及报检,由海关出具报关单后,确认收入; B 出口,海关出具报关单且船运公司开具提货单后,以提货单上的开船日期确认收入;

③ 通过委托第三方物流公司的方式为客户进行货物陆地运输业务,货物送达目的地,收货方签收后确认收入。

④ 以自有车辆为客户从事陆地运输业务,货物送达目的地,收货方签收后确认收入。

(3) 收入确认的方法

① 公司按代理业务收入总额确认收入: A 公司在业务安排中是主要的义务人,承担了总体的交易风险; B 公司可以在合理的范围内与客户确定提供服务的交易价格,并有一定的权力选择供应商; C 公司可以决定服务的规格参数; D 公司在提供服务而持有货物期间承担货物毁损灭失的风险,并承担收款的信用风险。

② 公司按取得的代理费收入净额确认代理收入: A 客户在业务安排中是主要的义务人,需为所提供的服务负责; B 公司赚取的佣金是固定的; C 客户承担信用风险。

25、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和非货币性资产,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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）安全生产费的会计处理方法

公司以上年度实际营业收入为计提依据(新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据,按月计提安全费用),并按照以下标准平均逐月提取:①普通货运业务按照 1%提取;②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

公司安全生产费的使用:①完善、改造和维护安全防护设施设备支出(不含“三同时”要求初期投入的安全设施),包括道路运输设施设备和装卸工具安全状况检测及维护系统、运输设施设备和装卸工具附属安全设备等支出;②购置、安装和使用具有行驶记录功能的车辆卫星定位装置和自动识别系统等支出;③配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出;④开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出;⑤安全生产检查、评价(不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出;⑥配备和更新现场作业人员安全防护用品支出;⑦安全生产宣传、教育、培训支出;⑧安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出;⑨安全设施及特种设备检测检验支出;⑩其他与安全生产直接相关的支出。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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),本集团经董事会第十二次会议批准,对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法,2017 年度的财务报表列报项目调整如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	7,013,181.94
应收账款	7,013,181.94	款	
应收利息			
应收股利		其他应收款	141,627.50
其他应收款	141,627.50		
固定资产	964,059.49	固定资产	964,059.49
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	3,858,722.17
应付账款	3,858,722.17	款	
应付利息			
应付股利		其他应付款	93,043.90
其他应付款	93,043.90		
管理费用	2,858,434.64	管理费用	2,858,434.64

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
		研发费用	
营业外收入		其他收益	

（2）会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	代理国际海/空运为免征增值税；代理报关、代理运输、商检、冷链运输派送为6%；集卡运输为11%，10%，按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴；减按50%应纳税所得额的20%计缴。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
江苏詮悉供应链管理股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
江苏万德国际货运有限公司	减按50%应纳税所得额的20%计缴。
江苏万德冷链物流有限公司	减按50%应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局 2014 年第 42 号公告《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》第一条：“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货运的国际运输、从属国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	73,790.79	12,459.98
银行存款	8,681,314.26	10,066,715.71
其他货币资金[注]		
合计	8,755,105.05	10,079,175.69
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末无受限的其他货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,830,821.67	7,013,181.94
合 计	3,830,821.67	7,013,181.94

应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,032,443.86	99.80	201,622.19	5.00	3,830,821.67
其中：账龄组合	4,032,443.86	99.80	201,622.19	5.00	3,830,821.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,117.26	0.02	8,117.26	100.00	
合计	4,040,561.12	100.00	209,739.45	5.19	3,830,821.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94
其中：账龄组合	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,032,443.86	201,622.19	5.00
合计	4,032,443.86	201,622.19	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,319,362.26	365,968.11	5.00
1 至 2 年	39,498.69	3,949.87	10.00
2 至 3 年	34,627.10	10,388.13	30.00
合计	7,393,488.05	380,306.11	—

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 170,566.66 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本期无核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,420,127.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 121,006.36 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京安鲜达供应链管理有限公司	1,424,675.98	35.26	71,233.80
上海东方天野国际货运代理有限公司	298,524.90	7.39	14,926.24
无锡睿德国际货运代理有限公司	296,726.98	7.34	14,836.34
江苏中通华物流有限公司	238,937.60	5.91	11,946.88
南通延锋安道拓座椅面套有限公司	161,262.00	3.99	8,063.10
合计	2,420,127.46	59.89	121,006.36

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,531.98	100.00		
合计	32,531.98	100.00		

