众协港服

NEEQ : 834846

珠海众协港口物流服务股份有限公司

年度报告

2018

目 录

第一节 声明与提示 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 10

第五节 重要事项 18

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 24

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 29

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
众协港服、公司、股份公司	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司
有限公司	指	珠海众协港口物流服务有限公司（本公司前身）
本报告	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司 2018 年年度报告
实际控制人	指	何川、何泳畅、何晓枫、卢文君、何山、何润田、何文琪、胡燕姣
鑫宏驳运	指	众协港服控股子公司珠海市鑫宏驳运有限公司，众协港服持股 60%
江苏众协	指	众协港服投资设立参股公司江苏众协国际物流有限公司，众协港服持股 50%
帝威船务	指	珠海市帝威船务有限公司，系实际控制人何川名下企业
章程、公司章程	指	珠海众协港口物流服务股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　声明与提示

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

公司负责人何川、主管会计工作负责人林汉尧及会计机构负责人（会计主管人员）林汉尧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	随着国民经济总量的增长，经济结构的优化和人民生活水平的提高，将在推动现代物流业规模扩张和结构调整的同时，对物流服务质量提出更高的要求，装卸搬运和运输代理业对宏观经济波动有着很强的敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。
市场竞争风险	公司与发达国家物流企业、国有物流企业相比，在资本充足、运用水平及网络覆盖方面尚待加强，主要体现在硬件方面的建设应用不足，更突出表现为软实力方面的滞后。公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专业性的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。
专业人才供给风险	公司的整个物流项目包括管理、策划、运输、报关报检、超大件货物移动、驳船转运及装卸操作等，具有环节多、流程复杂的特点，需要覆盖货物吊装、配载、运输等技术学科。随着公司的快速发展，迫切需要更多具备现代物流服务技术、管理、营销等方面专长人才，人才供求矛盾问题日益突出。公司正在寻觅合格的技术、管理、营销人才。
公司转型的经营风险	近年来，物流业网络化、平台化的发展趋势日益明显，对公司传统经营模式冲击较大。为适应新的发展需要，公司积极谋求业务转型，着重从传统服务调整到发展高科技、电子信息技术、紧密围绕信息化领域，全面提高公司整体竞争力。在此背景下，

	一方面公司着重提升公司市场占有率，增强议价能力，另一方面加强专业技术人员的储备适应新业务模式的发展。尽管如此，公司仍面临因业务转型所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。
公司自有船舶的相关风险	船舶运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。
单一客户依赖性的风险	公司前五大客户营业收入占比 87.00%，存在客户量较为集中的风险，第一大客户珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司营业收入占比 38.83%；未来，公司将通过整合上下游资源，加大市场开拓力度，用新的业务模式、更具有竞争力的价格和服务来吸引更多新客户。
流动性资金不足风险	现代物流业的规模化及与信息技术的完美结合需要大量的资金予以支持，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠股东增资、自身积累、股东借款，融资渠道相对单一。目前公司已在全国股转系统挂牌，拓展了融资途径。
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	珠海众协港口物流服务股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Zhongxie Port Logistic Servicing co.,LTD
证券简称	众协港服
证券代码	834846
法定代表人	何川
办公地址	珠海市横琴镇三塘村 116 号 3 楼

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李非
职务	董事会秘书
电话	18840847375
传真	0756-2216038
电子邮箱	heyongchang2148@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区人民西路 291 号日荣大厦 11 楼 1103 室，邮编 519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和其他运输代理业-G5829 其他运输代理业
主要产品与服务项目	水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何川
实际控制人及其一致行动人	何川、何山、卢文君、胡燕姣、何泳畅、何润田、何晓枫、何文琪

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	914404000553302181	否
注册地址	珠海市横琴镇三塘村 116 号 3 楼	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡平、苏桦飚
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

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	35,941,744.00	37,807,899.82	-4.94%
毛利率%	12.06%	17.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,377,127.13	7,351.32	18,633.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,346,722.43	2,283,710.92	-41.03%
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）	2.77%	0.01%	-
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）	2.71%	4.52%	-
基本每股收益	0.04	0.00	

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,157,399.62	78,216,963.08	-9.03%
负债总计	13,158,086.76	21,643,659.09	-39.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,379,083.67	49,001,956.54	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.36	2.94%
资产负债率%（母公司）	20.55%	28.16%	-
资产负债率%（合并）	18.49%	27.67%	-
流动比率	1.94	1.43	-
利息保障倍数	3.19	3.32	-

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	3,660,569.84	-10,123,082.10	-
应收账款周转率	3.32	3.41	-
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%	-9.03%	12.87%	-
营业收入增长率%	-4.94%	22.03%	-
净利润增长率%	1,320.46%	-97.01%	-

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	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关	2,538.62
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、交易性金融资产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产业取得的投资收益	42,000.98
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-5,000
非经常性损益合计	39,539.60
所得税影响数	11,134.90
少数股东权益影响额（税后）	-2,000
非经常性损益净额	30,404.70

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

公司主要以围绕珠海高栏港进出口大宗散杂货物（铁矿石、焦碳等）提供综合物流服务，包括二程中转运输、货运代理运输以及过驳、堆存服务、大型船舶脱浅保障服务、速遣服务等与运输相关的“端到端”的全程服务。
公司积极拓展的第三方综合物流服务目前主要分为三大类：1、水路运输代理服务，即为货主或者第三方物流公司找到合适的实际承运人或者货源的服务，收取代理费用；2、码头货物中转服务，即公司委托码头在其范围内对公司货物进行装卸、中转、存储作业；3、接驳减载业务，系子公司鑫宏驳运的主营业务。
此外，公司在开展上述主要业务的同时，也从事包括但不限于报关报检、速遣、脱浅等衍生服务在内的其他代理业务。公司以个性化运输方案提供者为切入口，为广西贵港钢铁集团有限公司、珠海粤裕丰钢铁有限公司等客户提供优质、高效、便捷的“端到端”全程运输模式。公司既是物流管理服务方案的设计者，也是方案实施的参与方。
报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□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

报告期内我司将继续拓展新的第三方物流服务，包括但不限于提供钢材物流服务、铁矿石物流服务、焦炭物流服务等新业务，持续加强与珠海港以及国内北方散货港口合作，争取获得更多的大宗散货物流业务。公司钢材物流服务配合粤港澳大湾区建设按计划逐步拓展业务。因江苏省航运市场有所回暖，今年公司计划在合理的范围内追加投资江苏众协国际物流有限公司购买新的船舶。

（二）　行业情况

本年度航运业发展相对不良，且预计 2019 年航运价格会有所下滑。价格方面，除去受国际贸易和国内经济双重影响外，由于国外部分二手船舶通过相关政策进入国内市场造成了一定的冲击，航运价格同比有所下降。但由于合营公司是有自身稳定业务，所以合营公司经营并没有受太大影响且已进入正常稳定运营状态。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	562,095.39	0.79%	439,116.92	0.56%	28.01%
应收票据与应收账款	19,463,471.80	27.35%	27,926,895.83	35.70%	-30.31%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	12,240,910.80	17.20%	11,909,280.22	15.23%	2.78%
固定资产	33,216,794.30	46.68%	35,156,178.62	44.95%	-5.52%
在建工程					
短期借款	11,132,500.00	15.64%	14,500,000.00	18.54%	-23.22%
长期借款					
预付账款	2,351,821.09	3.31%	1,553,677.72	1.99%	51.37%
其他应收款	2,494,941.48	3.51%	152,517.12	0.19%	1,535.84%
其他流动资产	692,344.44	0.97%	907,031.91	1.16%	-23.67%
应付账款与应付票据	1,521,464.83	2.14%	5,832,500.37	7.46%	-73.91%
应付职工薪酬	255,472.00	0.36%	112,950.00	0.14%	126.18%
应交税费	132,899.25	0.19%	967,726.21	1.24%	-86.27%
其他应付款	115,750.68	0.16%	230,482.51	0.29%	-49.78%
资产总计	71,157,399.62		78,216,963.08		-9.03%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比增涨 28.01%，主要是期末临时需要增加所致。
应收票据与应收账款较上年下降 30.31%,减少了 846.34 万元。主要是上年度的应收票据有 1,173.80 万元集中在报告期兑付，影响降比 42.03%。报告期应收账款同比增加 327.46 万元，上升 11.73%，主要是正常结算的物流贸易货款。
预付账款同比增加 79.81 万元，主是物流贸易的预付款增加。
其他应收款同比净增 234.24 万元，主要是关联往来临时占用。
其他流动资产减少 23.67%,主要是期末购买理财产品减少所致.
应付票据及应付账款比降 73.91%,减少 431.10 万元，主要是货款回笼较好,促进与供应商及关联方之间的结算。
应付职工薪酬增长 126.18%，净增加 14.25 万元。主要是报告期 9 月起劳务公司派遣船员工资增长，管理员工的工资水平均也略有上调。