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	192,113.20	141,627.50
应收利息		

项 目	期末余额	年初余额
应收股利		
合 计	192,113.20	141,627.50

其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,856.00	95.61	12,742.80	6.22	192,113.20
其中：账龄组合	204,856.00	95.61	12,742.80	6.22	192,113.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	4.39	9,400.00	100.00	
合计	214,256.00	100.00	22,142.80	10.33	192,113.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,950.00	100.00	12,322.50	8.00	141,627.50
其中：账龄组合	153,950.00	100.00	12,322.50	8.00	141,627.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,950.00	100.00	12,322.50	8.00	141,627.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,856.00	9,742.80	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	204,856.00	12,742.80	——

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,050.00	3,552.50	5.00
1 至 2 年	81,100.00	8,110.00	10.00
2 至 3 年	1,200.00	360.00	30.00
3 至 4 年	600.00	300.00	50.00
合计	153,950.00	12,322.50	——

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,820.30 元。

③ 本期实际核销的其他应收款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司本期无核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
运输保证金	60,000.00	90,000.00
职工备用金	67,500.00	2,000.00
职工借款		16,000.00
押金及其他	86,756.00	45,950.00
合计	214,256.00	153,950.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁十七局集团第三工程有限公司	押金及其他	50,000.00	1 年以内	23.34	2,500.00
上海安鲜达物流科技有限公司	运输保证金	50,000.00	1 年以内	23.34	2,500.00
秦亚明	职工备用金	35,000.00	1 年以内	16.34	1,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门卫蓝新能源汽车有限公司	押金及其他	10,000.00	2至3年	4.67	3,000.00
中粮我买网(上海)商贸有限公司	运输保证金	10,000.00	1年以内	4.67	500.00
合计	—	155,000.00	—	72.36	10,250.00

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
房屋租金	114,496.83	120,724.21
律师顾问费		41,666.67
汽车租赁费		13,461.54
预交所得税	21,617.14	21,617.14
系统使用费	5,000.00	
合计	141,113.97	197,469.56

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	451,645.75	114,812.30	1,275,136.35	1,841,594.40
2、本期增加金额	26,640.86	36,206.90	6,000.00	68,847.76
(1) 购置	26,640.86	36,206.90	6,000.00	68,847.76
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额			421,787.39	421,787.39
(1) 处置或报废			421,787.39	421,787.39
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	478,286.61	151,019.20	859,348.96	1,488,654.77
二、累计折旧				
1、年初余额	216,291.49	35,598.91	625,644.51	877,534.91
2、本期增加金额	103,840.93	23,680.08	157,883.83	285,404.84
(1) 计提	103,840.93	23,680.08	157,883.83	285,404.84
3、本期减少金额			207,027.31	207,027.31
(1) 处置或报废			207,027.31	207,027.31
4、期末余额	320,132.42	59,278.99	576,501.03	955,912.44

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	158,154.19	91,740.21	282,847.93	532,742.33
2、年初账面价值	235,354.26	79,213.39	649,491.84	964,059.49

(2) 其他说明

期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租入或经营租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	395,522.90	395,522.90
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	395,522.90	395,522.90
二、累计摊销		
1、年初余额	131,840.99	131,840.99
2、本期增加金额	79,104.56	79,104.56
(1) 计提	79,104.56	79,104.56
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	210,945.55	210,945.55

项目	非专利技术	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提	184,577.35	184,577.35
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	184,577.35	184,577.35
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值	263,681.91	263,681.91

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
服务及咨询项目[注 1]	334,719.00		91,508.00		243,211.00
装修办公室费用[注 2]	91,583.00		43,800.00		47,783.00
冷链平台冷库	37,826.04		13,044.00		24,782.04
合计	464,128.04		148,352.00		315,776.04

注 1：本期发生咨询项目是长期的市值管理咨询服务。

注 2：本期发生的装修费用为本期新增分公司营业点的装修费用。

9、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	208,569.09	10,428.45	392,628.61	98,157.15
可抵扣亏损			993,163.34	248,290.83
合并范围内固定资产溢价销售	18,194.00	909.70		
合计	226,763.09	11,338.15	1,385,791.95	346,447.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

合并范围内固定资产折价销售	78,787.36	3,939.37		
合计	78,787.36	3,939.37		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,939.37	7,398.78		346,447.98
递延所得税负债	3,939.37			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	207,890.51	
可抵扣亏损	4,996,269.52	
合计	5,204,160.03	