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	35,941,744.00	-	37,807,899.82	-	-4.94%
营业成本	31,607,682.69	87.94%	31,222,776.25	82.58%	1.23%
毛利率%	12.06%	-	17.42%	-	-
管理费用	2,075,578.65	5.77%	1,789,962.35	4.73%	15.96%
研发费用	-	-	-	-	
销售费用	-	-	-	-	
财务费用	822,095.48	2.29%	449,203.43	1.19%	83.01%
资产减值损失	-148,977.72	-0.41%	99,426.40	0.26%	-249.83%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	373,631.56	1.04%	-3,037,576.64	8.03%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,779,510.79	4.95%	1,015,123.56	2.68%	75.30%
营业外收入	2,538.62	0.00%	2,510.06	0.01%	
营业外支出	5,000	0.01%	79.56	0.00%	
净利润	1,426,008.87	3.97%	100,390.60	0.27%	1,320.46%

项目重大变动原因：

报告期公司营收及贸易总额为 3,780.79 万元，与上年持平；经审计调整（贸易收入按净额法）公司营业收入同比减少 186.62 万元，同比降 4.94%,主要因素是公司港口通航能力改善，减载脱浅的需求减少。另外上年度海岛项目租船作业量大，本年度因项目完工，船舶租赁收入相应减少。
营业成本同比上升 1.23%，同比净增 38.49 万元。主因是油价变动等因素影响。
管理费用同比增加 28.56 万元，增幅 15.96%。影响因素有工资调整、子公司折旧费用增加。
报告期投资收益为 37.36 万元；主要是合营公司江苏众协国际物流有限公司当年损益贡献。合营公司上年度经营亏损 309.07 万元。
营业利润同比增长 75.30%，同比净增 76.44 万元。主要是受到投资收益影响，报告期合营公司由亏转盈；
净利润增长 132.56 万元，增 1,320.46%。主要是所得税费用变化所致。

(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	35,941,744.00	37,807,899.82	-4.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,607,682.69	31,222,776.25	1.23%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水路运输代理服务	24,015,454.23	66.82%	22,254,264.97	58.86%
自营船舶收入	10,149,212.68	28.24%	11,835,338.88	31.31%
其他服务	607,365.30	1.69%	2,327,049.21	6.15%
接驳减载服务			358,490.57	0.95%
物流贸易	1,169,711.79	3.25%	1,032,756.19	2.73%
码头货物中转服务				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期较上年对比，沿海航线焦碳运输收入增长 7.91%，净增加 176.12 万元。自营船舶收入同比减少 168.61 万元,减幅 14.25%;主要是去年有鱼礁工程，今年没有所致。报告期脱浅减载及报关服务同比减少 171.97 万元，降幅 73.90%，主要是港口航道通行能力改善，需求相应减少所致。钢材物流贸易服务净收入增加 13.70 万元，增幅 13.26%，贸易总量相对稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	13,956,229.91	38.83%	否
2	珠海粤裕丰钢铁有限公司	8,085,388.53	22.50%	否
3	珠海市巨富港口物流有限公司	4,655,594.68	12.95%	否
4	珠海市帝威船务有限公司	3,589,189.19	9.99%	是
5	贵港市和顺船务有限公司	980,771.77	2.73%	否
合计		31,267,174.08	87.00%	-

(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	南宁市诚誉佳商贸有限公司	22,490,795.06	39.82%	否
2	江苏众协国际物流有限公司	22,286,679.73	39.46%	是
3	贵港市鸿运船务有限公司	957,963.12	1.70%	否
4	武汉东海岸船务有限公司	619,416.00	1.10%	否
5	江门恒建船舶修造有限公司	503,147.60	0.89%	否
合计		46,858,001.51	82.97%	-

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	3,660,569.84	-10,123,082.10	-136.16%
投资活动产生的现金流量净额	642,000.98	61,312.16	947.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,179,592.35	10,461,393.66	-139.95%

现金流量分析：

报告期经营活动现金流量净额同比增 1,378.37 万元，主要是通过商业票据跨年度结算所致。报告期兑付了上年度未到期的电子商票 1,173.80 万元。
投资活动现金流量同比增加 58.07 万元，主要是报告期公司短期理财产品投资净额收回 60 万元所致。
筹资活动现金流量同比下降 139.95%，主要是上年度分派红利 360 万元；其他综合影响因素是上年度公司增加银行短期借款 1,450 万元；本报告期借款总额净减少 336.75 万元；贷款利息同比多支出 37.35 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1.子公司情况
本公司于 2015 年 5 月投资 1,200 万元收购珠海市鑫宏驳运有限公司 60%股权，已于 2015 年 5 月 28 日办理完成工商变更；报告期鑫宏驳运完成主营收入 498.01 万元，净利润 12.22 万元。
本公司于 2015 年 7 月设立子公司珠海众协驳运有限公司，截至 2016 年 12 月 15 日，本公司尚未对珠海众协驳运有限公司投入资本金，本公司于 2016 年 12 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于拟注销控股子公司的议案》拟注销众协驳运并已于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统披露，公告编号 2016-044。目前众协驳运已完成税务注销和工商注销。
2.参股公司情况
本公司于 2016 年 11 月投资 1,500 万元设立参股公司江苏众协国际物流有限公司，占江苏众协国际物流有限公司注册资本的 50.00%。2017 年下半年公司两条船舶正式进入运营，随着江苏省航运市场有所回暖，目前货源稳定，收入可观，并计划在合理范围内追加投资购买新的船舶。报告期内两条船舶主营收入 2,276.32 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本公司委托理财产品，系在中国工商银行股份有限公司珠海五洲支行认购的超短期 T+0 的理财产品（产品代码为 0701CDQB）及中国银行珠海保税区支行认购的日积月累理财产品。期末理财产品余额为人民币 30 万元。

（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

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目.
本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。
由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本集团于2018年11月9号已注销珠海众协驳运有限公司，因此不再纳入合并范围，截止2018年12月31日，纳入合并范围的子公司仅有珠海市鑫宏驳运有限公司。

（八） 企业社会责任

公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益；公司努力服务国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和业务规则的要求，建立了符合新三板挂牌公司治理规范的内部控制制度体系。公司资产、业务、人员、机构完全独立，财务管理、会计核算、经营风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；珠海港区位升级和珠三角、西江流域经济一体化的深入融合，提升公司第三方物流的辐射能力，配合粤港澳大湾区的建设，公司将大力拓展新的大宗散货物流业务。公司主要供应商、主要客户业务稳定，互信互利合作关系稳固。报告期各项主要生产经营和财务指标显示公司具有良好的运营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

随着国民经济总量的增长、经济结构的优化和人民生活水平的提高，将在推动现代物流业规模扩张和结构调整的同时，对物流服务质量提出更高的要求，装卸搬运和运输代理业对宏观经济波动有着很强的敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。

应对措施：经济环境波动对物流实体业务的影响较大，为了避免和缓冲这一不利影响，我司已经顺应国家战略规划积极拓宽和调整业务范围，通过对水上运输服务各环节的资源整合来降低某些行业的消极冲击，同时，我司未来的发展将致力于资源整合和平台构建，通过整合优势资源来调动社会上更多更大的力量来满足不同物流需求，增加公司效益，拓展企业经营思路和方向。

2、市场竞争风险

公司与发达国家物流企业、国有物流企业相比，在资本充足、运用水平及网络覆盖方面尚待加强，主要体现在硬件方面的建设应用不足，更突出表现为软实力方面的滞后。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专业性的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

应对措施：公司凭借珠海高栏港优越的地理位置，在细分领域继续深耕细作，进行重度运营、重度垂直，将服务做到极致化、标准化，形成口碑。

3、单一客户依赖性的风险

公司前五大客户营业收入占比 92.29%，存在客户量较为集中的风险，第一大客户珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司营业收入占比 45.08%；未来，公司将通过整合上下游资源，加大市场开拓力度，用新的业务模式、更具有竞争力的价格和服务来吸引更多新客户。尽管如此，但由于公司对单一客户的依赖程度较高，一旦上述两家客户发生任何变化，均对公司的业绩造成重大不良影响。

应对措施：公司逐步对业务结构进行调整，整合水上运输服务各环节，增加与中交、河北港口集团等国企的合作，用更具有竞争力的价格和服务来吸引更多的新客户，逐步降低对单一客户的依赖程度。

4、专业人才供给风险

公司的整个物流项目包括管理、策划、运输、报关报检、超大件货物移动、驳船转运及装卸操作等，具有环节多、流程复杂的特点，需要覆盖货物吊装、配载、运输等技术学科。随着公司的快速发展，迫切需要更多具备现代物流服务技术、管理、营销等方面专长人才，人才供求矛盾问题日益突出。若公司在发展中不能及时充实合格的技术、管理、营销人才，将限制公司的持续发展。

应对措施：公司主要从事代理服务，为客户寻找合格的服务提供商，或者与合格的服务提供商合作；同时，公司根据未来发展战略逐步匹配相关的专业人才。

5、公司自有船舶的相关风险

报告期末，公司自有帝威 506、帝威 566 两艘船舶。子公司鑫宏驳运的自有船舶为鑫宏 1 号。一方面，公司新购进的船舶需要计提折旧费用，可能对后期的业绩指标产生较大的影响；另一方面，船舶运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

应对措施：公司已经为帝威 506、帝威 566、鑫宏 1 号购买了相关的保险，并匹配了相关人员予以维护，定期进行船检工作，尽量将风险降到最低。

6、公司转型的经营风险

近年来，物流业网络化、平台化的发展趋势日益明显，对公司传统经营模式冲击较大。为适应新的发展需要，公司积极谋求业务转型，着重从传统服务调整到发展高科技、电子信息技术、紧密围绕信息化领域，全面提高公司整体竞争力。在此背景下，一方面公司着重提升公司市场占有率，增强议价能

力，另一方面加强专业技术人员的储备适应新业务模式的发展。尽管如此，公司仍面临因业务转型所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。
应对措施：公司根据自身的发展情况，逐步调整业务结构，完善公司的商业模式；报告期内，公司主营业务未发生变化，经营稳定。
7、流动性资金不足风险
现代物流业的规模化及与信息技术的完美结合需要大量的资金予以支持，由于公司自有资本较少，公司购置经营船舶所需资金主要依靠股东增资、自身积累、股东借款，融资渠道相对单一。
应对措施：目前公司已在全国股转系统挂牌，拓展了融资途径。

（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	五. 二. (二)
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. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
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	五. 二. (五)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
珠海市帝威	是	资金	0.00	5,700,000.	3,406,119.	2,293,880.	已事后补

船务有限公司				00	83	17	充履行
珠海市海虹疏浚工程有限公司	是	资金	0.00	300,000.00		300,000.00	已事后补充履行
总计	-	-	0.00	6,000,000.00	3,406,119.83	2,593,880.17	-

占用原因、归还及整改情况：

2018 年，珠海市帝威船务有限公司因短期资金周转不足，向本公司协商共计借款 5,700,000 元，2018 年末已归还 3,406,119.83 元，剩余 2,293,880.17 元，尚未归还，预计于 2019 年 5 月归还款项；2018 年 6 月 15 日为了拓展码头大宗铁矿石等散杂货船困难作业服务，便于业务操作，公司先行预付了珠海市海虹疏浚工程有限公司 30 万元疏浚脱浅困难作业操作费。后因珠海高栏港的航道改造升级，珠海海事交管部门通知禁止超规范船舶进港卸货作业，因此船舶业务就停止作业，30 万元预付账款尚未归还，预计于 2019 年 5 月归还款项。上述事宜已通过 2019 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第四次会议审议，并提交 2018 年年度股东大会审议。

(三) 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	37,700,000	25,775,868.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,500,000	509,433.96
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
珠海市帝威船务有限公司	船舶安全体系管理费用	100,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-014
珠海市帝威船务有限公司	业务往来	3,589,189.19	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-014
何川、邓毅、何山、何泳畅	关联担保	2,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 3 日	2018-017
何川、邓毅、何山、何泳畅	关联担保	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 10 日	2018-029
何川、邓毅、何山、何泳畅	关联担保	10,000,000	已事前及时履行	2017 年 10 月 24 日	2017-024

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易是因为公司必要的生产经营所需导致发生，并没有持续发生也不会对公司生产经营产生重大影响。公司已于 2019 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过与珠海市帝威船务有限公司的偶发性关联交易，并提交 2018 年年度股东大会审议。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	6,446,729.98	9.06%	向中国银行获得人民币 10,000,000 元贷款额度
固定资产	抵押	11,702,800.00	16.45%	向光大银行获取人民币 4,500,000 元授信额度
总计	-	18,149,529.98	25.51%	-

2017 年 10 月 31 日，本公司与光大银行股份有限公司珠海分行签订综合授信协议获得人民币 450 万元最高授信额度，以其拥有完全所有权船舶帝威 566 散货船（船舶所有权登记证书编号：09315000028）作为抵押物抵押给抵押权人，授信期间 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日。授信期已过，但仍未办理注销抵押权证书。

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	16,371,664	45.48%	0	16,371,664	45.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,638,332	15.66%	0	5,638,332	15.66%
	董事、监事、高管	5,575,000	15.49%	850,000	6,425,000	17.85%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,628,336	54.52%	0	19,628,336	54.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,641,668	29.56%	0	10,641,668	29.56%
	董事、监事、高管	15,675,000	43.54%	0	15,675,000	43.54%
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		19				

(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	何川	9,300,000	0	9,300,000	25.83%	6,975,000	2,325,000
2	邓毅	4,110,000	850,000	4,960,000	13.78%	2,820,000	2,140,000
3	刘盛武	4,000,000	0	4,000,000	11.11%	3,000,000	1,000,000
4	吴小菲	2,710,000	0	2,710,000	7.53%	0	2,710,000
5	何山	2,400,000	0	2,400,000	6.67%	1,800,000	600,000
合计		22,520,000	850,000	23,370,000	64.92%	14,595,000	8,775,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：何川、何山为一致行动人，除此之外其他普通股前五名或持股 10%及以上股东间没有关联关系。							

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

何川，男，出生于 1963 年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 9,300,000 股，持股比例 25.83%。1984 年 9 月至 1990 年 4 月就职于广东省汕头市港务局技术处，任职助理工程师；1990 年 5 月至 1993 年 6 月就职于广东省海事局船员管理科，任职主任科员；1993 年 7 月至 2000 年 3 月就职于珠海市新启交通投资有限公司，任职办公室主任；2000 年 4 月至 2001 年 2 月待业；2001 年 3 月至今就职于珠海市帝威船务有限公司，任职董事长；2015 年 5 月至今系公司董事长。

(二) 实际控制人情况

1、实际控制人认定何川、何山、何润田、何泳畅、何晓枫、何文琪、卢文君、胡燕姣（简称“何氏家族”）为血亲或姻亲关系，并各方于 2015 年 5 月签署《一致行动人协议》，约定各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，如果意见无法一致时，应当按照何川的意见进行。因此，何氏家族认定为实际控制人。

2、实际控制人的基本情况何川的简历请见本年度报告“三、控股股东、实际控制人情况”“（一）控股股东情况”披露。

何山，男，出生于 1961 年，大专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 2,400,000 股，持股比例 6.67%。 1982 年 3 月至 1986 年 5 月就职于陆丰市碣石镇人民医院，任职医生；1986 年 6 月至 1990 年 7 月待业；1990 年 8 月至 2011 年 6 月就职于珠海市河山诊所，任职医生、负责人；2011 年 7 月至今就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，任职董事长；2015 年 5 月至今系珠海众协港口物流服务股份有限公司董事。

何泳畅，男，出生于 1990 年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 1,000,000 股，持股比例 2.78%。 2013 年 11 月至 2014 年 6 月就职于珠海市外轮代理有限公司，普通职员，2014 年 7 月至 2014 年 10 月就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，为普通职员，2014 年 10 月至 2017 年 4 月就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，担任董事会秘书，2017 年 4 月至今就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，普通职员。

何润田，男，出生于 1990 年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司股份 1,000,000 股，持股比例 2.78%。2012 年 9 月至 2013 年 3 月就职于珠海市鑫和码头有限公司，为其职员；2013 年 3 月至 2013 年 11 月就职于珠海市帝威船务有限公司，为普通职员；2013 年 12 月至今就职于珠海众协港口物流服务股份有限公司，为普通职员。

何晓枫，女，出生于 1989 年，硕士学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 300,000 股，持股比例 0.83%。2014 年 7 月至今就职于珠海市海虹疏浚工程有限公司，担任会计。

何文琪，女，出生于 1989 年，本科学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 300,000 股，持股比例 0.83%。2012 年 8 月至 2013 年 10 月就职于深圳马可孛罗好日子酒店市场部，为普通职员。2013 年 11 月至 2014 年 8 月就职于澳门空中快线公司，任职地勤。2014 年 9 月至今待业。

卢文君，女，出生于 1962 年，大专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 1,480,000 股，持股比例 4.11%。1978 年 9 月至 1981 年 7 月就职于陆丰县湖东供销社，为普通职员，1981 年 8 月至 1984 年 5 月就职于陆丰县纺织品公司，为普通职员。1984 年 6 月至 1984 年 8 月待业，1984 年 9 月至 1986 年 8 月就读于华南师范大学（大专），1986 年 9 月至 1987 年 8 月待业；1987 年 9 月至 1991 年 6 月就职于汕头市劳动服务公司，为普通职员。1991 年 7 月至 1996 年 5 月待业；1996 年 6 月至 2006 年 5 月就职于珠海交通银行，任经理。2006 年 6 月至 2006 年 9 月待业；2006 年 10 月至今就职于珠海吉安泰建筑设备租赁有限公司，任执行董事。

胡燕姣，女，出生于 1968 年，中专学历，国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。持有公司 500,000

股，持股比例 1.39%。1984 年 9 月至 1987 年 6 月就读于陆丰市卫生学校，1987 年 7 月至 1991 年 3 月待业；1991 年 4 月至 2014 年 3 月就职于珠海何山诊所，为普通职员。2014 年 4 月至今待业。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证并质押贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	2,167,500	6.53%	2018-01-18 至 2019-01-11	否
保证并质押贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	2,160,000	6.53%	2018-06-25 至 2019-06-24	否
保证并质押贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	1,805,000	5.17%	2018-08-14 至 2019-08-13	否
保证质押并贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	3,000,000	5.17%	2018-11-28 至 2019-11-27	否
信用贷款	中国工商银行股份有限公司珠海五洲支行	350,000	4.35%	2018-12-19 至 2019-06-17	否
信用贷款	中国工商银行股份有限公司珠海五洲支行	700,000	4.35%	2018-12-07 至 2019-06-05	否
信用贷款	中国工商银行股份有限公司珠海五洲支行	450,000	4.35%	2018-12-06 至 2019-06-04	否
信用贷款	中国工商银行股份有限公司珠海五洲支行	450,000	4.35%	2018-12-06 至 2019-06-04	否
信用贷款	中国工商银行股份	50,000	4.35%	2018-12-06 至	否