10、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,479,610.56	3,858,722.17
合 计	2,479,610.56	3,858,722.17

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,476,985.56	3,858,678.00
1 至 2 年	2,625.00	
2 至 3 年		44.17
合计	2,479,610.56	3,858,722.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2018 年 12 月 31 日，无超过 1 年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	427,720.00	3,629,901.44	3,549,938.84	507,682.60
二、离职后福利-设定提存计划		179,721.46	179,721.46	
三、辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	427,720.00	3,809,622.90	3,729,660.30	507,682.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	427,720.00	3,432,495.00	3,363,370.00	496,845.00
2、职工福利费		54,486.30	54,486.30	
3、社会保险费		89,092.94	89,092.94	
其中：医疗保险费		73,731.16	73,731.16	
工伤保险费		9,656.33	9,656.33	
生育保险费		5,705.45	5,705.45	
4、住房公积金		46,836.00	36,336.00	10,500.00
5、工会经费和职工教育经费		6,991.20	6,653.60	337.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	427,720.00	3,629,901.44	3,549,938.84	507,682.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		175,115.01	175,115.01	
2、失业保险费		4,606.45	4,606.45	
合计		179,721.46	179,721.46	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别以高于最低缴费基数固定金额的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	54,290.91	10,801.68
企业所得税	22,529.86	
城市维护建设税	4,162.57	756.11
教育费附加	2,973.24	540.09
个人所得税	1.20	1,306.10
城镇土地使用税		640.36

项目	期末余额	年初余额
印花税	1,741.90	
合计	85,699.68	14,044.34

13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	132,738.30	93,043.90
应付利息		
应付股利		
合计	132,738.30	93,043.90

其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆借资金		500.00
职工报销款	82,738.30	92,543.90
保证金	50,000.00	
合计	132,738.30	93,043.90

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2018 年 12 月 31 日，无超过 1 年的重要其他应付款。

14、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,019,263.21			3,019,263.21
合计	3,019,263.21			3,019,263.21

16、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,473.40			96,473.40
合计	96,473.40			96,473.40

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

17、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-39,494.91	863,886.49
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	-39,494.91	863,886.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,474,369.82	-903,381.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
留存收益转增股本		
期末未分配利润	-4,513,864.73	-39,494.91

18、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,149,039.79	40,056,384.13	46,610,111.69	44,257,199.16
合计	39,149,039.79	40,056,384.13	46,610,111.69	44,257,199.16

主营业务（分业务）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
集装箱卡车运输	664,442.51	397,117.58	510,180.20	271,568.88
代理海运及包干费	28,093,043.93	28,184,269.87	38,864,663.88	36,606,708.92
报关及商检收入	198,611.31	393,477.91	731,528.26	620,299.45
代理运费收入	1,778,568.56	1,515,550.72	3,733,838.71	3,310,882.17
物联装运	8,414,373.48	9,565,968.05	2,769,900.64	3,447,739.74
合计	39,149,039.79	40,056,384.13	46,610,111.69	44,257,199.16

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,247.99	5,285.10
教育费附加	11,161.82	3,775.06
印花税	2,498.50	4,622.30
车船税	1,443.90	570.00

项目	本期金额	上期金额
合计	31,352.21	14,252.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,655.79	89,196.72
业务招待费	280,251.89	332,467.64
差旅费	108,901.37	136,852.51
邮电费		200.00
修理费	13,399.50	17,712.30
业务宣传费	35,380.00	113,789.89
汽油费	19,260.00	18,648.20
办公费	2,760.00	
调研费	4,000.00	21,440.00
合计	505,608.55	730,307.26

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利	1,280,606.86	993,689.06
业务招待费	194,234.20	172,609.35
水电费	22,032.25	61,831.63
邮电费	91,276.77	94,017.17
办公费用	252,107.72	305,094.62
会务费	3,773.58	18,320.38
差旅费	120,000.83	259,816.29
折旧费用	77,344.51	59,753.57
修理费用	5,547.00	40,996.39
律师顾问费	0	95,310.69
汽车保险费	620.20	11,423.87
燃油费	60,329.27	96,795.56
租赁费	30,349.21	233,709.74
物业管理费	1,005.00	31,748.83
装修费用	20,400.00	194,743.09
中介机构费用	455,284.46	121,553.40

项目	本期金额	上期金额
行业管理费	7,716.98	7,000.00
其他费用	16,425.58	18,679.00
劳动保护费	13,906.80	41,342.00
合计	2,652,961.22	2,858,434.64