	有限公司珠海五洲支行			2019-06-04	
合计	-	11,132,500	-	-	-

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
何川	董事长	男	1963 年 3 月	本科	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	否
何山	董事	男	1961 年 1 月	大专	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	否
刘盛武	董事	男	1969 年 1 月	本科	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	否
邓毅	副董事长、总经理	男	1961 年 3 月	大专	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	是
邓玉群	董事	女	1969 年 6 月	大专	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	否
方玲	职工监事代表、监事会主席	女	1968 年 12 月	本科	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 8 月 19 日	是
李宇宁[1]	监事	女	1992 年 8 月	大专	2018 年 8 月 20 日至 2019 年 3 月 7 日	是
胡德慧[1]	监事	男	1983 年 10 月	高中	2018 年 8 月 20 日至 2019 年 3 月 7 日	是
李非	董事会秘书	男	1993 年 5 月	本科	2018 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日	是
林汉尧	副总经理、财务负责人	男	1964 年 9 月	高中	2018 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日	是
吕曌东	董事会秘书（已离职）	男	1991 年 2 月	本科	2017 年 9 月 11 日至 2018 年 5 月 17 日	否

[1] 李宇宁、胡德慧由于个人原因于 2019 年 3 月 7 日提交辞职申请，辞职后不再担任公司其他职务。公司于 2019 年 3 月 11 日召开第二届监事会第二次会议，任命钱周季、苏雄宾为公司新任监事，任命决定已经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，任职期限至第二届监事会任期届满。

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

何川为控股股东及实际控制人之一。何川、何山为兄弟关系。林汉尧为何川妹夫。何山为实际控制人之一。何山为实际控制人之一。胡德慧为何山妻侄。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何川	董事长	9,300,000	0	9,300,000	25.83%	0
何山	董事	2,400,000	0	2,400,000	6.67%	0
刘盛武	董事	4,000,000	0	4,000,000	11.11%	0
邓毅	副董事长、总经理	4,110,000	850,000	4,960,000	13.78%	0
邓玉群	董事	1,440,000	0	1,440,000	4.00%	0
李非	董事会秘书					0
林汉尧	副总经理、财务负责人					0
方玲	职工监事代表、监事会主席					0
李宇宁	监事					0
胡德慧	监事					0
合计	-	21,250,000	850,000	22,100,000	61.39%	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
吕曌东	董事会秘书	离任	离职	个人原因
李非		新任	董事会秘书	董事会任免

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

李非先生，1993 年 5 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016 年毕业于大连海事大学，2017 年 4 月至 2018 年 4 月在珠海市帝威船务有限公司担任海务助理。2018 年 5 月至 2018 年 8 月担任珠海众协港口物流服务股份有限公司（职务），2018 年 8 月至今担任珠海众协港口物流服务股份有限公司董秘。暂无董事会秘书资格证。

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
干部船员	3	3
普通船员	6	6
行政管理人员	4	4
财务人员	5	5
普通员工	4	4
员工总计	22	22

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	5	5
专科	3	3
专科以下	13	13
员工总计	22	22

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：

人员工资按照市场水平逐年提高，高管人员定期参加相关培训，目前公司没有离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理办法》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

公司管理层强化内控管理工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	5	公司董事会报告期内审议的重大事项： 一届十九次董事会审议通过：（1）《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；（2）《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》；（3）《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；（4）《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；（5）《关于<2017 年度报告>及<2017 年度报告摘要>的议案》；（6）《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；（7）《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；（8）《关于公司变更会计政策的议案》；（9）《关于 2017 年度利润分配的议案》；（10）《关于修改<信息披露管理制度>的议案》；（11）《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》； 一届二十次董事会审议通过：（1）《关于聘任李非担任公司董事会秘书的议案》。一届二十一次董事会审议通过：（1）《2018 年半年度报告》；（2）《关于提名何川先生为第二届董事会董事候选人》议案；（3）《关于提名何山先生为第二届董事会董事候选人》议案；（4）《关于提名邓毅先生为第二届董事会董事候选人》议案；（5）《关于提名刘盛武先生为第二届董事会董事候选人》议案；（6）《关于提名邓玉群女士为第二届董事会董事候选人》议案（7）《关于公司向银行贷款暨关联交易》议案 二届一次董事会审议通过：（1）《关于选举第二届董事会董事长》议案；（2）《关于选举第二届董事会副董事长》议案；（3）《关于聘任邓毅先生为公司总经理》议案；（4）《关于聘任林汉尧先生为公司副总经理》议案；（5）《关于聘任林汉尧先生为公司财务负责人》议案；（6）《关于聘任李非先生为公司董事会秘书》议案 二届二次董事会审议通过：（1）《关于公司申请授信融资并由何川、何山、邓毅、何泳畅为上述授信融资提供人个人连带责任担保》议案（2）《提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案

监事会	3	公司监事会报告期内审议的重大事项： 一届七次监事会审议通过：（1）《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；（2）《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；（3）《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；（4）《关于<2017 年度报告>及<2017 年度报告摘要>的议案》；（5）《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；（6）《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；（7）《关于公司变更会计政策的议案》； 一届八次监事会审议通过：（1）《2018 年半年度报告》议案；（2）《关于提名李宇宁女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人》议案；（3）《关于提名胡德慧先生为公司第二届监事会非职工代表监事候选人》议案 二届一次监事会审议通过：（1）《关于选举第二届监事会主席》议案
股东大会	4	公司股东大会报告期内审议的重大事项： 第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；（2）《关于公司申请授信融资并由何川、何山、邓毅、何泳畅为上述授信融资提供人个人连带责任担保、以公司帝威 566 散货船为抵押担保的议案》 年度股东大会审议通过：（1）《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；（2）《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；（3）《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；（4）《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；（5）《关于<2017 年度报告>及<2017 年度报告摘要>的议案》；（6）《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；（7）《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；（8）《关于公司变更会计政策的议案》；（9）《关于 2017 年度利润分配的议案》；（10）《关于修改<信息披露管理制度>的议案》； 第二次临时股东大会审议通过：（1）《2018 年半年度报告》议案；（2）《关于提名何川先生为第二届董事会董事候选人》议案；（3）《关于提名何山先生为第二届董事会董事候选人》议案；（4）《关于提名邓毅先生为第二届董事会董事候选人》议案；（5）《关于提名刘盛武先生为第二届董事会董事候选人》议

		案；（6）《关于提名邓玉群女士为第二届董事会董事候选人》议案；（7）《关于提名李宇宁女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人》议案；（8）《关于提名胡德慧先生为公司第二届监事会非职工代表监事候选人》议案；（9）《关于公司向银行贷款暨关联交易》议案 第三次临时股东大会审议通过：（1）《关于公司申请授信融资并由何川、何山、邓毅、何泳畅为上述授信融资提供人个人连带责任担保》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，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决（回避表决）和决议等，均符合法律法规和公司章程及三会议事规则的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。 公司未引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立。
公司主要从事水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的代理服务、中转服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。
2、公司的资产独立。
公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。
3、公司的人员独立。
公司的董事以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。
4、公司的财务独立。
公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。
5、公司的机构独立。
公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2、财务管理体系
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3、风险控制体系
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告出具日公司未建立年度报告差错责任追究制度；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

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 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	
注册会计师姓名	胡平、苏桦飚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字(2019)100006 号

珠海众协港口物流服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海众协港口物流服务股份有限公司（以下简称“众协港服”）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，公允反映了众协港服 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众协港服，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

众协港服管理层对其他信息负责。其他信息包括众协港服 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、 管理层对财务报表的责任

众协港服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，管理层负责评估众协港服的持续经营能力，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众协港服、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众协港服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众协港服不能持续经营。

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

（六）就众协港服中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

此页无正文。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

中国注册会计师

中国　　武汉　　2019 年 4 月 18 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	（七）1	562,095.39	439,116.92
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	（七）2	19,463,471.80	27,926,895.83
其中：应收票据		11,753,053.32	15,052,521.00
应收账款		7,710,418.48	12,874,374.83
预付款项	（七）3	2,351,821.09	1,553,677.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	（七）4	2,494,941.48	152,517.12
其中：应收利息			
应收股利			
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	（七）5	692,344.44	907,031.91
流动资产合计		25,564,674.20	30,979,239.50
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	（七）6	12,240,910.80	11,909,280.22
投资性房地产			
固定资产	（七）7	33,216,794.30	35,156,178.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（七）8	135,020.32	172,264.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,592,725.42	47,237,723.58
资产总计		71,157,399.62	78,216,963.08
流动负债：			
短期借款	（七）10	11,132,500.00	14,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（七）11	1,521,464.83	5,832,500.37
其中：应付票据			
应付账款		1,521,464.83	5,832,500.37
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（七）12	255,472.00	112,950

应交税费	（七）13	132,899.25	967,726.21
其他应付款	（七）14	115,750.68	230,482.51
其中：应付利息			
应付股利			
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		13,158,086.76	21,643,659.09
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		13,158,086.76	21,643,659.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）15	36,000,000	36,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）16	10,688,451.46	10,688,451.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）17	748,989.45	618,609.00
一般风险准备			
未分配利润	（七）18	2,941,642.76	1,694,896.08
归属于母公司所有者权益合计		50,379,083.67	49,001,956.54
少数股东权益		7,620,229.19	7,571,347.45
所有者权益合计		57,999,312.86	56,573,303.99
负债和所有者权益总计		71,157,399.62	78,216,963.08

法定代表人：何川　　主管会计工作负责人：林汉尧　　会计机构负责人：林汉尧

（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		85,793.99	360,218.74
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	（十四）1	17,877,446.80	24,847,318.83
其中：应收票据		11,753,053.32	15,052,521.00
应收账款		6,124,393.48	9,794,797.83
预付款项		2,326,346.09	1,385,203.72
其他应收款	（十四）2	2,488,926.31	132,987.97
其中：应收利息			
应收股利			
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		595,715.21	907,031.91
流动资产合计		23,374,228.40	27,632,761.17
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	（十四）3	23,738,309.26	23,406,678.68
投资性房地产			
固定资产		16,264,684.26	17,233,772.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,984.48	131,487.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,116,978.00	40,771,938.29
资产总计		63,491,206.40	68,404,699.46
流动负债：			
短期借款		11,132,500.00	14,500,000.00

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		1,521,464.83	3,727,640.37
其中：应付票据			
应付账款		1,521,464.83	3,727,640.37
预收款项			
应付职工薪酬		255,472.00	109,550.00
应交税费		132,899.25	900,895.21
其他应付款		2,732.00	24,280.07
其中：应付利息			
应付股利			
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		13,045,068.08	19,262,365.65
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		13,045,068.08	19,262,365.65
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,688,451.46	10,688,451.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		748,989.45	618,609.00
一般风险准备			
未分配利润		3,008,697.41	1,835,273.35
所有者权益合计		50,446,138.32	49,142,333.81
负债和所有者权益合计		63,491,206.40	68,404,699.46

(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	（七）19	**35,941,744.00**	**37,807,899.82**
其中：营业收入		35,941,744.00	37,807,899.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**34,535,864.77**	**33,755,199.62**
其中：营业成本	（七）19	31,607,682.69	31,222,776.25
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	（七）20	**179,485.67**	**193,831.19**
销售费用		-	-
管理费用	（七）21	2,075,578.65	1,789,962.35
研发费用		-	-
财务费用	（七）22	822,095.48	449,203.43
其中：利息费用		**812,092.35**	**438,606.34**
利息收入		**1,991.78**	**2,419.36**
资产减值损失	（七）23	**-148,977.72**	**99,426.40**
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	（七）24	**373,631.56**	**-3,037,576.64**
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,779,510.79	1,015,123.56
加：营业外收入	（七）25	2,538.62	2,510.06
减：营业外支出	（七）26	5,000	79.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**1,777,049.41**	**1,017,554.06**
减：所得税费用	（七）27	**351,040.54**	**917,163.46**
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,426,008.87	100,390.60

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）		1,426,008.87	100,390.60
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		48,881.74	93,039.28
2.归属于母公司所有者的净利润		1,377,127.13	7,351.32
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		1,426,008.87	100,390.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,377,127.13	7,351.32
归属于少数股东的综合收益总额		48,881.74	93,039.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）28	0.04	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）28	0.04	0.00

法定代表人：何川　　主管会计工作负责人：林汉尧　　会计机构负责人：林汉尧

(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	（十四）4	30,961,635.92	32,710,203.08
减：营业成本	（十四）4	27,239,445.35	26,708,599.60
税金及附加		145,692.18	162,072.77
销售费用			
管理费用		1,567,996.47	1,535,967.93
研发费用			
财务费用		819,579.14	446,867.77
其中：利息费用		812,092.35	438,606.34

利息收入		1,828.37	2,038.02
资产减值损失		-70,010.22	15,648.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	（十四）5	373,631.56	-3,037,576.64
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,632,564.56	803,469.82
加：营业外收入		2,538.62	2,510.06
减：营业外支出			79.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,635,103.18	805,900.32
减：所得税费用		331,298.67	938,107.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,303,804.51	-132,207.60
（一）持续经营净利润		1,303,804.51	-132,207.60
（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		1,303,804.51	-132,207.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		70,901,334.32	49,191,901.27

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（七）29（1）	1,967,075.54	1,379,834.83
经营活动现金流入小计		72,868,409.86	50,571,736.10
购买商品、接受劳务支付的现金		56,476,764.27	50,017,414.23
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		2,130,314.16	1,703,792.11
支付的各项税费		2,274,681.38	1,487,416.72
支付其他与经营活动有关的现金	（七）29（2）	8,326,080.21	7,486,195.14
经营活动现金流出小计		69,207,840.02	60,694,818.20
经营活动产生的现金流量净额		3,660,569.84	-10,123,082.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,000.98	53,143.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（七）29（3）	70,800,000.00	125,100,000.00
投资活动现金流入小计		70,842,000.98	125,153,143.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			91,830.98
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	（七）29（4）	70,200,000.00	125,000,000.00

投资活动现金流出小计		70,200,000.00	125,091,830.98
投资活动产生的现金流量净额		642,000.98	61,312.16
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		13,850,000.00	15,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,850,000.00	15,250,000.00
偿还债务支付的现金		17,217,500.00	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,092.35	4,038,606.34
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		18,029,592.35	4,788,606.34
筹资活动产生的现金流量净额		-4,179,592.35	10,461,393.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		122,978.47	399,623.72
加：期初现金及现金等价物余额		439,116.92	39,493.20
六、期末现金及现金等价物余额		562,095.39	439,116.92

法定代表人：何川　　主管会计工作负责人：林汉尧　　会计机构负责人：林汉尧

（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		65,446,834.32	45,336,901.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,748,407.13	1,375,440.79
经营活动现金流入小计		67,195,241.45	46,712,342.06
购买商品、接受劳务支付的现金		51,600,037.27	46,397,623.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,077,135.09	1,644,759.96
支付的各项税费		2,008,939.51	1,378,814.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,245,962.96	7,484,492.87
经营活动现金流出小计		63,932,074.83	56,905,690.98
经营活动产生的现金流量净额		3,263,166.62	-10,193,348.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,000.98	53,143.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,800,000	125,100,000.00
投资活动现金流入小计		70,842,000.98	125,153,143.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			91,830.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		70,200,000	125,000,000
投资活动现金流出小计		70,200,000	125,091,830.98
投资活动产生的现金流量净额		642,000.98	61,312.16
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		13,850,000	15,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,850,000.00	15,250,000.00
偿还债务支付的现金		17,217,500	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,092.35	4,038,606.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,029,592.35	4,788,606.34
筹资活动产生的现金流量净额		-4,179,592.35	10,461,393.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-274,424.75	329,356.90
加：期初现金及现金等价物余额		360,218.74	30,861.84
六、期末现金及现金等价物余额		85,793.99	360,218.74

（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	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,694,896.08	7,571,347.45	56,573,303.99
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	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,694,896.08	7,571,347.45	56,573,303.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									130,380.45		1,246,746.68	48,881.74	1,426,008.87
（一）综合收益总额											1,377,127.13	48,881.74	1,426,008.87
（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									130,380.45		-130,380.45		
1．提取盈余公积									130,380.45		-130,380.45		
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	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		2,941,642.76	7,620,229.19	57,999,312.86

项目	上期

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		5,287,544.76	7,478,308.17	60,072,913.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		5,287,544.76	7,478,308.17	60,072,913.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,592,648.68	93,039.28	-3,499,609.40
（一）综合收益总额											7,351.32	93,039.28	100,390.60
（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											-3,600,000		-3,600,000

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											-3,600,000		-3,600,000
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,694,896.08	7,571,347.45	56,573,303.99

法定代表人：何川　　主管会计工作负责人：林汉尧　　会计机构负责人：林汉尧

（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	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,835,273.35	49,142,333.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,835,273.35	49,142,333.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									130,380.45		1,173,424.06	1,303,804.51
（一）综合收益总额											1,303,804.51	1,303,804.51
（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									130,380.45		-130,380.45	
1．提取盈余公积									130,380.45		-130,380.45	
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	36,000,000				10,688,451.46				748,989.45		3,008,697.41	50,446,138.32

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	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		5,567,480.95	52,874,541.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		5,567,480.95	52,874,541.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,732,207.60	-3,732,207.60
（一）综合收益总额											-132,207.60	-132,207.60
（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											-3,600,000	-3,600,000
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											-3,600,000	-3,600,000
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000				10,688,451.46				618,609.00		1,835,273.35	49,142,333.81

财务报表附注

（2018年12月31日）

（一） 公司的基本情况

珠海众协港口物流服务股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为珠海众协港口物流服务有限公司，历经数次变更，于 2015 年 7 月 18 日变更为珠海众协港口物流服务股份有限公司。原系由自然人何川、邓毅和邓玉群共同出资组建的有限责任公司，并于 2012 年 9 月 27 日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的 440003000003891 号企业法人营业执照，注册资本人民币 600.00 万元。

2016 年 3 月 23 日取得珠海市横琴新区工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码证为：914404000553302181。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,600.00 万元，股本为人民币 3,600.00 万元，股本（股东）情况详见附注（七）16。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式：股份有限公司