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	17,260.61	8,243.23
利息净支出/（净收益）	-17,260.61	-8,243.23
加：汇兑净损失（净收益）	-87,336.75	218,405.03
手续费	20,997.51	28,128.33
合计	-83,599.85	238,290.13

23、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,957.00		4,957.00
合计	4,957.00		4,957.00

24、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-160,746.36	-62,154.20
无形资产减值损失	184,577.35	
合计	23,830.99	-62,154.20

25、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-76,829.05	12,384.50	-76,829.05
其中：固定资产处置收益	-76,829.05	12,384.50	-76,829.05
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-76,829.05	12,384.50	-76,829.05

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
其他	338.99	0.21	338.99
合计	338.99	300,000.21	338.99

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
合计		300,000.00	—

27、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收罚款及滞纳金	3,760.24		3,760.24
合计	3,760.24		3,760.24

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,529.86	
递延所得税费用	339,049.20	-210,451.65
合计	361,579.06	-210,451.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,112,790.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,028,197.69
子公司适用不同税率的影响	11,989.99
调整以前期间所得税的影响	19,155.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,162.66

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	1,311,468.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	361,579.06

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	17,260.61	8,243.23
归还备用金	85,985.00	45,248.75
收回押金保证金	139,500.00	203,105.00
收到的政府补助	4,957.00	
合计	247,702.61	256,596.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	1,475,549.38	2,134,397.28
支付押金及保证金	10,450.00	40,000.00
付分公司租金	6,349.21	343,412.73
职工报销款	235,093.90	
支付的税收滞纳金	3,760.24	
合计	1,731,202.73	2,517,810.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的新三板挂牌补贴		300,000.00
合计		300,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,474,369.82	-903,381.40
加：资产减值准备	23,830.99	-62,154.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,404.84	289,423.87
无形资产摊销	79,104.56	79,104.60

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	148,352.00	280,121.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	76,829.05	-12,384.50
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）	-110,547.16	149,507.89
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）	339,049.20	-210,451.65
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）	3,425,341.37	274,538.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,296,696.10	2,213,813.34
其他		-300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,503,701.07	1,798,137.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,755,105.05	10,079,175.69
减：现金的期初余额	10,079,175.69	8,728,122.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,324,070.64	1,351,052.87

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,755,105.05	10,079,175.69
其中：库存现金	73,790.79	12,459.98
可随时用于支付的银行存款	8,681,314.26	10,066,715.71
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		

项目	期末余额	期初余额
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	8,755,105.05	10,079,175.69
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		

31、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	255,764.63	6.8632	1,755,363.81
应收账款			
其中：美元	148,288.95	6.8632	1,017,736.72

32、政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

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	冲减成本费用	
稳岗补贴	4,957.00				4,957.00			是
合计	4,957.00				4,957.00			—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	4,957.00		
合计	—	4,957.00		

七、合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

本公司于 2017 年 4 月 18 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司上海鲜哥信息科技有限公司的议案》。子公司于 2017 年 11 月 8 日经上海市地方税务局静安区分局第一税务所批准注销公司税务，于 2018 年 1 月 4 日经上海市静安区市场监督管理局批准注销统一社会信用代码。

本公司 2018 年 6 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德国际货运有限公司的议案》、《关于公司对外投资设立全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》。上述全资子公司已完成工商注册登记，并取得南

南通市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏万德国际货运有限公司	江苏	江苏	道路运输业	100.00		投资设立
江苏万德冷链物流有限公司	江苏	江苏	道路运输业	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司部分业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	1,755,363.81	4,027,095.15
应收账款	1,017,736.72	2,908,209.07

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前主要采取转移风险的方式规避外汇风险，如与主要的境外客户签订以人民币为结算币种。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	期末数			期初数		
	1年以内	1-3年	合计	1年以内	1-3年	合计
应收款项					74,125.79	74,125.79

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

截止2018年12月31日，本公司无单项减值的金融资产。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2018年12月31日，本公司无未使用的银行借款额度。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	6个月以内	6-12个月	1-5年	5年以上
非衍生金融资产及负债：				
应付账款	2,479,610.56			
应付职工薪酬	507,682.60			
应交税费	85,699.68			
其他应付款	132,738.30			

(二) 金融资产转移

截止2018年12月31日，本公司无已转移未终止确认的金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