本集团注册地址：珠海市横琴镇三塘村116号3楼

本集团总部办公地址：珠海市香洲区人民西路291号日荣大厦11楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营水路运输代理服务、码头货物中转服务、接驳减载服务及其他代理服务、钢材贸易等。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的控制股东是何川，持有本集团25.83%的股权。何川、何山、何泳畅、何润田、何晓枫、何文琪、卢文君、胡燕姣为一致行动人，本期末共计持有本集团45.22%的股权，为本集团的实际控制人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月18日经公司第二届第五次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团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

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合

并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够

可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确

定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）11。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指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、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具

投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b）可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

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

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	母子公司之间、各子公司之间的应收款项等
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

a．组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1－2年	10	10
2－3年	20	20
3－4年	50	50
4－5年	80	80
5年以上	100	100

b．对于母子公司之间、各子公司之间的应收款项等单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，不再计提坏账准备。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品和低值易耗品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）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；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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	20、4	8.86、5	4.56、23.75
办公设备及其他	5	5	19

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

其中，船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价值确定。根据有关资料，预计废钢价值=船舶轻吨（即：船舶参考载重吨*20%）*当前拆船市场废钢价。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产

（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本集团收入分水路运输代理服务收入、码头货物中转服务收入、接驳减载及其他收入，各收入确认时点如下：

①水路运输代理服务收入

每一票货（或每航次）运输完成后，根据收到的客户结算单确认收入。

②其他服务收入

业务完结，根据客户的结算单确认收入。

③自营船舶收入

每一票货（或每航次）运输完成后，根据收到的客户结算单确认收入。

④钢材贸易

业务完结，根据客户确认的销售结算单确认收入。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目.

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为为 6%、10%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕

32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本集团销售，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%、10%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

无。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		415.51
银行存款	562,095.39	438,701.41
合计	562,095.39	439,116.92

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,753,053.32	15,052,521.00
应收账款	7,710,418.48	12,874,374.83
合计	19,463,471.80	27,926,895.83

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	11,753,053.32	15,052,521.00
合计	11,753,053.32	15,052,521.00

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

（2）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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	8,116,229.98	100.00	405,811.50	5.00	7,710,418.48
组合小计	8,116,229.98	100.00	405,811.50	5.00	7,710,418.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,116,229.98	100.00	405,811.50	5.00	7,710,418.48

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	13,551,973.51	100.00	677,598.68	5.00	12,874,374.83
组合小计	13,551,973.51	100.00	677,598.68	5.00	12,874,374.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,551,973.51	100.00	677,598.68	5.00	12,874,374.83

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,116,229.98	405,811.50	5.00
合计	8,116,229.98	405,811.50	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,551,973.51	677,598.68	5.00
合计	13,551,973.51	677,598.68	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
677,598.68			271,787.18			405,811.50

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
河北港口集团港口工程有限公司	2,439,247.77	30.05	121,962.39
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	2,286,480.60	28.17	114,324.03
珠海市帝威船务有限公司	1,669,500.00	20.57	83,475.00
广西建工集团第五建筑工程有限公司	1,321,001.61	16.28	66,050.08
珠海巨富港口物流有限公司	400,000.00	4.93	20,000.00
合计	8,116,229.98	100.00	405,811.50

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	2,326,346.09	98.92	1,553,677.72	100.00
1年至2年（含2年）	25,475.00	1.08		
合计	2,351,821.09	100.00	1,553,677.72	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
南宁市诚誉佳贸易有限公司	2,034,153.75	86.49
首创证券有限责任公司	129,716.98	5.52
珠海市帝威船务有限公司	83,333.38	3.54
中国平安财产保险股份有限公司航运保险营运中心	30,138.35	1.28
番禺珠江钢管（珠海）有限公司	25,475.00	1.08
合计	2,302,817.46	97.91

4、 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,494,941.48	152,517.12
合计	2,494,941.48	152,517.12

以下是与其他应收款有关的附注：

（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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合：账龄组合	2,629,211.21	100.00	134,269.73	5.11	2,494,941.48
组合小计	2,629,211.21	100.00	134,269.73	5.11	2,494,941.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,629,211.21	100.00	134,269.73	5.11	2,494,941.48

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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合：账龄组合	163,977.39	100.00	11,460.27	6.99	152,517.12
组合小计	163,977.39	100.00	11,460.27	6.99	152,517.12

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(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	163,977.39	100.00	11,460.27	6.99	152,517.12

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,617,027.69	130,851.38	5.00
1年至2年（含2年）	6,683.52	668.35	10.00
3年至4年（含4年）	5,500.00	2,750.00	50.00
合计	2,629,211.21	134,269.73	5.11

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	129,749.39	6,487.47	5.00
1年至2年（含2年）	18,728.00	1,872.80	10.00
2年至3年（含3年）	15,500.00	3,100.00	20.00
合计	163,977.39	11,460.27	6.99

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
11,460.27	122,809.46					134,269.73

（3）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
往来款	2,593,880.17	
备用金借支	27,053.74	101,034.70
保证金及押金	5,500.00	56,500.00
代扣代缴社保、个税	2,777.30	6,442.69
合计	2,629,211.21	163,977.39

（4）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
珠海市帝威船务有限公司	往来款	2,293,880.17	1 年以内	87.25	114,694.01
珠海市海虹疏浚工程有限公司	往来款`	300,000.00	1 年以内	11.41	15,000.00
徐浩	备用金	15,370.22	1 年以内	0.58	768.51
陈宇飞	备用金	6,126.52	1-2 年	0.23	612.65
珠海日景物业管理有限公司	押金	5,500.00	3-4 年	0.21	2,750.00
合计	--	2,620,876.91	--	99.68	133,825.17

5、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	300,000.00	900,000.00
待认证进项税额	255,407.07	
期末留抵增值税额	96,629.23	
多缴纳的企业所得税	33,276.23	
其他	7,031.91	7,031.91
合计	692,344.44	907,031.91

6、 长期股权投资

被投资单位	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
一、合营企业						
江苏众协国际物流有限公司	12,240,910.80		12,240,910.80	11,909,280.22		11,909,280.22
合计	12,240,910.80		12,240,910.80	11,909,280.22		11,909,280.22

（续表）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
江苏众协国际物流有限公司			331,630.58					
合计			331,630.58					

7、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	33,216,794.30	35,156,178.62
合计	33,216,794.30	35,156,178.62

以下是与固定资产有关的附注：

（1）固定资产情况

项　　目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1．期初余额	40,248,168.63	29,820.26	40,277,988.89
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额	40,248,168.63	29,820.26	40,277,988.89

项　　目	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧			
1．期初余额	5,098,564.28	23,245.99	5,121,810.27
2．本期增加金额	1,936,929.59	2,454.73	1,939,384.32
计提	1,936,929.59	2,454.73	1,939,384.32
3．本期减少金额			
4．期末余额	7,035,493.87	25,700.72	7,061,194.59
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	33,212,674.76	4,119.54	33,216,794.30
2．期初账面价值	35,149,604.35	6,574.27	35,156,178.62

（2）通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
运输设备	16,207,385.38
合计	16,207,385.38

8、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

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
资产减值准备	540,081.23	135,020.32	689,058.95	172,264.74
合计	540,081.23	135,020.32	689,058.95	172,264.74

（2）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明细

项　目	期末数	年初数
可抵扣亏损	928,119.47	997,407.80
合计	928,119.47	997,407.80

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2020 年	928,119.47	997,407.80	
合计	928,119.47	997,407.80	

9、 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	期末账面余额	受限原因
应收账款	6,446,729.98	质押贷款
固定资产	11,702,800.00	抵押贷款
合计	18,149,529.98	

（1）2017 年 10 月 31 日，本公司与光大银行股份有限公司珠海分行签订综合授信协议获得人民币 450 万元最高授信额度，以其拥有完全所有权船舶帝威 566 散货船（船舶所有权登记证书编号：09315000028）作为抵押物抵押给抵押权人，授信期间 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日。授信期已过，但仍未办理注销抵押权证书。

（2）2017 年 10 月 31 日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额质押合同》获得人民币 1000 万元最高贷款额度，本公司在与中国银行珠海分行签订的授信协议约定将本公司（众协港口物流服务股份有限公司）在授信期间经营产生的全部应收账款作为质押物提供质押。授信期间 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日。

10、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证并质押借款	9,132,500.00	10,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
保证并抵押借款		4,500,000.00

合计	11,132,500.00	14,500,000.00

短期借款分类的说明：

保证并质押借款中的人民币 9,132,500.00 元，系以本公司在与中国银行珠海分行签订的授信协议约定授信期间经营产生的全部应收账款作为质押物提供质押；以本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何川、何山、邓毅、何泳畅作为连带责任保证人提供保证。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	1,521,464.83	5,832,500.37
其中：		
1 年以内（含 1 年）	1,521,464.83	4,227,840.37
1-2 年		50,000.00
2-3 年		1,554,660.00
合计	1,521,464.83	5,832,500.37

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,950.00	2,190,484.60	2,047,962.60	255,472.00
二、离职后福利—设定提存计划		82,351.56	82,351.56	
合计	112,950.00	2,272,836.16	2,130,314.16	255,472.00

（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	112,950.00	1,945,728.00	1,803,206.00	255,472.00
2、职工福利费		169,179.50	169,179.50	
3、社会保险费		47,050.10	47,050.10	

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		42,620.67	42,620.67	
工伤保险费		553.90	553.90	
生育保险费		3,875.53	3,875.53	
4、住房公积金		28,527.00	28,527.00	
合计	112,950.00	2,190,484.60	2,047,962.60	255,472.00

（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、基本养老保险费		79,465.99	79,465.99	
2、失业保险费		2,885.57	2,885.57	
合计		82,351.56	82,351.56	

13、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税		690,390.71
增值税	97,204.50	219,654.06
印花税	23,957.17	31,518.52
城市维护建设税	6,804.31	14,186.31
教育费附加	2,916.13	6,079.85
地方教育费附加	1,944.09	4,053.23
个人所得税	73.05	1,843.53
合计	132,899.25	967,726.21

14、其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
关联方资金往来	112,001.00	192,000.00
职工垫支费用	2,732.00	
其他	1,017.68	328.96
非关联方资金往来		38,153.55

项　　目	期末余额	年初余额
合计	115,750.68	230,482.51

15、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何川	9,300,000.00						9,300,000.00
邓毅	4,110,000.00				850,000.00	850,000.00	4,960,000.00
刘盛武	4,000,000.00						4,000,000.00
吴小菲	2,710,000.00						2,710,000.00
何山	2,400,000.00						2,400,000.00
卢文君	1,480,000.00						1,480,000.00
邓玉群	1,440,000.00						1,440,000.00
李艳	1,400,000.00						1,400,000.00
邓思慧	1,400,000.00						1,400,000.00
李泰生	1,260,000.00						1,260,000.00
陈芳	1,150,000.00						1,150,000.00
何润田	1,000,000.00						1,000,000.00
何泳畅	1,000,000.00						1,000,000.00
黄健波	1,000,000.00						1,000,000.00
深圳恒利基金管理有限公司-新三板资产管理计划 I 期	850,000.00				-850,000.00	- 850,000.00	
胡燕姣	500,000.00						500,000.00
何文琪	300,000.00						300,000.00
何晓枫	300,000.00						300,000.00
刘燕芬	300,000.00						300,000.00
龙玫	100,000.00						100,000.00
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,688,451.46			10,688,451.46
合计	10,688,451.46			10,688,451.46

17、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	618,609.00	130,380.45		748,989.45
合计	618,609.00	130,380.45		748,989.45

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,694,896.08	–
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,377,127.13	–
减：提取法定盈余公积	130,380.45	
期末未分配利润	2,941,642.76	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,941,744.00	31,607,682.69	37,807,899.82	31,222,776.25
合计	35,941,744.00	31,607,682.69	37,807,899.82	31,222,776.25

（2）主营业务（服务类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输代理服务	24,015,454.23	23,222,642.87	22,254,264.97	21,409,459.82
自营船舶收入	10,149,212.68	7,869,104.00	11,835,338.88	7,763,702.92
物流贸易	1,169,711.79		1,032,756.19	
其他服务	607,365.3	515,935.82	2,327,049.21	1,958,793.00
接驳减载服务			358,490.57	90,820.51
合计	35,941,744.00	31,607,682.69	37,807,899.82	31,222,776.25

（3）前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	13,956,229.91	38.83
珠海粤裕丰钢铁有限公司	8,085,388.53	22.50
珠海巨富港口物流有限公司	4,655,594.68	12.95
珠海市帝威船务有限公司	3,589,189.19	9.99
贵港市和顺船务有限公司	980,771.77	2.73
合计	31,267,174.08	87.00

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,482.58	66,653.19
教育费附加	27,634.47	28,565.45
地方教育费附加	18,422.97	19,043.63
印花税	44,866.65	44,682.92
车船使用税	24,079.00	34,886.00
合计	179,485.67	193,831.19

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	601,135.75	570,738.00
折旧费用	346,878.36	94,486.02
专业服务费	320,527.55	330,226.39
租赁费用	203,750.93	186,165.23
差旅费用	145,157.30	198,946.95
社保费	89,575.29	100,483.03
职工福利费	74,409.50	53,258.52
保险费用	71,778.30	74,070.81
招待费用	57,656.45	56,490.00
其他费用	164,709.22	125,097.40
合计	2,075,578.65	1,789,962.35

22、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	812,092.35	438,606.34
减：利息收入	1,991.78	2,419.36
银行手续费	11,994.91	13,016.45
合计	822,095.48	449,203.43

23、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-148,977.72	99,426.40
合计	-148,977.72	99,426.40

24、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	42,000.98	53,143.14
权益法核算的长期股权投资收益	331,630.58	-3,090,719.78
合计	373,631.56	-3,037,576.64

25、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,538.62	2,510.06	2,538.62
合计	2,538.62	2,510.06	2,538.62

（2）计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保退稳岗补贴	2,538.62	2,510.06	与收益相关
合计	2,538.62	2,510.06	

26、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		79.56	
政府罚款支出	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00	79.56	5,000.00

27、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	313,796.12	993,050.02
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	37,244.42	-75,886.56
所得税费用	351,040.54	917,163.46

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,777,049.41
按法定税率计算的所得税费用	444,262.34
调整以前期间所得税的影响	-7.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-75,892.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,322.08
所得税费用	351,040.54

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,377,127.13	7,351.32
发行在外普通股的加权平均数	36,000,000.00	36,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.04	

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	36,000,000.00	36,000,000.00
发行在外普通股的加权平均数	36,000,000.00	36,000,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

29、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,967,075.54	1,379,834.83
其中：往来款	1,849,645.14	1,300,000.00
利息收入	1,991.78	2,419.36
政府补助	2,538.62	2,510.06
其他	112,900.00	74,905.41

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	8,326,080.21	7,486,195.14
其中：往来款	7,311,370.52	6,463,770.18
支付与经营活动相关的管理费用	1,002,714.78	951,257.04
其他	11,994.91	71,167.92

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	70,800,000.00	125,100,000.00
其中：银行理财产品	70,800,000.00	125,100,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	70,200,000.00	125,000,000.00
其中：银行理财产品	70,200,000.00	125,000,000.00

30、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项　　目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,426,008.87	100,390.60
加：资产减值准备	-148,977.72	99,426.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,939,384.34	1,930,296.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	812,092.35	343,273.00
投资损失（收益以“一”号填列）	-373,631.56	3,037,576.64
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	37,244.42	-75,886.56
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,307,856.31	-13,477,397.85
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-5,339,407.17	-2,080,761.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,660,569.84	-10,123,082.10
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	562,095.39	439,116.92
减：现金的年初余额	439,116.92	39,493.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项　　目	本年金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	122,978.47	399,623.72

（八）　合并范围的变更

本集团于2018年11月9号已注销珠海众协驳运有限公司，因此不再纳入合并范围，截止2018年12月31日，纳入合并范围的子公司仅有珠海市鑫宏驳运有限公司。

（九）　在其他主体中的权益

1、 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
珠海市鑫宏驳运有限公司	珠海	珠海	驳运	60.00		60.00	同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海市鑫宏驳运有限公司	40.00%	48,881.74		7,620,229.19

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	珠海市鑫宏驳运有限公司
流动资产	2,190,445.80
非流动资产	16,973,145.88
资产合计	19,163,591.68
流动负债	113,018.68

非流动负债	
负债合计	113,018.68
营业收入	4,980,108.08
净利润	122,204.36

B、期初数/上期数

项目	珠海市鑫宏驳运有限公司
流动资产	3,346,478.33
非流动资产	17,963,183.75
资产合计	21,309,662.08
流动负债	2,381,293.44
非流动负债	
负债合计	2,381,293.44
营业收入	5,097,696.74
净利润	232,598.20

注：鑫宏驳运子公司系 2015 年度同一控制下企业合并取得的子公司，上表仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

2、 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1．江苏众协国际物流有限公司	江苏南通	江苏南通	水路运输	50.00%		权益法

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	江苏众协国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	8,018,507.77	5,207,559.99
其中：现金和现金等价物	349,861.74	915,529.32
非流动资产	28,085,714.94	30,490,150.56
资产合计	36,104,222.71	35,697,710.55
流动负债	11,622,401.10	11,879,150.10
非流动负债		
负债合计	11,622,401.10	11,879,150.10
营业收入	39,042,389.26	13,627,419.77
财务费用	2,389.61	599.80
其中：利息收入	1,960.35	2,520.59
利息费用		
所得税费用		
净利润	663,261.16	-6,181,439.55
综合收益总额	663,261.16	-6,181,439.55

注：江苏众协国际物流有限公司系上年度新增投资的合营企业，上表仅包含取得投资后该合营企业的财务数据，上述财务数据是以取得投资时该合营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

（十） 关联方关系及其交易

1、 本企业控股股东为何川。何川本期末持有本集团 25.83%的股权，何川与何山、何泳畅、何润田、何晓枫、何文琪、卢文君、胡燕姣 8 人为本集团的实际控制人，共计持有公司 45.22%的股权。

截止2018年12月31日，何川持有本集团930万元资本额，占实缴资本总额的25.83%，为本集团的控股股东；何山持有本集团240万元资本额，占本集团实缴资本总额的6.67%；卢文君持有本集团148万元资本额，占本集团实缴资本总额的4.11%；胡燕姣持有本集团50万