截止2018年12月31日，本公司无可执行的总互抵协议或类似协议。

十、公允价值的披露

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司。公司控股股东为郁晓辉，直接持有公司 5% 的股权，另外通过其控制的南通晓辉物产有限公司持有 50% 的股权。郁晓辉是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重要的合营和联营企业。

4. 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
南通江宏服装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
南通晓辉物产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

5. 关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通江宏服装有限公司	采购水电	25,635.50	42,543.65

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通晓辉物产有限公司	代理业务收入	12,074.00	3,848.00

(3) 关联租赁情况

本公司承租南通江宏服装有限公司办公用房建筑面积 320 平方米、生鲜食品冷库 90 平方米，经双方协议自 2012 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日，公司无偿使用。

十二、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、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。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，无需要披露的重要其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	292,752.02	7,013,181.94
合 计	292,752.02	7,013,181.94

应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	292,997.92	97.30	245.90	0.08	292,752.02
其中：账龄组合	4,917.92	1.63	245.90	5.00	4,672.02
合并范围内母子公司之间的应收款项	288,080.00	95.67			288,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,117.26	2.70	8,117.26	100.00	
合计	301,115.18	100.00	8,363.16	2.78	292,752.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94
其中：账龄组合	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,393,488.05	100.00	380,306.11	5.14	7,013,181.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,917.92	245.90	5.00
合计	4,917.92	245.90	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,319,362.26	365,968.11	5.00
1 至 2 年	39,498.69	3,949.87	10.00
2 至 3 年	34,627.10	10,388.13	30.00
合计	7,393,488.05	380,306.11	—

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 371,942.95 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本期无核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 300,765.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,013.16 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏万德冷链物流有限公司	148,380.00	49.28	
江苏万德国际货运有限公司	139,700.00	46.39	
江苏航威云物流有限公司	7,767.26	2.58	7,767.26

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国外运长江有限公司张家港分公司	4,117.92	1.37	205.90
维克罗(中国)搭扣系统有限公司	800.00	0.27	40.00
合计	300,765.18	99.89	8,013.16

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	55,450.00	156,020.78
应收利息		
应收股利		
合 计	55,450.00	156,020.78

其他应付款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,000.00	86.65	5,550.00	9.1	55,450.00
其中：账龄组合	61,000.00	86.65	5,550.00	9.1	55,450.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	13.35	9,400.00	100.00	
合计	70,400.00	100.00	14,950.00	21.24	55,450.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,343.28	100.00	12,322.50	7.32	156,020.78
其中：账龄组合	153,950.00	91.45	12,322.50	8.00	141,627.50
关联方组合	14,393.28	8.55			14,393.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	168,343.28	100.00	12,322.50	7.32	156,020.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,000.00	2,550.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	61,000.00	5,550.00	——

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,050.00	3,552.50	5.00
1 至 2 年	81,100.00	8,110.00	10.00
2 至 3 年	1,200.00	360.00	30.00
3 至 4 年	600.00	300.00	50.00
合计	153,950.00	12,322.50	——

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,627.50 元。

③ 本期实际核销的其他应收款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司本期无核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
运输保证金		90,000.00
职工备用金		2,000.00
职工借款		16,000.00
押金及其他	70,400.00	45,950.00
投资款		14,393.28
合计	70,400.00	168,343.28

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中铁十七局集团第三工程有限公司	押金及其他	50,000.00	1 年以内	71.02	2,500.00
海门卫蓝新能源汽车有限公司	押金及其他	10,000.00	2 至 3 年	14.21	3,000.00
段金香	押金及其他	8,000.00	2 至 3 年	11.36	8,000.00
中国电信南通市分公司	押金及其他	1,200.00	3 至 4 年	1.70	1,200.00
南通通海港口有限公司	押金及其他	1,000.00	1 年以内	1.42	50.00
合计	—	70,200.00	—	99.71	14,750.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,600,000.00		2,600,000.00			
合计	2,600,000.00		2,600,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
江苏万德国际 货运有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
江苏万德冷链 物流有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计		2,600,000.00		2,600,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,148,677.97	31,002,972.77	46,610,111.69	44,257,199.16
合计	29,148,677.97	31,002,972.77	46,610,111.69	44,257,199.16

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-76,829.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	4,957.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司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，以及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	-3,421.25	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-75,293.30	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-75,293.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-34.85	-0.3729	-0.3729
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.26	-0.3666	-0.3666

江苏詮悉供应链管理股份有限公司

2019年4月16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：

南通市城山路 123 号公司四楼文件室