元资本额，占本集团实缴资本总额的1.39%；何泳畅持有本集团100万元资本额，占本集团实缴资本总额的2.78%；何润田持有本集团100万元资本额，占本集团实缴资本总额的2.78%；何晓枫持有本集团30万元资本额，占本集团实缴资本总额的0.83%；何文琪持有本集团30万元资本额，占本集团实缴资本总额的0.83%；前述八人合计持有本集团1,628万元资本额，占本集团实缴资本总额的45.22%。根据上述八人2015年5月28日签订的《一致行动协议》约定自协议签订之日起，各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，如果意见无法一致时，应当按照何川的意见进行，共同认定为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
珠海市海虹疏浚工程有限公司	同一实际控制人
珠海市帝威船务有限公司	同一实际控制人
珠海市帝威船务代理有限公司	同一实际控制人
珠海市翔海燃料有限公司	同一实际控制人
邓毅	公司关键管理人员、持股比例超过 5%的股东
何润田	公司关键管理人员、在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
何泳畅	公司关键管理人员、在重大事务决策时与实际控制人保持一致的股东
林汉尧	公司关键管理人员
胡德慧	公司关键管理人员

5、 关联方交易

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
江苏众协国际物流有限公司	焦炭运输费	22,286,679.73	11,437,084.13
珠海市帝威船务有限公司	安全体系费	300,000.00	200,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
珠海市帝威船务有限公司	期租业务	3,589,189.19	5,279,279.28
珠海市海虹疏浚工程有限公司	脱浅保障服务及期租业务	509,433.96	2,810,377.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

（2）关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何川 何山 邓毅 何泳畅	珠海众协港口物流服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-1-10	2020-12-31	否

注：本公司在与中国银行签订的保证并质押借款中，以本公司股东何川持有的本公司股份 9,300,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何山持有的本公司股份 2,400,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东邓毅持有的本公司股份 3,760,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何泳畅持有的本公司股份 1,000,000.00 股作为质押物提供质押；以本公司股东何川、何山、邓毅、何泳畅作为连带责任保证人提供保证。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
珠海市翔海燃料有限公司	347,868.13	7,001.00	2018-7-24		
拆出：					
珠海市帝威船务有限公司	5,700,000.00	2,293,880.17	2018-2-5		
珠海市海虹疏浚工程有限公司	300,000.00	300,000.00	2018-12-11		

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	733,455.58	671,773.10

6、 关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市帝威船务有限公司	1,669,500.00	83,475.00	3,233,880.17	161,694.01
其他应收款	珠海市帝威船务有限公司	2,293,880.17	114,694.01		
其他应收款	珠海市海虹疏浚工程有限公司	300,000.00	15,000.00		
预付账款	珠海市帝威船务有限公司	83,333.38		83,333.38	

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市海虹疏浚工程有限公司			1,101,660.00	55,083.00
预付账款	珠海市翔海燃料有限公司			142,999.00	

（2）应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏众协国际物流有限公司	1,411,287.03	
其他应付款	珠海市翔海燃料有限公司	7,001.00	
应付账款	珠海市海虹疏浚工程有限公司		2,163,792.87
其他应付款	珠海市海虹疏浚工程有限公司	105,000.00	192,000.00
应付账款	珠海市帝威船务有限公司		156,000.00

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团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，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十二） 资产负债表日后事项

资产抵押

本公司固定资产帝威 566 散货船（船舶所有权登记证书编号：09315000028）在 2018 年作为抵押物抵押给抵押权人授信期已过，但仍未办理注销抵押权证书。本公司在 2019 年 2 月 1 日已办理解除抵押权证书。公司在 2019 年 1 月份与光大银行重新签订了新的抵押借款合同，该合同仍需要以此资产船舶 566 作为抵押物，故公司于 2 月 1 日将该资产重新办理抵押。

（十三） 其他重要事项

1、 租赁

与经营租赁有关的信息

本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
1．运输工具-船舶	16,207,385.38	6,819,005.23
合计	16,207,385.38	6,819,005.23

（十四） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,753,053.32	15,052,521.00
应收账款	6,124,393.48	9,794,797.83
合计	17,877,446.80	24,847,318.83

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	11,753,053.32	15,052,521.00
合计	11,753,053.32	15,052,521.00

截至期末，本公司无已质押的应收票据。
截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

（2）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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,446,729.98	100.00	322,336.50	5.00	6,124,393.48
组合小计	6,446,729.98	100.00	322,336.50	5.00	6,124,393.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,446,729.98	100.00	322,336.50	5.00	6,124,393.48

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,310,313.51	100.00	515,515.68	5.00	9,794,797.83
组合小计	10,310,313.51	100.00	515,515.68	5.00	9,794,797.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,310,313.51	100.00	515,515.68	5.00	9,794,797.83

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6,446,729.98	322,336.50	5.00
合计	6,446,729.98	322,336.50	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10,310,313.51	515,515.68	5.00
合计	10,310,313.51	515,515.68	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
515,515.68			193,179.18			322,336.50

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
河北港口集团港口工程有限公司	2,439,247.77	37.84	121,962.39
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	2,286,480.60	35.47	114,324.03
广西建工集团第五建筑工程有限公司	1,321,001.61	20.49	66,050.08
珠海巨富港口物流有限公司	400,000.00	6.20	20,000.00
合计	6,446,729.98	100.00	322,336.50

2、 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,488,926.31	132,987.97
合计	2,488,926.31	132,987.97

以下是与其他应收款有关的附注：

（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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	2,622,527.69	100.00	133,601.38	5.09	2,488,926.31
组合小计	2,622,527.69	100.00	133,601.38	5.09	2,488,926.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,622,527.69	100.00	133,601.38	5.09	2,488,926.31

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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	143,420.39	100.00	10,432.42	7.27	132,987.97
组合小计	143,420.39	100.00	10,432.42	7.27	132,987.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	143,420.39	100.00	10,432.42	7.27	132,987.97

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,617,027.69	130,851.38	5.00
3年至4年（含4年）	5,500.00	2,750.00	50.00
合计	2,622,527.69	133,601.38	5.09

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	109,192.39	5,459.62	5.00
1年至2年（含2年）	18,728.00	1,872.80	10.00
2年至3年（含3年）	15,500.00	3,100.00	20.00
合计	143,420.39	10,432.42	7.27

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
10,432.42	123,168.96					133,601.38

（3）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
往来款	2,593,880.17	
备用金借支	20,370.22	80,477.70
保证金及押金	5,500.00	56,500.00
代扣代缴社保、个税	2,777.30	6,442.69
合计	2,622,527.69	143,420.39

（4）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	坏账准备期末余额

				合计数的比例(%)	
珠海市帝威船务有限公司	往来款	2,293,880.17	1 年以内	87.47	114,694.01
珠海市海虹疏浚工程有限公司	往来款`	300,000.00	1 年以内	11.44	15,000.00
徐浩	备用金	15,370.22	1 年以内	0.59	768.51
珠海日景物业管理有限公司	押金	5,500.00	3-4 年	0.21	2,750.00
李泰生	备用金	5,000.00	1 年以内	0.19	250.00
合计	--	2,619,750.39	--	99.90	133,462.52

3、 长期股权投资

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	11,497,398.46		11,497,398.46	11,497,398.46		11,497,398.46
对联营、合营企业投资	12,240,910.80		12,240,910.80	11,909,280.22		11,909,280.22
合计	23,738,309.26		23,738,309.26	23,406,678.68		23,406,678.68

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市鑫宏驳运有限公司	11,497,398.46			11,497,398.46		
合计	11,497,398.46			11,497,398.46		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、合营企业						
江苏众协国际物流有限公司	12,240,910.80		12,240,910.80	11,909,280.22		11,909,280.22

合计	12,240,910.80		12,240,910.80	11,909,280.22		11,909,280.22

（续表）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
江苏众协国际物流有限公司			331,630.58					
合计			331,630.58					

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,961,635.92	27,239,445.35	32,710,203.08	26,708,599.60
合计	30,961,635.92	27,239,445.35	32,710,203.08	26,708,599.60

（2）主营业务（服务类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输代理服务	24,015,454.23	23,222,642.87	22,254,264.97	21,409,459.82
自营船舶收入	5,678,538.56	3,974,204.74	9,006,510.06	5,074,023.99
钢材贸易	1,169,711.79		1,032,756.19	
其他服务	97,931.34	42,597.74	416,671.86	225,115.79
合计	30,961,635.92	27,239,445.35	32,710,203.08	26,708,599.60

（3）公司前五名客户营业收入的情况

项目	前五大客户收入金额小计	占营业收入的比例（%）
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	13,956,229.91	45.08%
珠海粤裕丰钢铁有限公司	8,085,388.53	26.11%
珠海巨富港口物流有限公司	4,655,594.68	15.04%
贵港市和顺船务有限公司	980,771.77	3.17%
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	893,960.55	2.89%
合计	28,571,945.44	92.29%

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	42,000.98	53,143.14
权益法核算的长期股权投资收益	331,680.58	-3,090,719.78
合计	373,681.56	-3,037,576.64

（十五） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,538.62	
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、交易性金融资产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	42,000.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
小计	39,539.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,134.90	
少数股东损益的影响数	-2,000.00	
合计	30,404.70	

注：

（1）上述“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”属于罚款支出；

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	2.77	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.04	0.04

法定代表人：何川主管会计工作负责人：林汉尧会计机构负责人：林汉尧

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室